

Trustrup-Lyngby Vandværk
CVR-nr. 18 81 15 10
Tværvej 11, 8570 Trustrup
Årsrapport
1. januar - 31. december 2022

Godkendt på vandværkets
generalforsamling, den / 2023

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE**Påtegninger**

Bestyrelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4

Ledelsesberetning mv.

Virksomhedsoplysninger	7
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsesberetning	8
-------------------------	---

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022

Anvendt regnskabspraksis	11
Resultatopgørelse	16
Balance	17
Noter	19

BESTYRELSESPÅTEGNING

Årsrapporten aflægges 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 af vandværkets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2022.

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

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Trustrup, den 13/3 2023

Bestyrelse

Kaj Vinter
Formand

Thor Johanson

Flemming Laursen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til medlemmerne af Trustrup-Lyngby Vandværk Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Trustrup-Lyngby Vandværk for perioden 1. januar - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabslovens bestemmelser 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 af vandværkets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser samt vandværkets vedtægter.

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 vandværket i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter. 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 vandværkets 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 vandværket, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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.

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 vandværkets 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 vandværkets 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 vandværket 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Grenaa, den 13/3 2023

ROBÆK Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr.: 33946406

Morten Jarlund
Statsaut. revisor
mne33766

VIRKSOMHEDSOPLYSNINGER

Virksomheden	Trustrup-Lyngby Vandværk Tværvej 11 8570 Trustrup
	Telefon 86 33 43 99 E-mail tlv@tlv.dk
	CVR-nr. 18 81 15 10 Regnskabsår 1. januar - 31. december Kommune Norddjurs Kundenr 6938/ MJ / RD / MI
Bestyrelse	Kaj Vinter, formand Thor Johanson Flemming Laursen
Revisor	ROBÆK Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

LEDELSESBERETNING

Væsentlige aktiviteter

Selskabets hovedformål og væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at forsyne ejendomme inden for vandværkets forsyningsområde med godt og tilstrækkeligt vand samt at varetage medlemmernes fælles interesser i vandforsyningsspørgsmål samt deraf afledte forhold.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har været et par enkelte begivenheder i regnskabsperioden, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen. Søby vandværk er nu fusioneret ind i Trustrup-Lyngby Vandværk A.m.b.a. med sine 24 forbrugere. Dermed er der nu 720 forbrugere i selskabet.

Vandværket i Søby var boringsmæssigt i dårlig forfatning, så der blev trukket sand med op i filtrene sådan at disse ikke fungerede korrekt. Ifølge Silhorko kunne det ikke svare sig at reparere boring og vandværk, hvorfor en transmissionsledning fra Lyngby til Søby er under etablering.

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022 udviser et driftsresultat på kr. 106.733 mod sidste års resultat på kr. 95.125 for perioden 1. januar – 31. december 2021.

Driftsresultatet ses rent regnskabsteknisk, da selskabets formål er, at regnskabet skal gå i 0.

Overdækning/underdækning posteres i passiver.

Efter regulering af året underdækning på kr. 373.283 er den akkumulerede overdækning i selskabet bogført til kr. 1.042.287.

Der er en balancemæssig underdækning i årsrapporten er på kr. 373.283. mod sidste års kr. 305.164. Underdækningen skyldes de stigende omkostninger, som for selskabet relaterer sig til udefrakommende faktorer som elpris - mindre vand salg - analyseomkostninger - krav til ledningsregistrering - samt renter til bank. Derimod er alt service, administration, drift og vedligehold samlet under budget.

Der ses derfor i vandværket for regnskabsåret 2022 en væsentlig omkostningsstigning i forhold til budgettet på samlet 432.173 kroner.

Dette medvirker til en underdækning på kr. 373.283 hvoraf en differencen på samlekonto (modregnes i 2023) på kr. 41.000 samt ekstraordinær vandskat pga. vandspild på kr. 51.500 - tilsammen 92.500 kroner, giver en regnskabsbalance i forhold til budget på kr. 281.783.

Vandpriserne er i 2023 reguleret til at kunne indeholde omkostningerne i fremtiden, og samtidigt generere et likvidt overskud på kr. 130.000.

Selskabet har langfristet gæld ved KommuneKredit på kr. 2.278.151, og kortfristet gæld til bank på kr. 1.952.825

Selskabets aktiver er på 6.339.658 kr. med en egenkapital på kr. 0 grundet hvile i sig selv princippet.

LEDELSESBERETNING

Der har i regnskabsåret været en tilgang af forbrugere på 26 stk.

Årsopgørelse viser et vandsalg på 133.406 m³ mod budgetteret 160.000 m³. Det mindre salg skyldes generelt mindre forbrug ved både private og erhverv, sikkert som følge af den økonomiske usikkerhed der har præget 2022.

I 2021 udgjorde vandsalget 145.335 m³. Dermed har der været et mindre salg i 2022 på ca. 10%
Det mindre vandsalg har en værdi af kr. 119.673 kr. ift. budget., og 53.680 kr. ift. regnskabsåret 2021.

Ledningstab er opgjort til ca. 14,65%. Dette er desværre for højt og udløser en ekstra vandskat på kr. 51.500.

Utætheden var i et hidtil ukendt PVC-rør mellem Sdr. Homå og Ballevej, hvor vandet løb i et markdræn. Utætheden var derfor meget vanskelig at lokalisere.

Som følge af ovenstående køres der i 2023 flere aflæsninger som sammenholdes med udpumpninger for at imødegå lignende situationer.

Udgifter til el er mere end tredoblet i forhold til 2020. Fra kr. 60.000 i 2020 til nu 200.000 i 2022.
Dermed har el-omkostninger været forhøjet med ca. 140.000 kroner. Vi forventede at el-marked ville normalisere sig i 2022 – og sådan gik det jo slet ikke...

Af andre omkostninger der er væsentligt over budget kan nævnes, øgede renteudgifter på kr. 45.000, og analyseomkostninger der er forhøjet med 80% lig med 55.000 kroner.

Omkostninger til den nye LER 2.0 lov omkring ledningsoplysninger har kostet selskabet 21.000 kroner ekstra.

Der har generelt været få omkostninger til reparationer på vandværkerne, ligesom omkostningerne til TLV-Forsyning ApS ligger 25% lavere end budgetteret. For at imødegå de høje el-omkostninger er aktiviteterne holdt på et minimum.

Ovenstående forhold resulterer i en stigende vandpris fordelt på m³ prisen under 1.000 m³/år fra kr. 4,50 pr. m³ til 5,00 pr. m³ købt vand.

Vandværkets omkostninger vil efter prisjusteringen være på samme niveau som ses for andre lignende vandforsyningsselskaber.

Vandprisen vil trods prisstigningen pr. m³ stadig være blandt de billigste af de sammenlignelige vandselskaber i lokalområdet.

Trustrup-Lyngby Vandværk leverer en service og virksomhedsdrift der forventes af væsentligt større vandselskaber. Et niveau der vil være påkrævet for alle selskaber i fremtiden...

I 2017/2018 blev en større renovering af Trustrup Øst finansieret over kassekredit.

Denne "gæld" skal gerne kunne nedbringes over tid. Derfor er der i budget indregnet en positiv likviditet på kr. 130.000.

Der planlægges en ansøgning om kommunegaranti således, at etableringsomkostningerne til renoveringer kan komme over levetiden i anlægskartoteket, og ikke som nu finansieret over driften.

LEDELSESBERETNING

Der skal i forvejen ansøges om kommunegaranti til ny transmissionsledning til Søby efter sammenlægningen af vandværkerne og tilgang af 24 forbrugere fra Søby, samt renovering af ledningsnettet i Trustrup Vest.

Samlet viser årets resultat en reduktion i den akkumulerede overdækning under passiver for "hvile i sig selv" princippet på kr. 373.283 svarende til underdækning på driftsregnskabet. Således er den akkumulerede overdækning nu nedskrevet til kr. 1.042.287.

Udgifter for selskaberne der driftes direkte af Forsyningsselskabet fordeles gennem en årligt udarbejdet fordelingsnøgle.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Årets resultat anses for tilfredsstillende trods de udefrakommende udfordringer.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Trustrup-Lyngby Vandværk for 2022 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder med tilvalg af enkelte regler for højere regnskabsklasser, 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.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

I medfør af Erhvervsstyrelsens vejledning af 3. maj 2021 om årsregnskabslovens bestemmelser om kapitalinteresser reklassificeres kapitalandele i associerede virksomheder og præsenteres fremover som kapitalandele i kapitalinteresser.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Praksisændringen har ingen beløbsmæssig indvirkning haft på årets resultat, balancesum eller egenkapital for hverken indeværende eller sidste år.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser vandværkets aktiviteter i det forløbne regnskabsår.

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 negativ indtægt, mens en eventuel underdækning anføres som et tillæg til indtægterne.

Produktionsomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Der afskrives ikke på grunde.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Tilslutningsbidrag indbetalt fra forbrugere modregnes i investeringer i distributionsanlæg.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Vandværker:		
Bygninger	50 år	0%
Maskindele på værket	15 år	0%
Låneomkostninger	20 år	0%
Målere anskaffet efter 1/1 2014	12 år	0%
Målere anskaffet før 31/12 2013	8 år	0%
Ledningsnet	40 år	0%
Affugter	8 år	0%
Generator	10 år	0%
Boring	40 år	0%
Ledningsregistrering	20 år	0%
Øvrige driftsmidler	10 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i kapitalinteresser

Kapitalandele i kapitalinteresser indregnes i balancen til kostpris. I kostprisen indgår købsvederlaget opgjort til dagsværdi med tillæg af direkte købsomkostninger. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Underdækning

Underdækning er 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.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gældsforpligtelser måles til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2022

	2022	2021
	kr.	kr.
1 Nettoomsætning.....	1.633.776	1.615.998
2 Produktionsomkostninger.....	-472.645	-507.666
	<hr/>	<hr/>
BRUTTORESULTAT	1.161.131	1.108.332
3 Distributionsomkostninger.....	-320.906	-267.739
4 Administrationsomkostninger.....	-744.775	-756.662
5 Andre driftsindtægter.....	11.283	11.194
	<hr/>	<hr/>
DRIFTSRESULTAT	106.733	95.125
6 Andre finansielle omkostninger.....	-106.733	-95.125
	<hr/>	<hr/>
ÅRETS RESULTAT	0	0
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING	0	0
	<hr/>	<hr/>
DISPONERET I ALT	0	0
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022**AKTIVER**

	2022	2021
	kr.	kr.
7 Vandværk.....	2.440.957	2.602.913
7 Ledningsnet	3.341.951	3.414.787
7 Driftsmidler	183.924	204.379
7 Låneomkostninger	140.400	166.320
7 Vandmålere.....	2.751	3.301
	<hr/>	<hr/>
Materielle anlægsaktiver.....	6.109.983	6.391.700
	<hr/>	<hr/>
8 Kapitalandele i kaipitalinteresser.....	15.000	15.000
	<hr/>	<hr/>
Finansielle anlægsaktiver.....	15.000	15.000
	<hr/>	<hr/>
ANLÆGSAKTIVER.....	6.124.983	6.406.700
	<hr/>	<hr/>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	4.680	4.680
	<hr/>	<hr/>
Varebeholdninger	4.680	4.680
	<hr/>	<hr/>
9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	209.995	183.923
	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavender	209.995	183.923
	<hr/>	<hr/>
OMSÆTNINGSAKTIVER	214.675	188.603
	<hr/>	<hr/>
AKTIVER.....	6.339.658	6.595.303
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022
PASSIVER

	2022	2021
	kr.	kr.
Overdækning	1.029.396	1.402.679
10 Prioritetsgæld.....	2.088.151	2.288.176
	3.117.547	3.690.855
Langfristede gældsforpligtelser		
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	190.000	175.000
Kreditinstitutter.....	1.952.825	1.818.922
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	36.999	116.945
11 Anden gæld.....	1.042.287	793.581
	3.222.111	2.904.448
Kortfristede gældsforpligtelser		
GÆLDSFORPLIGTELSE	6.339.658	6.595.303
PASSIVER	6.339.658	6.595.303
12 Eventualposter mv.		
13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2022	2021
	kr.	kr.
1 Nettoomsætning		
Hovedafgifter.....	669.290	682.759
M3-forbrug	568.487	516.443
Faste afgifter	101.598	102.864
Vandskat pga. vandspild.....	-51.476	0
Bøder og gebyr	13.700	13.550
Difference samlekonto.....	-41.106	-4.782
Underdækning	373.283	305.164
	1.633.776	1.615.998
2 Produktionsomkostninger		
Reparation og vedligeholdelse vandværker.....	544	9.122
Vandprøver/vandanalyser	80.025	46.029
Vandafledning	2.190	2.084
Reparation og vedligeholdelse udeareal	8.400	41.850
Drikkevandsbidrag.....	0	27.684
Eltavler.....	2.925	0
Erstatning.....	0	4.000
Fremmed arbejde	0	1.750
Løn.....	0	35.987
El (50%).....	100.010	65.304
Afskrivninger vandværk	278.001	273.306
Afskrivninger vandmålere	550	550
	472.645	507.666
3 Distributionsomkostninger		
Reparation og vedligeholdelse ledningsnet	34.785	21.149
Småanskaffelser.....	226	293
Ledningsregistrering	21.139	20.008
El (50%).....	100.010	65.304
Edb-udgifter (forbrugeradm. DFF-EDB)	1.000	1.000
Edb-udgifter (målere og beredskabsmeddelelser)	913	17.424
Edb Hardware	28.316	9.062
Afskrivninger ledningsnet	114.062	113.038
Afskrivninger driftsmidler	20.455	20.461
	320.906	267.739

NOTER

	2022 kr.	2021 kr.
4 Administrationsomkostninger		
Honorar bestyrelse	0	17.150
Skyldigt honorar bestyrelse	27.900	0
Gaver, blomster og chokolade	0	937
Annoncer	1.197	3.322
Tryksager	0	220
Generalforsamling	0	5.841
Arrangementer Julefrokost	3.222	0
Software.....	995	0
Telefon.....	8.479	10.644
Porto og gebyr	2.389	13.390
PBS	11.944	10.333
Revisor.....	15.090	14.735
Dansk Kreditorservice	100	0
Administrationsaftale.....	575.646	628.036
Forsikring anlæg	8.910	8.312
Kontingent - Softværket	27.302	0
Kontingent Vandråd o.l.	18.713	17.822
Kontingent m/moms	16.968	0
Afskrivninger kurstab	25.920	25.920
	<u>744.775</u>	<u>756.662</u>
5 Andre driftsindtægter		
Administrationsalær	11.283	11.194
	<u>11.283</u>	<u>11.194</u>
6 Andre finansielle omkostninger		
Bank.....	64.022	35.105
Renter/gebyr skattekonto	1.904	2.018
Renter Kommunekredit	40.807	44.676
Garantiprovision Kommunekredit	0	13.326
	<u>106.733</u>	<u>95.125</u>

NOTER

	Vandværk	Ledningsnet	Driftsmidler	Låne- omkostninger	Vandmålere
7 Materielle anlægsaktiver					
Kostpris, primo	5.531.333	4.448.252	403.113	518.400	809.357
Tilgang i årets løb	116.045	41.225	0	0	0
Afgang i årets løb	0	0	0	0	0
Kostpris 31. december 2022	<u>5.647.378</u>	<u>4.489.477</u>	<u>403.113</u>	<u>518.400</u>	<u>809.357</u>
Af-/nedskrivninger, primo	-2.928.420	-1.033.464	-198.734	-352.080	-806.056
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0	0	0	0
Årets af-/nedskrivninger	<u>-278.001</u>	<u>-114.062</u>	<u>-20.455</u>	<u>-25.920</u>	<u>-550</u>
Af-/nedskrivninger 31. december 2022	<u>-3.206.421</u>	<u>-1.147.526</u>	<u>-219.189</u>	<u>-378.000</u>	<u>-806.606</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022.....	<u>2.440.957</u>	<u>3.341.951</u>	<u>183.924</u>	<u>140.400</u>	<u>2.751</u>

NOTER

**Kapitalandele i
Kapitalinteresser**

8 Finansielle anlægsaktiver

Kostpris, primo	15.000
Kostpris 31. december 2022	15.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022.....	15.000

Kapitalandele i kapitalinteresser kan specificeres således:

	Hjemsted	Ejerandel
TLV-Forsyning ApS	Norddjurs	33,33%

	2022 kr.	2021 kr.
9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavende ved forbrugere.....	202.109	176.037
For meget afreg. vandskat(retur 2023)	7.886	7.886
	209.995	183.923
10 Prioritetsgæld		
Kommunekredit	2.278.151	2.463.176
	2.278.151	2.463.176
Heraf kortfristede gældsforpligtelser	-190.000	-175.000
	2.088.151	2.288.176

NOTER

	2022 kr.	2021 kr.
11 Anden gæld		
Moms og afgifter	186.262	98.334
Tilbageholdt A-Skat m.v.	0	7.933
Skyldigt bestyrelseshonorar.....	27.900	0
Skattekontoen	34	1
Skyldige omkostninger	568.033	535.693
Gæld til forbrugere	260.058	151.620
	<u>1.042.287</u>	<u>793.581</u>

12 Eventualposter mv.

Der påhviler ikke vandværket kautions- eller eventualforpligtelser.

13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Vandværkets aktiver er ikke pantsat, og der er ikke afgivet nogen sikkerhedsstillelser.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Kaj Vinter

Navnet returneret af dansk MitID var:

Kaj Aage Vinter
Bestyrelsesformand

ID: 3f73a71c-2059-447b-830a-c605ebc2a652

Tidspunkt for underskrift: 18-03-2023 kl.: 08:55:17

Underskrevet med MitID



Flemming Laursen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Flemming Laursen
Bestyrelsesmedlem

ID: 438805dc-7d25-42c3-a506-c2d988df528d

Tidspunkt for underskrift: 17-03-2023 kl.: 12:35:09

Underskrevet med MitID



Thor Johanson

Navnet returneret af dansk MitID var:

Thor Johansson
Bestyrelsesmedlem

ID: 0fdc4fe2-3f01-4a7e-b0fd-f6a7656bab46

Tidspunkt for underskrift: 17-03-2023 kl.: 10:56:09

Underskrevet med MitID



Morten Jarlund

Navnet returneret af dansk NemID var:

Morten Jarlund
Revisor

ID: 13263285

Tidspunkt for underskrift: 19-03-2023 kl.: 13:10:02

Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: atab5cZYShP249624407

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.