

Sdr. Omme Vandværk

Årsrapport

2022

CVR-nr. 16 06 68 18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling den 27. april 2023

Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegning og erklæring

- 1 Bestyrelsens påtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Virksomhedsoplysninger

- 3 Virksomhedsoplysninger

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022

- 4 Anvendt regnskabspraksis
- 7 Resultatopgørelse
- 8 Balance
- 10 Noter

Bestyrelsens påtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2022 for Sdr. Omme Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med vedtægterne og årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Ingen af virksomhedens aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforbehold, og der påhviler ikke virksomheden eventualforpligtelser, som ikke fremgår af årsregnskabet.

Sdr. Omme, den

27/4 2023

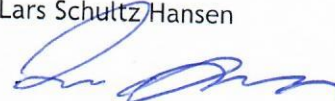


Erling Christensen
Formand



Majbritt Skriver Mortensgaard

Lars Schultz Hansen



Kim Frost-Jensen

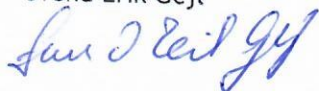


Kenneth Thomsen

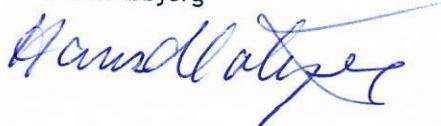


Foreningsvalgte revisorer:

Svend Erik Gejl



Hans Møbjerg



Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til andelshaverne i Sdr. Omme Vandværk

Vi har udført review af årsregnskabet for Sdr. Omme Vandværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Bestyrelsens ansvar for årsregnskabet

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

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder relevante etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til bestyrelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grindsted, den

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Michael Jessen
statsautoriseret revisor
mne47787

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Sdr. Omme Vandværk
Vandværksvej 5
7260 Sdr. Omme

CVR-nr.: 16 06 68 18
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Daglig ledelse

Erling Christensen
Majbritt Skriver Mortensgaard
Lars Schultz Hansen
Kim Frost-Jensen
Kenneth Thomsen

Hovedaktivitet

Vandværkets formål er at etablere vandforsyningsanlæg, samt gennem disse anlæg at drive vandforsyning i Sdr. Omme.

Revisor

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Hedemarken 23
7200 Grindsted

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sdr. Omme Vandværk er aflagt i overensstemmelse med vedtægterne og årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Om den anvendte regnskabspraksis kan i øvrigt oplyses følgende:

Generelt

Hvile i sig selv princippet

Vandværket er underlagt det generelle "hvile-i-sig-selv"-princip, hvorfor der årligt opgøres en over- eller underdækning i forhold til forbrugerne. Denne beregnes som årets indtægter fratrukket årets omkostninger. En overdækning er således et udtryk for, at vandværket har haft større indtægter end krævet i forhold til "hvile-i-sig-selv"-princippet. Overdækningen udgør det beløb, som vandværket skal tilbagebetale over tid. Overdækningen oplyses under noter.

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 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Vandafgift mv. indregnes i resultatopgørelsen, med de beløb der vedrører regnskabsperioden. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Driftsomkostninger

Driftsomkostninger omfatter årets omkostninger til daglig drift af vandværket, herunder oppumpning af vand, el, reparation og vedligehold samt afgifter.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger. Desuden indregnes arbejdsbeklædning og øvrige personaleomkostninger.

Salgsomkostninger

Salgsomkostninger omfatter omkostninger, der vedrører salg samt reklame- og markedsføringsomkostninger.

Lokaleomkostninger

Lokaleomkostninger omfatter vedligeholdelse, forbrug af vand samt skatter og forsikringer.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter kontoromkostninger, forsikringer, kontingenter mv.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder betalte erstatninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skatter

Vandværket er ikke skattepligtig. Som følge heraf udløser årets transaktioner ikke skat, og der påhviler ikke vandværket skatteforpligtelser og udskudt skat.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger og boring	33 år	0 %
Produktionsanlæg og rentvandstank	5 - 33 år	0 %
Ledningsnet	40 år	0 %
Målere	8 år	0 %

Anvendt regnskabspraksis

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Tilslutningsafgifter

Tilslutningsafgifter opkrævet hos forbrugerne indregnes direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til den nominelle restgæld på balancedagen.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2022	2021
1 Nettoomsætning	2.705.899	3.089.759
2 Driftsomkostninger	-1.277.620	-1.060.525
Bruttofortjeneste	1.428.279	2.029.234
3 Personaleomkostninger	-328.718	-310.455
4 Salgsomkostninger	-33.283	-20.367
5 Lokaleomkostninger	-42.588	-23.314
6 Administrationsomkostninger	-374.911	-332.957
Resultat før afskrivninger	648.779	1.342.141
7 Afskrivninger	-678.573	-699.862
Resultat af primær drift	-29.794	642.279
8 Andre driftsomkostninger	-6.154	-900
Resultat før finansielle poster	-35.948	641.379
9 Finansielle omkostninger	-100.790	-128.842
Årets resultat	-136.738	512.537

Balance 31. december

Aktiver			
Note		<u>2022</u>	<u>2021</u>
Anlægsaktiver			
10	Bygninger, boringer	1.307.234	1.417.540
10	Produktionsanlæg, rentvandsanlæg	2.256.041	2.200.204
10	Ledningsnet	7.163.302	7.098.334
10	Målere	113.332	187.151
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>10.839.909</u>	<u>10.903.229</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>10.839.909</u>	<u>10.903.229</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	9.522	1.120
	Varebeholdninger i alt	<u>9.522</u>	<u>1.120</u>
11	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.466	18.222
12	Andre tilgodehavender	69.275	150.736
	Periodeafgrænsningsposter	2.850	8.472
	Tilgodehavender i alt	<u>76.591</u>	<u>177.430</u>
13	Likvide beholdninger	<u>454.579</u>	<u>866.494</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>540.692</u>	<u>1.045.044</u>
	Aktiver i alt	<u>11.380.601</u>	<u>11.948.273</u>

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2022</u>	<u>2021</u>
Egenkapital			
14	Egenkapital	8.227.887	8.150.517
	Egenkapital i alt	8.227.887	8.150.517
Gældsforpligtelser			
15	Gæld til pengeinstitutter	2.538.748	3.111.422
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	2.538.748	3.111.422
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	111.342	47.642
16	Anden gæld	502.624	638.692
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	613.966	686.334
	Gældsforpligtelser i alt	3.152.714	3.797.756
	Passiver i alt	11.380.601	11.948.273
17	Eventualposter		

Noter

	2022	2021
1. Nettoomsætning		
Vandafgift incl. gebyrer	2.685.015	3.067.690
Gebyrer Billund Spildevand A/S	20.884	22.069
	2.705.899	3.089.759
2. Driftsomkostninger		
Filtermateriale	30.026	12.981
Vandafgift ledningsført vand	841.100	820.427
Vandprøver	37.721	26.869
El	254.220	113.171
Reparation pumpestation	20.873	33.144
Reparation ledningsnet	93.680	53.933
	1.277.620	1.060.525
3. Personaleomkostninger		
Lønninger	306.872	298.384
ATP	3.408	3.408
Ændring i feriepengeforpligtelse	185	17
Rejse- og befordringsgodtgørelse	5.848	0
AER-bidrag	2.492	2.677
Kursusomkostninger	2.070	0
Personaleomkostninger	7.843	5.969
	328.718	310.455
4. Salgsomkostninger		
Gaver og blomster	0	2.000
Annoncer	5.329	14.762
Mødeomkostninger	24.646	6.853
Overnatning	2.840	0
Konstaterede tab på tilgodehavender fra salg	468	7.991
Indgået på tidligere afskrevne tilgodehavender	0	-11.239
	33.283	20.367

Noter

	2022	2021
5. Lokaleomkostninger		
Vand	827	708
Ejendomsskat og forsikring	137	4.333
Vedligeholdelse	37.108	11.418
Rengøring og renovation	4.516	6.855
	42.588	23.314
6. Administrationsomkostninger		
Kontorartikler	0	2.744
IT-omkostninger	2.060	1.486
Vedligeholdelse af driftsmidler	1.299	0
Mindre nyanskaffelser	45.216	14.347
Telefon	19.947	17.556
Porto og gebyrer	27.969	20.717
Regnskabsmæssig assistance	91.095	118.622
Revisorhonorar	25.400	21.500
Forsikringer	11.657	11.325
Kontingenter	77.767	51.357
Konsulentbistand	36.016	40.829
Serviceaftaler	33.822	32.413
Kørsel	771	0
Kassedifferencer	1.892	61
	374.911	332.957
7. Afskrivninger		
Afskrivning på bygninger og borer	110.306	110.306
Afskrivning på målere	73.819	114.471
Afskrivning på ledningsnet	391.044	379.643
Afskrivning på rentvandsanlæg	103.404	95.442
	678.573	699.862

Noter

			2022	2021	
8.	Andre driftsomkostninger				
	Erstatninger		6.154	900	
			6.154	900	
9.	Finansielle omkostninger				
	Renter, pengeinstitutter		100.595	128.415	
	Renter, kreditorer		0	13	
	Indeksering af indefrosne feriemidler		195	414	
			100.790	128.842	
10.	Materielle anlægsaktiver				
		Bygninger, boringer	Produktions- anlæg, rentvands- anlæg	Ledningsnet	Målere
	Kostpris primo	3.676.857	5.209.915	15.185.691	2.172.869
	Tilgang	0	159.241	456.012	0
	Kostpris ultimo	3.676.857	5.369.156	15.641.703	2.172.869
	Afskrivninger primo	2.259.317	3.009.711	8.087.357	1.985.718
	Årets afskrivninger	110.306	103.404	391.044	73.819
	Afskrivninger ultimo	2.369.623	3.113.115	8.478.401	2.059.537
	Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.307.234	2.256.041	7.163.302	113.332
				31/12 2022	31/12 2021
11.	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser				
	Årsopgørelser			4.466	18.222
				4.466	18.222

Noter

	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u>
12. Andre tilgodehavender		
Mellemværende Billund Spildevand A/S	23.504	46.271
Øvrige tilgodehavende	<u>45.771</u>	<u>104.465</u>
	<u>69.275</u>	<u>150.736</u>
13. Likvide beholdninger		
Kassebeholdning	6.871	21.637
Vestjysk Bank, 074-01-14271	<u>447.708</u>	<u>844.857</u>
	<u>454.579</u>	<u>866.494</u>
14. Egenkapital		
Saldo primo	<u>8.150.517</u>	<u>7.460.406</u>
Årets tilslutningsafgifter	<u>214.108</u>	<u>177.574</u>
Årets resultat	<u>-136.738</u>	<u>512.537</u>
	<u>8.227.887</u>	<u>8.150.517</u>
15. Gæld til pengeinstitutter		
Vestjysk Bank, 411-00-99113	0	132.524
Vestjysk Bank, 411-00-99105	333.525	415.702
Vestjysk Bank, 411-00-99121	<u>2.205.223</u>	<u>2.563.196</u>
	<u>2.538.748</u>	<u>3.111.422</u>

Noter

	31/12 2022	31/12 2021
16. Anden gæld		
Moms	117.741	261.328
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	10.895	21.360
ATP og andre sociale omkostninger	1.457	1.531
Feriepengeforpligtelse	11.159	10.974
Skyldig vandafgift	361.372	343.499
	502.624	638.692

17. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Vandværket er underlagt det generelle "hvile-i-sig-selv"-princip, hvorfor der årligt opgøres en over- eller underdækning i forhold til forbrugerne. Denne beregnes som årets indtægter fratrukket årets omkostninger. En overdækning er således et udtryk for, at vandværket har haft større indtægter end krævet i forhold til "hvile-i-sig-selv"-princippet. Overdækningen udgør det beløb, som vandværket skal tilbagebetale over tid. Overdækningen er pr. 31. december 2022 opgjort til 8.228 t.kr. som en forpligtelse overfor forbrugerne.