

**Vestre Vandværk a.m.b.a.
Reerslevvej 56
2640 Hedehusene**

CVR-nummer: 39 17 46 26

**ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2022**

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den ___/___ 2023

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Bestyrelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5

Ledelsesberetning mv.

Virksomhedsoplysninger	6
------------------------------	---

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

BESTYRELSESPÅTEGNING

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2022.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hedehusene, den / 2023

Bestyrelse

Hans-Henrik Poulsen
Formand

Lars Røse Burmeister

Michael Lemke

Søren Wenningfeldt

Lars Kristensen

DEN FOLKEVALGTE REVISORS PÅTEGNING

Undertegnede har dags dato stikprøvevis gennemgået årsrapporten for 2022, der er i overensstemmelse med foreviste bogføring og bilag.

Bankmellemværendet er konstateret til stede. Der er i øvrigt intet at bemærke

Hedehusene, den / 2023

Folkevalgt revisor

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Vestre Vandværk a.m.b.a

Vi har opstillet årsregnskabet for Vestre Vandværk a.m.b.a for perioden 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af vandværkets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Vor assistance har ikke omfattet budgettal.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Roskilde, den / 2023

PRIMA REVISION

Registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr.: 21356190

Henrik Bonde Nielsen
Registreret revisor, FSR-danske revisorer
mne17818

VIRKSOMHEDSOPLYSNINGER

Virksomheden

Vestre Vandværk a.m.b.a
Reerslevvej 56
2640 Hedehusene

Bestyrelse

Hans-Henrik Poulsen, formand
Lars Røse Burmeister
Michael Lemke
Søren Wenningfeldt
Lars Kristensen

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Vestre Vandværk a.m.b.a for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder samt vandværkets vedtægter.

Det er virksomhedens første regnskabsår, hvorfor resultatopgørelse, balance og noter ikke indeholder sammenligningstal.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så den bedst viser vandværkets aktiviteter i det forløbne regnskabsår.

I resultatopgørelsen indgår ureviderede budgettal for regnskabsåret og det kommende år. De er udelukkende medtaget til orientering og for at vise sammenhængen mellem de budgetterede og de realiserede tal.

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra vandsalg m.v. indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang har fundet sted i løbet af regnskabsåret. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter. Vandværket er underlagt det generelle "hvile i sig selv"-princip, hvorfor der årligt opgøres en over- eller underdækning. Denne beregnes som årets indtægter fratrukket årets omkostninger. En eventuel overdækning anføres som negativ indtægt, mens en eventuel underdækning anføres som et tillæg til indtægterne.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, herunder også personaleomkostninger samt vedligeholdelse af og afskrivning af anlæg.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand, herunder også personaleomkostninger samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Overdækning

Overdækning er et udtryk for, at vandværket har haft større indtægter end krævet i forhold til "hvile i sig selv"-princippet. Posten reguleres hvert år med årets over- eller underdækning.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2022

	2022	2021 kr. 1000
1 Nettoomsætning	236.835	272
2 Produktionsomkostninger.....	-78.745	-95
BRUTTORESULTAT	158.090	177
3 Distributionsomkostninger	-36.856	-97
4 Administrationsomkostninger	-107.892	-73
DRIFTSRESULTAT	13.342	7
5 Andre finansielle omkostninger	-13.342	-7
ÅRETS RESULTAT	0	0
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført over/underdækning til balancen	26.590	-46

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022
 AKTIVER

	2022	2021 kr. 1000
ANLÆGSAKTIVER	0	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	110.544	13
Tilgodehavende moms.....	30.361	0
Tilgodehavende punktafgift.....	25.077	51
Tilgodehavender	165.982	64
Likvide beholdninger	1.484.266	1.058
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.650.248	1.122
AKTIVER	1.650.248	1.122

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022
PASSIVER

	2022	2021 kr. 1000
6 Overdækning	1.073.656	1.047
Langfristede gældsforpligtelser	1.073.656	1.047
Forudbetalt fra forbrugere	509.639	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	18.000	49
7 Anden gæld	48.953	26
Kortfristede gældsforpligtelser.....	576.571	75
GÆLDSFORPLIGTELSE	1.650.248	1.122
PASSIVER	1.650.248	1.122

NOTER

	2022	2021 kr. 1000
1 Nettoomsætning		
Fast afgift.....	100.000	97
Kubikmeterafgift.....	152.075	129
Gebyrer for rykkere, genåbning mv.....	11.350	0
Over/underdækning	-26.590	46
Nettoomsætning i alt	236.835	272
2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse af værk.....	9.682	18
Dines Jørgensen.....	7.913	52
El til produktion	15.926	11
Vandanalyser.....	39.830	9
Forsikring.....	5.136	5
Ejendomsskat	258	1
Produktionsomkostninger i alt	78.745	96
3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse af ledningsnet.....	36.856	44
Vedligeholdelse af målere.....	0	53
Distributionsomkostninger i alt	36.856	97
4 Administrationsomkostninger		
Kontorartikler/tryksager.....	2.175	0
IT-udgifter	5.418	10
Porto og gebyrer	1.375	4
Regnskabsmæssig bistand.....	22.800	12
Bestyrelses honorar	42.000	42
Honorar tidligere år	30.000	0
Kontingent	4.124	4
Generalforsamling.....	0	0
Mødeudgifter og gaver	0	1
Administrationsomkostninger i alt	107.892	73
5 Andre finansielle omkostninger		
Renter, pengeinstitutter.....	10.023	7
Renter, kreditorer	3.319	0
Andre finansielle omkostninger i alt.....	13.342	7

NOTER

	2022	2021 kr. 1000
6 Overdækning		
Overdækning	953.656	927
Hensat til ny ledning tidligere år	120.000	120
Overdækning i alt.....	<u><u>1.073.656</u></u>	<u><u>1.047</u></u>
 7 Anden gæld		
Skyldig A-skat	0	26
Skattekontoen.....	48.953	0
Anden gæld i alt.....	<u><u>48.953</u></u>	<u><u>26</u></u>