

# Årsrapport 2022

## Felsted Vandværk a/m

### Bestyrelse.:


Formand	Kjeld Jessen
Kasserer	Ib Andersen
Bestyrelsesmedlem	Henning Christiansen
Bestyrelsesmedlem	Kjeld Eskildsen
Bestyrelsesmedlem	Hans W. Jessen
Suppleant	Rasmus Andresen

### Folkevalgt Revisor.:

Folkevalgt Revisor	Erling Nissen
Folkevalgt Revisor	Theodor Brand

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 21/12 2023

### Dirigent.:



---

## Bestyrelsespåtegning:

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Felsted 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

Det er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentlig vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.

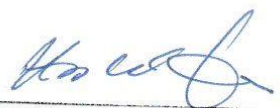
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.


Felsted, den 21/12 2023.


### Bestyrelsen.:

  
\_\_\_\_\_  
(formand)

  
\_\_\_\_\_  
(kasserer)

  
\_\_\_\_\_  
(best.memlem)

  
\_\_\_\_\_  
(best.memlem)

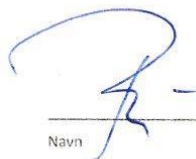
  
\_\_\_\_\_  
(best.memlem)

## Folkevalgte revisorers påtegning.

Som folkevalgte revisor for Felstd Vandværk a.m.b.a. 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.

Felsted, den 15/2 2023



Navn  
Folkevalgt revisor



Navn  
Folkevalgt revisor

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Felsted 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 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.

### **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 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	75 år
Installationer	10 år
Inventar	10 år
Ledningsnet	75 år
Boringer	40 år
Køretøjer	10 år
Maskiner	10 år
Pumper	25 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.

#### **Værdipapirer**

---

Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer, optaget til statusdagens kursværdi.

#### **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").

#### **Prioritetsgæld**

Prioritetsgæld indregnes ved låneoptagelsen til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder værdiansættes prioritetsgælden til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente. Forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes dermed i resultatopgørelsen over lånets løbetid,

Prioritetsgælden er således værdiansat til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld, der opgøres som det oprindeligt modtagne provenu ved låneoptagelsen reduceret med betalte afdrag og korrigeret for en over afdragstiden foretagen afskrivning af lånets kurstab og låneomkostninger på optagelsestidspunktet.

#### **Øvrige gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominal værdi.

**Resultatopgørelse, balance og noter på de følgende sider!**

### Felsted Vandværk amba

Resultatopgørelse for 2022					
		Realiseret	Realiseret	Budgettal	
		2022	2021	2022	2023
	Note	Kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Nettoomsætning	1	1.517.299,51	630	711	638
Produktionsomkostninger	2	-1.364.391,75	-525	-929	-381
<b>Bruttoresultat</b>		<b>152.907,76</b>	<b>105</b>	<b>-218</b>	<b>257</b>
Administrationsomkostninger.	3	-137.452,43	86	165	109
<b>Resultat af primær drift</b>			<b>0</b>	<b>140</b>	<b>148</b>
Finansielle indtægter/udgifter (renter)	4	-15.455,33	19	20	0
<b>Årets resultat</b>		<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>-543</b>	<b>0</b>

resultatopgørelse 2022

Felsted Vandværk amba

Balance pr. 31. december 2022

Aktiver	Note	2022	2021
		Kr.	t.kr.
Grunde og boringer	5	540.025,00	522
Inventar og install.		1.043.983,00	735
Ledningsnet		3.554.087,00	3635
<b>Materielle aktiver</b>		<b>5.138.095,00</b>	<b>4892</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>5.138.095,00</b>	<b>4893</b>
Tilgodehavende	6	14.246,76	5
Likvide beholdninger	10	1.886.274,93	2847
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>1.900.521,69</b>	<b>2852</b>
<b>AKTIVER i alt</b>		<b>7.038.616,69</b>	<b>7745</b>

Felsted Vandværk amba

Balance pr. 31. december 2022

Passiver:	Note	2022	2020
		kr.	t.kr.
Overført resultat	7	1.937.605,56	2029
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>1.937.605,56</b>	<b>2029</b>
<b>Over/Under-dækning 2016-2020</b>	8	<b>-612.928,17</b>	229
Underskud i investeringsplan	11	227677,30	
Bygninger og boringer		554.754,00	536
Inventar og install. (Kostp.pr.31 dec.- afskriv.pr.1 jan.)		1.088.362,00	775
Ledningsnet		3.639.309,00	3720
		<b>5.282.425,00</b>	5031
<b>Kortfristet gæld</b>	9	<b>203.837,00</b>	<b>455</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>7.038.616,69</b>	<b>7.745</b>



**Noter.**

Konto:	Note 1. Nettoomsætning.	2022 Kr.	2021 t.kr
1010	Faktisk salg af vand	276313,52	298
1030	Fast afgift	229048,00	225
1050	Gebyrer	6004,62	3
1060	Tilslutningsbidrag	163538,00	12
	Overdækning/Underdækning	842395,37	92
		<u>1517299,51</u>	<u>630</u>

**Note 2 Produktionsomkostninger**

1135	Elektroniske målere	457320,00	0
1140	Vandure/kalibrering/udskiftning mv.	2117,00	0
1145	Vedligeh. Ledningsnet	50091,71	92
1150	Vedligeh. Stophaner	12166,00	114
1199	Vedligeh. Værket	28015,00	18
1136	Dykpumpe	0,00	54
1175	Renoveribg af rentvandstank	387181,71	0
1415	Kørsel	0,00	1
1210	El	274877,68	85
1265	Elafgift	-69398,30	-46
1410	Løn	47702,00	39
1425	GPS-opmåling, kort mv.	6138,25	8
1170	Aflæsningsgebyr Arwos	-22925,00	-22
1480	Vandanalyse	19401,18	15
1485	Udvendig vedligeh.værket	27374,52	30
2120	afsk. Bygning og boring	14729,00	14
2130	afsk. Inventar og maskiner	44379,00	38
2140	afsk. Ledningsnet	85222,00	85
		<u>1364391,75</u>	<u>525</u>

**Note 3 Administrationsomkostninger**

1810	Telefon	9355,47	10
1815	Honorar/konsulentbistand	0,00	0
1820	Porto	821,50	1
1823	Gebyr-online -banking,nets/PBS	9909,06	10
1825	Kontorartikler	1588,46	4
1830	Kontingenter	7810,76	7
1835	Kontorleje	12000,00	12
1840	Faglitteratur	1562,50	1
1855	Forsikringer	8784,68	8
1860	Annoncer	1427,94	1
1850	Generalf./best.møder	7788,80	1
1865	Kørsel	0,00	0
1870	EDB-udgifter (Løvener Prog. 43.000)	74761,76	31
1880	Diverse	0,00	0
1885	Befordring	2200,00	0
2425	Tab på debitorer	-558,50	0
		<u>137452,43</u>	<u>86</u>

**Note 4 Finansielle indtægter**

2215	Renteindtægter	0	0
2230	Renteudgifter	15455,33	19
		<u>-15455,33</u>	<u>19</u>

## Note 5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og boringer	Inventar og install.	Lednings- net
Kostpris 1. januar 2022	1129082	1346400	6361922
Tilgang	32699	352706	4205
Afgang	0	0	0
Kostpris 31 december 2022	1161781	1699106	6366127
Afskrivninger pr. 1 januar 2022	607027	610744	2726818
Årets afskrivninger	14729	44379	85222
Afskrivninger vedr. afgang	0	0	0
Afskrivninger pr. 31. december	621756	655123	2812040
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. dec. 2022</b>	<b>540025</b>	<b>1043983</b>	<b>3554087</b>

2021  
kr.

2020  
t.kr.

## Note 6 Tilgodehavende

Tilgodehavende hos forbruger	14246,76	5,00
Tilgodehavende Tumbøl Vandværk	0,00	0,00
	14246,76	5,00

## Note 7 Egenkapital

overført resultat pr. 1 januar	1937605,56	2029
<b>Egenkapital 31 december 2021</b>	<b>1937605,56</b>	<b>2029</b>

## Note 8 Over/Under-dækning:

**Over/Under-dækningen indregnes i kommende års budget.**

årets over/Under-dækning jf. note 1	842395,37
over/underdækning 2016	68621,16
over/underdækning 2017	64465,83
over/underdækning 2018	120626,88
over/underdækning 2019	-3580,38
over/underdækning 2020	71261,19
over/underdækning 2021	-91927,48
<b>overdækning pr. 31. december</b>	<b>-612928,17</b>

## note 9 Kortfristet gæld

Udestående regninger (smed)	0,00	0
Skyldig skat	37298,00	30
Skyldig moms	-93268,00	67
Skyldig vandskat	259807,00	358

### **Note 10 Likvid beholdning:**

Sydbank 1549826	1111865,90	2067
Broager Sparekasse	774402,58	779
Differende (øre/afrounding)		0
	<u>1886268,48</u>	<u>2846</u>

### **Note 11**

#### **Investeringsplan for Felsted Vandværk a.m.b.a.**

Jf. "Hvile i sig selv" - princip.

Med henblik på udskiftning af manuelle vandure til elektroniske har Felsted Vandværk besluttet at hensætte et beløb på ca. 1.000.000 kr. (550 måler'a 1600 kr= 860.000 kr+EDB-program mv.)

Opsætning og igangsætning af elektroniske aflæsbare vandmålere kan dog opstartes etapevis inden investeringsbeløbet er nået.

Der henvises til referat fra bestyrelsesmøde d.29.05.17 og Generalforsamling d. 22.02.2018.

Vi har indhentet tilbud fra udbydere af elektroniske fjernaflebsbare vandure, men da der ikke kunne gives en fast pris på det vi kræver/ønsker af fjernaflebsbare vandmålere, har bestyrelsen vurderet at fordele ikke står mål med investeringen, Bestyrelsen har derfor besluttet at afvente om der kommer bedre produkt, til en gunstigere pris på markedet.

Overdækning	år 2016	68621,16 kr.
Overdækning	år 2017	64465,83 kr.
Overdækning	år 2018	120626,88 kr.
Over/underdækn.	år 2019	-3580,38 kr.
Over/underdækn-	år 2020	71261,19 kr.
Over/underdækn-	år 2021	<u>-91927,48 kr.</u>
		<b>229467,20 kr.</b>

Investering 2022:

265 elektroniske vandur-Løwerner	<u>457144,5 kr.</u>
Underskud i investeringsplan	<b>-227677,30 kr.</b>

#### **Budget for 2022**

Jf. "hvile i sig selv"- princip.

evt. overdækning pr. 31.12.2022 vil blive overført til investeringer Noter 2020-2021