



Klæstrup Vandværk A.m.b.A.

ÅRSRAPPORT 2022

**Klæstrup Vandværk
CVR-nr. 23 28 84 51**

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 15/3 2023

Dirigent:

Indhold

Oplysninger for Klæstrup Vandværk Amba	3
Bestyrelsespåtegning	4
Folkevalgte revisorerers påtegning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10-11
Noter	12-16
Takstblad 2022	17
Budget 2022 og 2023	18

Oplysninger for Klæstrup Vandværk Amba

Stamoplysninger	Klæstrup Vandværk Amba	
	Beliggende	Gl. Klæstrupvej 5 9740 Jerslev J
	Administration	Tingtrævej 24 9740 Jerslev J
	CVR-nr.	23 28 84 51
	Hjemmeside	www.klastrupvand.dk
	Mail	info@klastrupvand.dk
	Regnskabsår	1. januar 2022 – 31. december 2022
Bestyrelse	Formand	Torben Thodberg Telefon: 3063 8879
	Kasserer	Merethe Højvælde Telefon: 2371 9479
	Medlem	Nick René Knudsen Telefon: 2132 4787
	Medlem	Per Andersen Telefon: 2395 9128
	Medlem	Søren Kousholt Højer Telefon: 2334 9289
Folkevalgte revisorer	Helle Damsgård Nielsen	
	Jytte Grøndahl	

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Klæstrup Vandværk Amba.

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.

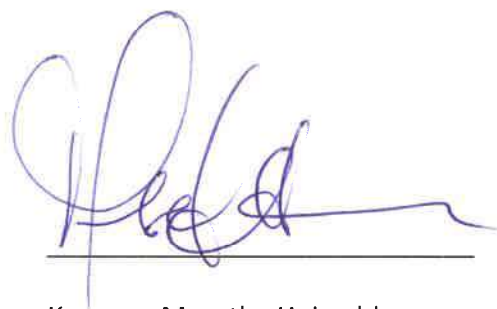
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Klæstrup, d. 1/3 - 2023

Bestyrelsen:



Formand Torben Thodberg



Kasserer Merethe Højvælde



Bestyrelsesmedlem Nick René Knudsen



Bestyrelsesmedlem Per Andersen



Bestyrelsesmedlem Søren Kousholt Højer

Folkevalgte revisorers påtegning

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

Bankmellemværende er konstateret tilstede. Der er i øvrigt intet at bemærke.

Klæstrup, d. 9 / 13 2023



Helle Damsgaard Nielsen
Folkevalgt revisor



Jytte Grøndahl
Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Klæstrup Vandværk Amba 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, 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.

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 salg af målerdata til Brønderslev Forsyning.

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.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger samt evt. 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
Renovering af bygning, filtre mv (levetidsforlængelse).....	25 år
Boringer.....	50 år
Installationer	25 år
Inventar	5-10 år
EDB-hardware	4 år
Ledningsnet, stikledninger og stophaner.....	50 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominal 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").

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår, samt leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

Egenkapital

Egenkapital bruges kun i forbindelse med indbetaling af andelskapital – ellers bruger vandværket kun begrebet over-/underdækning.

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").

Nettoopskrivning fra anlægsaktiver er tillagt i 2016.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominal værdi.

Resultatopgørelse for 2022

	Note	Foreløbig 2022 kr.	Realiseret 2021 t.kr.	Budgettal (ej reviderede) 2022 t.kr.	2023 t.kr.
Nettoomsætning	1	248.134	246	237	306
Årets over-/underdækning		153.126	93	129	195
Produktionsomkostninger	2	<u>-202.637</u>	<u>-143</u>	<u>-164</u>	<u>-284</u>
Bruttoresultat		198.623	196	202	217
Distributionsomkostninger	3	-141.926	-137	-141	-158
Administrationsomkostninger	4	<u>-57.330</u>	<u>-60</u>	<u>-59</u>	<u>-57</u>
Resultat af primær drift		-633	-1	2	2
Andre driftsindtægter	5	<u>1.229</u>	<u>1</u>	<u>1</u>	<u>1</u>
Resultat før finansielle poster		596	0	3	3
Finansielle indtægter	6	600	0	0	0
Finansielle omkostninger	7	<u>-1.196</u>	<u>0</u>	<u>-3</u>	<u>-3</u>
Årets resultat		0	0	0	0

Balance pr. 31. december 2022

Aktiver	Noter	2022 kr.	2021 t.kr.
Grund incl. jordtilkøb		241.484	241
Hovedanlæg, 50års levetid	8	127.247	138
Hovedanlæg, 25års levetid	8	774.283	895
Inventar, 10 års levetid	8	16.799	22
Ledningsnet, 50 års levetid	8	2.526.680	2.725
EDB-hardware, 4 års levetid	8	0	6
Materielle anlægsaktiver		3.686.493	4.027
Anlægsaktiver i alt		3.686.493	4.027
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	7.181	12
Andre tilgodehavender	10	14.102	9
Tilgodehavender i alt		21.283	21
Værdipapirer	11	20.000	20
Likvide beholdninger		196.507	140
Omsætningsaktiver i alt		237.790	181
Aktiver i alt		3.924.283	4.208

Balance pr. 31. december 2022

Passiver	Noter	2022 kr.	2021 t.kr.
Overdækning	12	3.855.391	4.101
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13	68.892	107
Gældsforpligtelser i alt		3.924.283	4.208
Passiver		3.924.283	4.208
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		Ingen aktuelle	Ingen aktuelle

Noter til resultatopgørelsen for 2022

	2022	2021
	kr.	t.kr.
Note 1 Netto omsætning		
Fast afgift	83.634	84
Kubikmeterafgift	117.600	127
Tilslutningsbidrag	45.000	33
Gebyrer m. moms	1.000	1
Gebyrer u. moms	900	1
Netto omsætning i alt	<u>248.134</u>	<u>246</u>
Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse pumpestation og filter	12.688	30
El til produktion	74.177	23
Vandanalyser og boringskontrol	44.581	21
Spildevandsafgift	1.307	0
Vedligehold og brændstof maskiner	1.251	0
Alarmtelefon	662	1
Afskrivninger i alt	67.971	68
Produktionsomkostninger i alt	<u>202.637</u>	<u>143</u>
Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger	9.436	6
Afskrivninger i alt	132.490	131
Distributionsomkostninger i alt	<u>141.926</u>	<u>137</u>
Note 4 Administrationsomkostninger		
Honorar bestyrelse	30.000	30
Øvrige udgifter bestyrelsesmøder, generalforsamling mv.	835	1
Ejendomsskat og rottebekæmpelse jordlod	748	0
Nets, porto og gebyrer	2.491	3
Kontorartikler og telefon	3.000	3
IT, hjemmeside, server mv.	8.918	6
Licenser, faglitteratur og kontingenter	4.285	4
Forsikringer	4.638	4
Tab på debitorer/tilbageført tab/uhævet flytteopg.	-535	6
Afskrivninger i alt	2.950	3
Administrationsomkostninger i alt	<u>57.330</u>	<u>60</u>
Note 5 Andre driftsindtægter		
Målerdata	1.229	1
Andre driftsindtægter i alt	<u>1.229</u>	<u>1</u>

Note 6 Finansielle indtægter

Renteindtægter sparekasse

6000**Finansielle indtægter i alt****600****0****Note 7 Finansielle omkostninger**

Negativ rente sparekasse

1.1960**Finansielle omkostninger i alt****1.196****0**

Noter til balancen for 2022

Note 8 Materielle anlægsaktiver (uden grundværdi)

Produktionsanlæg	Renovering af bygningsanlæg, rentvandsbeholdere og filtre 25 år	Boringer og ledninger vedr. produktion 50 år	Rentvandspumper, råvandspumper, udpumpningsmåler samt styrings-og overvågningsanlæg 25 år
Levetid			
Kostpris 1. januar	584.053	271.475	919.500
Tilgange	0	0	0
Afgang	0	0	0
Kostpris 31. december	<u>584.053</u>	<u>271.475</u>	<u>919.500</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	190.988	138.799	478.140
Årets afskrivninger	23.362	5.429	36.780
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0	0
Afskrivninger pr. 31. december	<u>214.350</u>	<u>144.228</u>	<u>514.920</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>369.703</u>	<u>127.247</u>	<u>404.580</u>
	Maskiner 10 år		
Levetid			
Kostpris 1. januar	23.999		
Tilgange	0		
Afgang	0		
Kostpris 31. december	<u>23.999</u>		
Afskrivninger pr. 1. januar	4.800		
Årets afskrivninger	2.400		
Afskrivninger vedrørende afgang	0		
Afskrivninger pr. 31. december	<u>7.200</u>		
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>16.799</u>		

Distributionsanlæg

	Ledningsnet	Stikledninger
Levetid	50 år	50 år
Kostpris 1. januar	5.841.834	725.565
Tilgange	57.091	0
Afgang	0	0
Kostpris 31. december	<u>5.898.925</u>	<u>725.565</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	3.591.770	373.550
Årets afskrivninger	117.979	14.511
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0
Afskrivninger pr. 31. december	<u>3.709.749</u>	<u>388.061</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>2.189.176</u>	<u>337.504</u>

Administrationsinventar

	EDB-hardware
Levetid	4 år
Kostpris 1. januar	11.800
Tilgange	0
Afgang	0
Kostpris 31. december	<u>11.800</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	8.850
Årets afskrivninger	2.950
Afskrivninger vedrørende afgang	0
Afskrivninger pr. 31. december	<u>11.800</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>0</u>

	2022	2021
	kr.	t.kr.
Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender brutto	7.181	24
Tilgodehavender i alt	7.181	24
Note 10 Andre tilgodehavender		
Moms	9.692	0
Omkostninger regl. uden moms	4.410	7
Andre tilgodehavender i alt	14.102	7
Note 11 Værdipapirer		
Garantbeviser	20.000	20
Note 12 Overdækning		
Overdækning pr. 1. januar	4.008.517	4.101
Opskrivning-regl. afskrivning i forhold til værdiansættelse af FVD	0	0
Årets overdækning/underdækning, jf. note 1	-153.126	-93
Overdækning pr. 31. december	3.855.391	4.008
Note 13 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Moms	0	15
Afgift af ledningsført vand	68.317	79
Øvrige kreditorer	575	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	68.892	94