

ÅRSRAPPORT 2022

Tureby-Alkestrup Vandværk AMBA

Solvænget 16
4682 Tureby-Alkestrup

CVR nr. 59518712

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den / 2023

Dirigent



Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar-31. december	8
Balance pr. 31. december	9
Noter	11

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2022 for Tureby-Alkestrup Vandværk AMBA.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2022.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tureby-Alkestrup, den 2. maj 2023

Bestyrelse

Jan Hansen

Christian Viborg Nielsen

Ole Tangbæk Larsen

Dennis Wied

Jens Christian Andersen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til ledelsen i Tureby-Alkestrup Vandværk AMBA

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Tureby-Alkestrup Vandværk AMBA for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit 'Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet'. Vi er uafhængige af foreningen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Årsregnskabet indeholder i overensstemmelse med sædvanlig praksis budgettal for resultatopgørelse og noter. Budgettallene, som fremgår i en særskilt kolonne, har ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere foreningens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere foreningen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

* Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

* Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

* Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

* Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at foreningen ikke længere kan fortsætte driften.

* Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Ringsted, den 2. maj 2023

SØNDERUP I/S
statsautoriserede revisorer
CVR 31824559

Dennis Cronbach
statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tureby-Alkestrup Vandværk AMBA for regnskabsåret 2022 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Omsætning

Omsætningen består af faste vandafgifter og kubikmeterafgifter og indregnes i resultatopgørelsen med det beløb, som vedrører året.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til drift af vandværk, lokaleomkostninger og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og rentekomkostninger.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Bygninger og borer, Maskinanlæg og driftsmidler samt ledninger, stikledninger og målerbrønde måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Der afskrives ikke på grunde.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygning og boringer 33 år. Maskinanlæg og driftsmidler 5-10 år. Ledninger, stikledninger og målerbrønde 20 år.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der 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.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar-31. december

Note	2022	2021	Budget 2022
1. Nettoomsætning	719.953	728.691	753.000
2. Direkte driftsomkostninger	-363.557	-193.713	-310.000
Dækningsbidrag	356.396	534.978	443.000
3. Lokaleomkostninger	-65.366	-25.833	-31.500
4. Administrationsomkostninger	-191.449	-150.942	-167.000
Bruttofortjeneste	99.581	358.203	244.500
5. Personaleomkostninger	-73.830	-62.533	-98.500
Indtjeningsbidrag	25.751	295.670	146.000
6. Afskrivninger og nedskrivninger, anlægsaktiver	-106.578	-112.978	-139.987
Driftsresultat	-80.827	182.692	6.013
7. Øvrige finansielle omkostninger	-19.499	-18.987	-19.000
ÅRETS RESULTAT	-100.326	163.705	-12.987
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat	-100.326	163.705	-12.987
Disponeret i alt	-100.326	163.705	-12.987

Balance pr. 31. december

Note	2022	2021
AKTIVER		
8. Grunde	450.000	450.000
9. Bygning og boringer	979.410	957.768
10. Maskinanlæg og driftsmidler	40.203	62.941
11. Ledninger, stikledninger og målerbrønde	460.123	512.440
Materielle anlægsaktiver i alt	1.929.736	1.983.149
ANLÆGSAKTIVER I ALT	1.929.736	1.983.149
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	778	0
Tilgodehavende moms	54.892	0
Andre tilgodehavender	188.110	192.963
Periodeafgrænsningsposter	1.466	0
Tilgodehavender i alt	245.246	192.963
Likvide beholdninger	2.747.709	2.940.803
Likvide beholdninger i alt	2.747.709	2.940.803
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	2.992.955	3.133.766
AKTIVER I ALT	4.922.691	5.116.915

Balance pr. 31. december

Note	2022	2021
PASSIVER		
12. Egenkapital		
Overført resultat	4.750.428	4.850.754
EGENKAPITAL I ALT	4.750.428	4.850.754
Leverandører af varer og tjenesteydelser	90.810	43.305
Skyldig moms	0	131.339
13. Anden gæld	81.453	91.517
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	172.263	266.161
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	172.263	266.161
PASSIVER I ALT	4.922.691	5.116.915
14. Hovedaktivitet		

Noter

	2022	2021	Budget 2022
1. Nettoomsætning			
Faste vandafgifter	217.016	213.926	228.000
Kubikmeter afgifter	477.117	487.765	508.500
Gebyrer/flyttegebyr/oplukn.gebyr	25.820	27.000	16.500
	719.953	728.691	753.000
2. Direkte driftsomkostninger			
Vedligeholdelse/stik/stophaner/ledningsnet	90.929	31.669	95.000
Vandværk pasning tilsyn	40.455	39.270	50.000
Kontrol/udskiftning af vandmålere	75.774	35.929	20.000
Vandanalyser	59.039	29.282	30.000
Vandværk reparationer	82.580	48.168	105.000
Korttegning/deklarationer	14.780	9.395	10.000
	363.557	193.713	310.000
3. Lokaleomkostninger			
El	58.557	19.493	25.000
Forsikringer	6.809	6.340	6.500
	65.366	25.833	31.500
4. Administrationsomkostninger			
Kursusudgifter	0	0	1.500
Kontorartikler/internet/telefon	5.546	11.782	5.000
EDB bogføring/foreningsservice	102.237	73.557	75.000
EDB serviceabonnement/vedligeholdelse	20.104	18.827	30.000
Porto/bank- og girogebyrer	24.188	18.773	18.000
Småanskaffelser	651	0	2.500
Revisorhonorar	24.500	15.600	16.000
Generalforsamling/mødeudgifter	1.018	1.414	4.000
Div. udgifter/kontingenter/vandspild/tab på deb.	13.205	10.989	15.000
	191.449	150.942	167.000
5. Personaleomkostninger			
Lønninger og gager	35.648	24.888	60.000
Bestyrelseshonorar	35.000	35.000	35.000
Befordring	3.182	2.645	3.500
	73.830	62.533	98.500
6. Afskrivninger og nedskrivninger, anlægsaktiver			
Ledninger, stikledninger og målerbrønde	52.317	48.727	64.000
Bygning og boringer	31.523	28.986	55.000
Maskinanlæg og driftsmidler	22.738	35.265	20.987
	106.578	112.978	139.987

Noter

	2022	2021	Budget 2022
7. Øvrige finansielle omkostninger			
Renteomkostninger til kreditinstitutter	19.398	17.210	19.000
Renteomkostninger til kreditorer	101	0	0
Renteomkostninger til SKAT	0	1.777	0
	<u>19.499</u>	<u>18.987</u>	<u>19.000</u>
		2022	2021
8. Grunde			
Anskaffelsessum:			
Anskaffelsessum, primo		450.000	450.000
Anskaffelsessum, ultimo		<u>450.000</u>	<u>450.000</u>
Bogført værdi, ultimo		<u>450.000</u>	<u>450.000</u>
9. Bygning og borer			
Anskaffelsessum:			
Anskaffelsessum, primo		1.511.075	1.250.060
Tilgang		53.165	261.015
Anskaffelsessum, ultimo		<u>1.564.240</u>	<u>1.511.075</u>
Akkumulerede af- og nedskrivninger:			
Af- og nedskrivninger, primo		-553.307	-524.321
Årets af- og nedskrivninger		-31.523	-28.986
Af- og nedskrivninger, ultimo		<u>-584.830</u>	<u>-553.307</u>
Bogført værdi, ultimo		<u>979.410</u>	<u>957.768</u>
10. Maskinanlæg og driftsmidler			
Anskaffelsessum:			
Anskaffelsessum, primo		924.673	924.673
Anskaffelsessum, ultimo		<u>924.673</u>	<u>924.673</u>
Akkumulerede af- og nedskrivninger:			
Af- og nedskrivninger, primo		-861.732	-826.467
Årets af- og nedskrivninger		-22.738	-35.265
Af- og nedskrivninger, ultimo		<u>-884.470</u>	<u>-861.732</u>
Bogført værdi, ultimo		<u>40.203</u>	<u>62.941</u>

Noter

	2022	2021
11. Ledninger, stikledninger og målerbrønde		
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo	3.702.594	3.654.733
Tilgang	0	47.861
Anskaffelsessum, ultimo	3.702.594	3.702.594
Akkumulerede af- og nedskrivninger:		
Af- og nedskrivninger, primo	-3.190.154	-3.141.427
Årets af- og nedskrivninger	-52.317	-48.727
Af- og nedskrivninger, ultimo	-3.242.471	-3.190.154
Bogført værdi, ultimo	460.123	512.440
12. Egenkapital		
Overført resultat		
Primo	4.850.754	4.064.549
Overført fra resultatdisponering	-100.326	163.705
Indskud nye andelshavere	0	622.500
Ultimo	4.750.428	4.850.754
Egenkapital ultimo	4.750.428	4.850.754
13. Anden gæld		
Skyldig A-skat og AM-bidrag	4.116	17.503
Skyldig vandsskat	76.320	74.014
	80.436	91.517

14. Hovedaktivitet

Foreningens formål er drive vandforsyningsvirksomhed.