ÅRSRAPPORT 2022

Stamoplysninger

Kyse Vandværk
CVR: 33 74 64 58

Bestyrelse
Formand: Erik Hashøj Hansen
Kasserer: Ingrid Høj Sørensen
Bestyrelsesmedlem: Jørn L. Larsen

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 13 / 4 2023

Dirigent:

Stig Jensen

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Kyse 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.

Kyse, den 13/4 2023

Bestyrelsen:

Erik Hashøj Hansen.

Erik Hashøj Hansen, formand

Jørn L. Larsen, bestyrelsesmedlem

Ingrid Høj Sørensen

Ingrid Høj Sørensen, kasserer

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kyse 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 ændret, så vandværket benytter de bestemmelser, der findes i årsregnskabsloven. Praksis uddybes nedenfor. Sidste års tal er tilrettet med hensyn til indregningsmetoder og målegrundlag (grundlag for værdiansættelse) for at skabe reel kontinuitet, og give et mere retvisende billede af regnskabet.

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, køretøjer og maskinpark, 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.

Folkevalgte revisors påtegning

Som folkevalgte revisor for Kyse Vandværk har jeg/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 min/vores opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver, den økonomiske stilling samt resultat.

Kyse, den / 2023

Benny Jensen, Folkevalgt revisor

Finn Hansen, Folkevalgt revisor

Værdipapirer
Værdipapirer omfatter børsnoterede aktier, optaget til statusdagens kursværdi.

Egenkapital
"Overført resultat m.v." indeholder akkumuleret resultat.

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 gældsforpligtelser
Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Administrationsomkostninger
Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

Andre driftsindtægter og omkostninger
Andre driftsindtægter og –omkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets primære aktivitet, herunder eksempelvis udleje af jord eller antenneplads.

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 renteindtægter og kursgevinster på aktier/obligationer.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger og bidrag vedrørende prioritetsgæld, amortiserede kurstab og låneomkostninger fra optagelse af lån.

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:

Bygninger	50 år
Rentvandstank	30 år
Installationer	30 år
Inventar	5 år
Ledningsnet	60 år
Boringer/brønde	50 år
Maskiner	5 år

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

Underdækning
Underdækning er et udtryk for, at vandværket har haft mindre indtægter end krævet i forhold til hvile i sig selv"-princippet. Posten reguleres hvert år med årets over- eller underdækning (se også afsnittet "nettoomsætning").

Balance pr. 31. december 2022

Aktiver	Noter	2022 kr.	2021 t.kr.
Grunde og bygninger	8	114.011	123
Inventar og installationer		118.809	125
Ledningsnet		324.504	356
Materielle anlægsaktiver		**557.324**	**605**
Anlægsaktiver i alt		**557.324**	**605**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	3.074	0
Andre tilgodehavender	10	209	0
Periodeafgrænsningsposter		0	0
Tilgodehavender i alt		**3.283**	**0**
Værdipapirer	11	**81.863**	**75**
Likvide beholdninger		**584.513**	**638**
Omsætningsaktiver i alt		**669.659**	**712**
Aktiver i alt		**1.226.983**	**1.318**

Resultatopgørelse for 2022

	Note	Realiseret 2022 kr.	Realiseret 2021 t.kr.	Budgettal (ej reviderede) 2022 t.kr.	2023 t.kr.
Nettoomsætning	1	163.639	127	85	87
Produktionsomkostninger	2	-99.216	-85	-71	-74
Bruttoresultat		**64.423**	**42**	**14**	**13**
Distributionsomkostninger	3	-45.333	-56	-37	-52
Administrationsomkostninger	4	-24.826	-17	-27	-23
Resultat af primær drift		**-5.736**	**-31**	**-50**	**-62**
Andre driftsindtægter	5	0	1	-1	0
Resultat før finansielle poster		**-5.736**	**-29**	**-51**	**-62**
Finansielle indtægter	6	10.919	34	0	0
Finansielle omkostninger	7	-5.183	-4	-5	0
Årets resultat		**0**	**0**	**-56**	**-62**

Noter til resultatopgørelsen for 2022

	2022	2021	Budget 2022	Budget 2023
	kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Note 1 Netto omsætning				
Fast bidrag	49.600	49	49	49
Kubikmeterbidrag	36.790	36	36	36
Tilslutningsbidrag	0	36	0	
Målerleje	0	0	0	
Salg til andre forsyninger	0	0	0	
Gebyrer m. moms	1.000	0	0	1,5
Gebyrer u. moms	1.100	1	0	
Eftergivet vandafgift	0	0	0	
UnderdækningOverdækning	75.149	5	0	
Netto omsætning i alt	**163.639**	**127**	**85**	**87**
Note 2 Produktionsomkostninger				
Vedligeholdelse bygninger	0	0	0	2
Vedligeholdelse råvandsledning, inst. og inventar	0	18	15	
Vedligeholdelse boringer	26.010	30	10	25
El til produktion	7.691	4	5	7
Vandanalyser og boringskontrol	39.918	8	15	15
Vedligehold og brændstof maskiner	0	0	0	
Løn, driftspersonale	5.000	5	5	5
Teknisk bistand og rådgivning	0	0	0	
Forsikringer	4.638	4	5	4
Gebyrer, grundvandsbeskyttelse	0	0	0	
Afskrivninger i alt	15.959	16	16	16
Produktionsomkostninger i alt	**99.216**	**85**	**71**	**74**
Note 3 Distributionsomkostninger				
Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger	13.350	21	5	20
Statsafgift, ledningstab	0	0	0	
El distribution	0	0	0	
Teknisk bistand og rådgivning	0	3	0	
Afskrivninger i alt	31.983	32	32	32
Distributionsomkostninger i alt	**45.333**	**56**	**37**	**52**
Note 4 Administrationsomkostninger				
Øvrige udgifter bestyrelsesmøder mv.	0	0	2	1
Generalforsamling og vandværkssamarbejde	0	2	3	2
Porto og gebyrer	2.185	3	3	2
Kontorartikler	8.490	0	3	3
Internet	2.988	3	5	6
Licenser, faglitteratur og kontingenter	8.784	3	5	6
Gaver	0	0	1	
Hjemmeside	2.379	5	5	2,5
Tab på debitorer	0	0	0	
Administrationsomkostninger i alt	**24.826**	**17**	**27**	**23**

Balance pr. 31. december 2022

Passiver	Noter	2022 kr.	2021 t.kr.
Overdækning	12	1.200.024	1.275
Gæld til finansielle institutter	13	0	0
Skyldig moms, punktafgifter og kreditor	14	26.959	43
Gældsforpligtelser i alt		**1.226.983**	**1.318**
Passiver		**1.226.983**	**1.318**

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	Ingen aktuelle	Ingen aktuelle

Noter til balancen for 2022

	2022 kr.	2022 kr.	2022 kr.
Note 8 Materielle anlægsaktiver			
	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet
Kostpris 1. januar	508.770	403.934	1.956.094
Tilgange	0		
Afgang	0		0
Kostpris 31. december	508.770	403.934	1.956.094
Afskrivninger pr. 1. januar	385.384	278.541	1.599.607
Årets afskrivninger	9.375	6.584	31.983
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0	0
Afskrivninger pr. 31. december	394.759	285.125	1.631.590
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	**114.011**	**118.809**	**324.504**

Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	**2022**	**2021 (tkr.)**
Tilgodehavender brutto	3.074	0
Nedskrivning til imødegåelse af tab	0	0
Tilgodehavender i alt	**3.074**	**0**

Note 10 Andre tilgodehavender		
Moms	209	0
Afgift af ledningsført vand	0	0
Andre tilgodehavender i alt	**209**	**0**

Note 11 Værdipapirer		
Aktier	81.863	75

Note 12 Overdækning		
Overdækning pr. 1. januar	1.275.173	1.281
Årets underdækning, jf. note 1	-75.149	-5
Overdækning pr. 31. december	**1.200.024**	**1.275**

Note 13 Gæld til finansielle institutter	Kursværdi		
Obligationslån	0	0	0
Banklån		0	0
Gæld til finansielle institutter i alt		**0**	**0**

Note 14 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Moms	0	12
Afgift af ledningsført vand	26.959	27
Øvrige kreditorer	0	4
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	**26.959**	**43**

	2022	2021	2022	2023
Note 5 Andre driftsindtægter				
Måleraflæsningsgebyr	0	0	0	
Ejerskiftegebyr	0	0	0	
Målerdata	0	1	1	
Andre driftsindtægter i alt	**0**	**1**	**1**	**0**
Note 6 Finansielle indtægter				
Renteindtægter, bank	0	0	0	
Aktieudbytte	2.369	1	0	
Kursgevinster værdipapirer	8.550	32	0	
Finansielle indtægter i alt	**10.919**	**34**	**0**	**0**
Note 7 Finansielle omkostninger				
Renteudgifter bank	3.512	4	5	
Renteudgifter anden gæld	0	0	0	
Kurstab, værdipapirer	1.671	0	0	
Finansielle omkostninger i alt	**5.183**	**4**	**5**	**0**