

GUDME VANDVÆRK

Vestergade 20
5884 Gudme



cvr. 18 07 22 11

Andelsselskabet

GUDME VANDVÆRK

ÅRSRAPPORT

for året 2022

84. regnskabsår

---ooOoo---

VIRKSOMHEDSOPLYSNINGER

Gudme Vandværk
Vestergade 20
5854 Gudme

CVR nr. 18 07 22 11

Hjemmeside www.gudmevand.dk

Regnskabsår 1. januar – 31. december

Bestyrelse

Formand: Henrik W. Jørgensen
Næstformand: Bent Møller
**Sekretær/
administration:** Susanne Bogetoft
Medlem: Helle Ryg
Tilsynsførende: Erland Sejten

Revisor/ Bilagskontrollører

Arne Ploug
Niels Kildelund

Generalforsamling

Godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling afholdes den / 2023

Dirigent:

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Gudme Vandværk.

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.

Gudme, den 2023

Bestyrelsen

Henrik W. Jørgensen
Formand

Bent Møller
Næstformand

Susanne Bogetoft
Sekretær / administration

Helle Ryg
Medlem

Erland Sejten
Tilsynsførende

Folkevalgte bilagskontrollørers påtegning

Regnskab og bilag gennemgået.

Gennemgangen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Gudme den 2023

Arne Ploug
Folkevalgt bilagskontrollør

Niels Kildelund
Folkevalgt billagskontrollør

Til den daglige ledelse i Andelsselskabet Gudme Vandværk

Vi har opstillet årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Ryslinge, den 27. januar 2023

Revisionsfirmaet Kurt Poulsen ApS

Kurt Poulsen
Revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gudme Vandværk 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 tilpasset, så vandværket indsluser de bestemmelser, der findes i årsregnskabsloven. Praksis uddybes nedenfor.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

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

I resultatopgørelsen indgår ureviderede budgettal for de 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. Der henvises til årets resultatdisponering.

Produktionsomkostninger

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

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand, herunder også personaleomkostninger samt vedligeholdelse af 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 indtægter ved videregivelse af forbrugernes vandforbrug.

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 værdipapirer.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger og bidrag vedrørende gæld til pengeinstitutter 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 | 30 år |
| Inventar/installationer* | 10 år |
| Ledningsnet* | 50 år |
| Boringer* | 20 år |
| Elektroniske Vandmålere | 6 år |

*Værdiansættelserne, reduceret med årlige afskrivninger af de investeringer der er foretaget før 2017 inden for kategorierne Ledningsnet, Boringer og Inventar vil være behæftet usikkerhed. Bestyrelsen har derfor skønnet værdierne til at være fuldt afskrevet og derfor ansættes til nul.

Nyanskaffelser u/15.000 og med en levetid på under 3 år, vandmålere der ikke er elektroniske samt software straksafskrives.

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Overdækning / Egenkapital

”Overført resultat m.v.” indeholder akkumuleret resultat.

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”).

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 2022

| <u>Note</u> | <u>Realiseret</u> <u>2022</u> | <u>Realiseret</u> <u>2021</u> | <u>Budget i tkr.</u> | |
|--|----------------------------------|----------------------------------|----------------------|-------------|
| | | | <u>2022</u> | <u>2023</u> |
| 1 Nettoomsætning | 556.780 | 564.480 | 554 | 549 |
| 2 Produktionsomkostninger | 348.577 | 110.992 | 194 | 294 |
| Bruttoresultat | 208.203 | 453.488 | 360 | 255 |
| 3 Distributionsomkostninger | 18.676 | 49.037 | 120 | 105 |
| 4 Administrationsomkostninger | 226.083 | 208.000 | 360 | 247 |
| RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT | -36.556 | 196.451 | 0 | -97 |
| Andre indtægter | 11.473 | 11.117 | 11 | 11 |
| RESULTAT FØR RENTER OG AFSKRIVNINGER | -25.083 | 207.568 | 11 | -86 |
| 5 Afskrivninger | 99.376 | 99.376 | 100 | 100 |
| RESULTAT FØR RENTER | -124.459 | 108.192 | -89 | -186 |
| 6 Nettorente | -20.448 | -15.118 | -26 | 0 |
| DRIFTSRESULTAT | -144.907 | 93.074 | -115 | -186 |
| Resultatdisponering: Overført til over/underdækning | 144.907 | -93.074 | 115 | 186 |
| ÅRETS RESULTAT | 0 | 0 | 0 | 0 |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022

| <u>Note</u> | | <u>31/12 2022</u> | <u>31/12 2021</u> |
|-------------|--|-------------------------|-------------------------|
| | AKTIVER | | |
| | Anlægsaktiver | | |
| 5 | Materielle anlægsaktiver | 241.238 | 273.000 |
| 5 | Elektroniske vandmålere | <u>116.797</u> | <u>184.411</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>358.035</u> | <u>457.411</u> |
| | Omsætningsaktiver | | |
| 7 | Indestående pengeinstitutter | 3.164.196 | 3.306.621 |
| | Periodisering | 10.174 | 6.250 |
| | Tilgodehavende forbrugsafregninger | 5.128 | -2.026 |
| | Aktie | <u>13.100</u> | <u>13.100</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>3.192.598</u> | <u>3.323.945</u> |
| | AKTIVER I ALT | <u>3.550.633</u> | <u>3.781.356</u> |
| | PASSIVER | | |
| 8 | OVERDÆKNING | <u>3.362.749</u> | <u>3.507.656</u> |
| | GÆLD | | |
| | Kortfristet gæld | | |
| | Skyldig moms | 10.577 | 64.546 |
| | Skyldig vandafgift | 151.307 | 153.746 |
| | Skyldige omkostninger | <u>26.000</u> | <u>55.408</u> |
| | KORTFRISTET GÆLD I ALT | <u>187.884</u> | <u>273.700</u> |
| | Langfristet gæld | | |
| | Langfristet gæld | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | GÆLD I ALT | <u>187.884</u> | <u>273.700</u> |
| | PASSIVER I ALT | <u>3.550.633</u> | <u>3.781.356</u> |
| 10 | Pant og sikkerhedsstillelse | | |

| Noter | | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|----------|---|-----------------------|-----------------------|
| 1 | Forbrugsindtægter | | |
| | Faste afgifter | 254.000 | 253.421 |
| | Vandforbrug | <u>295.662</u> | <u>296.238</u> |
| | | <u>549.662</u> | <u>549.659</u> |
| | Øvrige indtægter | | |
| | Gebyr forbruger | 5.700 | 8.300 |
| | Regulering tidligere år | 3.192 | 0 |
| | Tilslutningsbidrag | 0 | 5.000 |
| | Tab debitorer | <u>-1.774</u> | <u>1.521</u> |
| | | <u>7.118</u> | <u>14.821</u> |
| | Nettoomsætning i alt | <u>556.780</u> | <u>564.480</u> |
| 2 | Produktionsomkostninger | | |
| | Service vandværket | 29.558 | 26.222 |
| | Vedligeholdelse vandværket og tekniske installationer | 165.711 | 14.498 |
| | Elektricitet | 99.742 | 34.363 |
| | Vandanalyser | 29.879 | 12.952 |
| | Afledningsbidrag / ejd. skatter | 16.196 | 15.933 |
| | Forsikringer | <u>7.491</u> | <u>7.024</u> |
| | | <u>348.577</u> | <u>110.992</u> |
| 3 | Distributionsomkostninger | | |
| | Vedligeholdelse ledninger | 3.880 | 16.536 |
| | Kortlægning ledninger/ LER | 17.519 | 4.634 |
| | Målerudskiftning | 0 | 0 |
| | Software / abonnement målere | <u>-2.723</u> | <u>27.867</u> |
| | | <u>18.676</u> | <u>49.037</u> |
| 4 | Administrationsomkostninger | | |
| | Honorar bestyrelse | 122.000 | 122.000 |
| | Tryksager, porto og kontorhold | 8.792 | 6.144 |
| | Software & abonnement | 26.986 | 28.200 |
| | Kontingent | 10.369 | 9.062 |
| | Generalforsamling og møder | 14.872 | 1.754 |
| | Annoncer & hjemmeside | 883 | 830 |
| | Revisor | 15.000 | 14.500 |
| | Opmærksomheder m.m. | 8.342 | 7.710 |
| | Tlf., internet og IT | 6.581 | 6.223 |
| | Nets | 12.044 | 11.577 |
| | Kørselsgodtgørelse | <u>214</u> | <u>0</u> |
| | | <u>226.083</u> | <u>208.000</u> |

Noter

| | | <u>Afskrivning</u> |
|---|-------------------------|-------------------------|
| 5 Materielle anlægsaktiver | | |
| Anskaffelsessum | 952.860 | |
| Tilgang | <u>0</u> | |
| Anskaffelsessum i alt | 952.860 | |
| Afskrivning tidligere år | 679.860 | |
| Årets afskrivning | <u>31.762</u> | 31.762 |
| Bogført værdi 31/12 2022 | <u>241.238</u> | |
| Elektroniske målere | | |
| Anskaffelsessum primo | 405.693 | |
| Tilgang i året | <u>0</u> | |
| | 405.693 | |
| Afskrivning tidligere år | 221.282 | |
| Årets afskrivning | <u>67.614</u> | <u>67.614</u> |
| Bogført værdi 31/12 2022 | <u>116.797</u> | |
| Afskrivning i alt | | <u>99.376</u> |
| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
| 6 Renter | | |
| Udgifter pengeinstitutter | -20.654 | 20.433 |
| Kursregulering aktier | <u>+206</u> | <u>-5.315</u> |
| | <u>-20.448</u> | <u>15.118</u> |
| 7 Indestående i pengeinstitutter | | |
| Fynske Bank, grundkonto | 703.743 | 826.027 |
| Fynske Bank, opsparingskonto | 1.043.897 | 1.050.916 |
| Nordea | 709.004 | 711.484 |
| Danske Andelskasser | <u>707.552</u> | <u>718.194</u> |
| | <u>3.164.196</u> | <u>3.306.621</u> |

Noter

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| 8 Overdækning | | |
| Overført resultat 1. januar 2022 | <u>2.307.656</u> | <u>2.214.582</u> |
| Årets overdækning / underdækning jf. resultatdisponering | <u>-144.907</u> | <u>93.074</u> |
| Hensættelse primo | 1.200.000 | 1.200.000 |
| Årets hensættelse | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Hensættelse ultimo | <u>1.200.000</u> | <u>1.200.000</u> |
| Samlet overdækning | <u>3.362.749</u> | <u>3.507.656</u> |
| | | |
| 9 Egen andel statsafgift vand | | |
| Udpumpet mængde i året | 51.335 | 51.473 |
| Solgt mængde | <u>49.277</u> | <u>49.386</u> |
| *Spild | <u>2.058</u> | <u>2.087</u> |
| | | |
| Spild i % | <u>4,00</u> | <u>4,05</u> |
| Egen andel (over 10 %) | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | | |
| 10 Pant og sikkerhedsstillelse, | | |
| Ingen | | |