

ÅRSRAPPORT 2022

for

**Andelsselskabet Ore Vandværk
Orevej 109
4850 Stubbekøbing**

CVR nr. 10 59 50 10

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 20. april 2023

Dirigent:



Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Andelsselskabet Ore Vandværk.

Årsrapporten er aflagt 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 for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ore, den 27. februar 2023

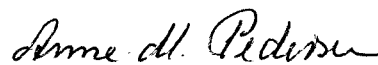
Bestyrelsen:



Connie Zlatewski
Formand




Per Thomsen
Næstformand



Anne-Margrethe Pedersen
Kasserer



Morten Nielsen



Sille Helle Nielsen



Hanne Bergmann



Kurt Jensen

Generalforsamlingsvalgte revisorerers påtegning

Som generalforsamlingsvalgte revisorer for Andelsselskabet Ore Vandværk har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2022. Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelse, og giver efter vores opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver, den økonomiske stilling samt resultat.

Ore, den 27. februar 2023



Jens Pedersen



Helle Andersen

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Andelsselskabet Ore Vandværk er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt vandværkets vedtægter.

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af vandværkets aktiviteter for regnskabsperioden, og vise om de budgetterede og hos medlemmerne opkrævede beløb er tilstrækkelige.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne 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 en negativ indtægt ("der er opkrævet for meget"), mens en eventuel underdækning anføres som et tillæg til indtægterne ("der er opkrævet for lidt").

Produktionsomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden.

Finansielle indtægter består bl.a. af renter af bankindeståender samt aktieudbytte og kursregulering af værdipapirer.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger og kursregulering af værdipapirer.

Balancen

Materielle anlægsaktiver.

Vandværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstid efter følgende principper:

	Brugstid
Bygningsanlæg	50 år
Boringer	50 år
Maskinanlæg	15 år
Målere	9 år
Ledningsnet	50 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede aktier, optaget til statusdagens kursværdi.

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 (se også afsnittet "nettoomsætning").

Øvrige gældsforpligtigelser

Øvrige gældsforpligtigelser værdiansættes til nominal værdi.

Resultatopgørelse for 2022

	Note	Realiseret		Budgettal (ej reviderede)	
		<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>2023</u>
		kr.	t/kr.	t/kr.	t/kr.
Nettoomsætning	1	707.444	593.078	686	813
Produktionsomkostninger	2	<u>-369.980</u>	<u>-262.861</u>	<u>-319</u>	<u>-454</u>
Bruttoresultat		337.464	330.217	367	359
Distributionsomkostninger	3	-110.109	-100.775	-131	-132
Administrationsomkostninger	4	<u>-217.725</u>	<u>-225.203</u>	<u>-230</u>	<u>-228</u>
Resultat før finansielle poster		9.630	4.239	6	-1
Finansielle indtægter	5	632	6.616	1	1
Finansielle omkostninger	6	<u>-10.262</u>	<u>-10.855</u>	<u>-7</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Aktiver:			
Anlægsaktiver:			
Grund, bygningsanlæg og boringer	7	1.359.241	1.311.583
Maskinanlæg og målerudskiftninger	8	607.762	467.853
Ledningsnet	9	2.859.776	2.896.934
Anlægsaktiver i alt		4.826.779	4.676.370
Omsætningsaktiver:			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	10	17.309	31.274
Andre tilgodehavender	11	70.825	29.923
Værdipapirer	12	14.273	15.274
Likvide beholdninger		1.648.150	1.696.113
Omsætningsaktiver i alt		1.750.557	1.772.584
Aktiver i alt		6.577.336	6.448.954
Passiver:			
Overdækning	13	6.545.191	6.416.874
Leverandører af varer og tjenesteydelser m.v.	14	32.145	32.080
Gældsforpligtigelser i alt		6.577.336	6.448.954
Passiver i alt		6.577.336	6.448.954
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	15		

Noter

	Realiseret		Budgettal (ej reviderede)	
	2022	2021	2022	2023
	kr.	kr.	t/kr.	t/kr.
Note 1. Nettoomsætning				
Fast afgift	604.696	598.602	600	605
Kubikmeterafgift	135.312	161.676	147	141
Salg til andet vandværk	53.899	69.902	66	76
Køb fra andet vandværk	-546	-6.481	0	0
Indgået gebyrer	42.400	36.500	15	30
Overdækning (-) underdækning (+)	-128.317	-267.121	-142	-39
	707.444	593.078	686	813
Note 2. Produktionsomkostninger				
Vedligeholdelse boringer og driftsmidler	104.958	42.114	70	70
Vedligeholdelse bygninger og plads	0	0	10	10
El-forbrug	57.841	24.325	33	113
Vandanalyser	13.511	8.539	15	15
Vandaflædningsafgift	1.102	1.010	1	1
Godtgørelse 25 m beskyttelseszone	482	477	0	40
Pasning af vandværk	40.736	39.564	41	41
Afskrivning bygninger	22.908	22.477	22	27
Afskrivning boringer	32.792	32.792	33	33
Afskrivning maskinanlæg og målere	95.650	91.563	94	104
	369.980	262.861	319	454
Note 3. Distributionsomkostninger				
Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stophaner	28.662	20.998	50	50
Afskrivning ledningsnet	81.447	79.777	81	82
	110.109	100.775	131	132
Note 4. Administrationsomkostninger:				
IT, licenser og service	14.442	16.248	20	20
Løn formand	30.225	34.386	30	31
Løn administration, opkrævn., regnskab og revision	92.647	91.350	92	94
Bestyrelshonorar m.v.	11.299	12.137	15	12
Udgift til aflæsning af vandmålere	14.705	12.580	9	9
Befordringsgodtgørelse	2.732	578	4	4
Telefon og internet	10.855	13.511	18	12
Porto og gebyrer	14.223	17.222	10	14
Kontorartikler og småanskaffelser	4.869	3.959	4	4
Forsikringer	6.254	5.934	7	7
Kontingenter, hjemmeside og kursus	12.411	12.946	15	15
Generalforsamling og møder	3.063	4.352	6	6
Tab på debitorer	0	0	0	0
	217.725	225.203	230	228

Noter

	Realiseret		Budgettal (ej reviderede)	
	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.	<u>2022</u> t/kr.	<u>2023</u> t/kr.
Note 5. Finansielle indtægter				
Aktieudbytte	632	724	1	1
Kursregulering værdipapirer	0	5.892	0	0
	<u>632</u>	<u>6.616</u>	<u>1</u>	<u>1</u>
Note 6. Finansielle omkostninger				
Renteudgifter pengeinstitut	9.261	10.855	7	0
Kursregulering værdipapirer	1.001	0	0	0
	<u>10.262</u>	<u>10.855</u>	<u>7</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	kr.	kr.
Note 7. Grund, bygningsanlæg og boringer		
Grund	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Bygningsanlæg		
Anskaffelsessum primo	1.547.957	1.547.957
Tilgang	103.358	0
Anskaffelsessum ultimo	<u>1.651.315</u>	<u>1.547.957</u>
Afskrevet primo	1.414.965	1.392.488
Årets afskrivninger	22.908	22.477
Afskrivninger ultimo	<u>1.437.873</u>	<u>1.414.965</u>
Bygningsanlæg i alt	<u>213.442</u>	<u>132.992</u>
Boringer		
Anskaffelsessum primo	1.727.789	1.727.789
Tilgang	0	0
Anskaffelsessum ultimo	<u>1.727.789</u>	<u>1.727.789</u>
Afskrevet primo	599.198	566.406
Årets afskrivninger	32.792	32.792
Afskrivninger ultimo	<u>631.990</u>	<u>599.198</u>
Boringer i alt	<u>1.095.799</u>	<u>1.128.591</u>
Grund, bygningsanlæg og boringer i alt	<u>1.359.241</u>	<u>1.311.583</u>
Note 8. Maskinanlæg og målerudskiftninger		
Maskinanlæg		
Anskaffelsessum primo	1.946.382	1.946.382
Tilgang	56.021	0
Anskaffelsessum ultimo	<u>2.002.403</u>	<u>1.946.382</u>
Afskrevet primo	1.599.594	1.528.074
Årets afskrivninger	63.970	71.520
Afskrivninger ultimo	<u>1.663.564</u>	<u>1.599.594</u>
Maskinanlæg i alt	<u>338.839</u>	<u>346.788</u>

Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	kr.	kr.
Målerudskiftninger		
Anskaffelsessum primo	301.694	301.694
Afgang udskiftede målere	-121.309	0
Tilgang	179.538	0
Anskaffelsessum ultimo	<u>359.923</u>	<u>301.694</u>
Afskrevet primo	180.629	160.586
Tilbageførte afskrivninger udskiftede målere	-121.309	0
Årets afskrivninger	31.680	20.043
Afskrivninger ultimo	<u>91.000</u>	<u>180.629</u>
Målerudskiftninger i alt	<u>268.923</u>	<u>121.065</u>
Maskinanlæg og målerudskiftninger i alt	<u>607.762</u>	<u>467.853</u>
Note 9. Ledningsnet		
Anskaffelsessum primo	9.283.757	9.205.342
Tilgang	44.289	78.415
Anskaffelsessum ultimo	<u>9.328.046</u>	<u>9.283.757</u>
Afskrevet primo	6.386.823	6.307.046
Årets afskrivninger	81.447	79.777
Afskrivninger ultimo	<u>6.468.270</u>	<u>6.386.823</u>
Ledningsnet i alt	<u>2.859.776</u>	<u>2.896.934</u>
Note 10. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgode for salg til andet vandværk	16.634	25.184
Tilgode afgift af ledningsført vand	675	6.090
	<u>17.309</u>	<u>31.274</u>
Note 11. Andre tilgodehavender		
Moms	70.825	29.923
	<u>70.825</u>	<u>29.923</u>
Note 12. Værdipapirer		
Aktier Nordea Bank 190 stk.	14.273	15.274
	<u>14.273</u>	<u>15.274</u>

Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	kr.	kr.
Note 13. Overdækning		
Overdækning 1. januar	6.416.874	6.149.753
Årets overdækning jf. note 1	<u>128.317</u>	<u>267.121</u>
Overdækning 31. december	<u>6.545.191</u>	<u>6.416.874</u>
Note 14. Leverandører af varer og tjenesteydelser m.v.		
A-skat og am-bidrag	0	17.385
Skyldigt til forbrugere	483	409
Øvrige kreditorer	<u>31.662</u>	<u>14.286</u>
	<u>32.145</u>	<u>32.080</u>
Note 15. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen		