

Årsrapport
for
Brorfelde Vandværk I/S
for perioden 1/1 til 31/12 2022

ÅRSRAPPORT 2022

Stamoplysninger

Brorfelde Vandværk I/S
C/O Anette Rasmussen
Ringstedvej 256
Brorfelde
4350 Ugerløse

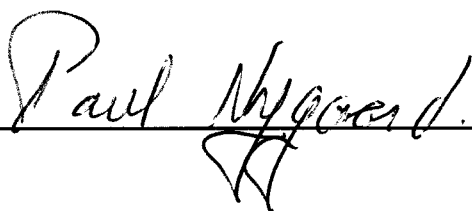
CVR-nummer: 30471253

Bestyrelse

Formand	Jan Funk
Kasserer	Flemming Andreassen
Næstformand	Henrik Christiansen

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den ²⁴12/2023

Dirigent:



Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Brorfelde Vandværk I/S.

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.

Brorfelde, den 24/2 2023


Bestyrelsen:



Jan Funk
Formand



Flemming Andreassen
Kasserer



Henrik Christiansen
Næstformand

Folkevalgt revisors påtegning

Som folkevalgt revisor for Brorfelde Vandværk I/S har jeg gennemgået årsregnskabet.

Gennemgangen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper for 1. januar til 31. december 2022.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelse, og giver efter min opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver, den økonomiske stilling samt resultatet.

Brorfelde, den 27/2 2023



~~Inger Petri~~ THOMAS LINDGREEN
Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Brorfelde Vandværk I/S 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. Sammenligningstal er tilpasset ny regnskabspraksis. Praksis uddybes nedenfor.

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 risiko-overgang 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 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.

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.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger.

Balancen

Materielle anlægsaktiver.

Vandværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes i 2022 til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde

Afskrivningsperiode:

Maskinanlæg og installationer	14 1/4 år
Ledningsanlæg	50 år
Vandmålere	7 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominal 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.

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede aktier, optaget til statusdagens kursværdi.

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.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominal værdi.

Resultatopgørelse for 2022

		Realiseret 2022	Realiseret 2021
	Note	kr.	kr.
Nettoomsætning	1	52.242	46.275
Produktionsomkostninger	2	<u>-28.302</u>	<u>-23.629</u>
Bruttoresultat		23.940	22.646
Distributionsomkostninger	3	-3.445	-4.780
Administrationsomkostninger	4	<u>-20.274</u>	<u>-17.579</u>
Resultat af primær drift		221	287
Andre driftsindtægter	5	<u>433</u>	<u>431</u>
Resultat før finansielle poster		654	718
Finansielle omkostninger	6	<u>-654</u>	<u>-718</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2022

Aktiver	Noter	2022 kr.	2021 kr.
Inventar og installationer		37.131	42.227
Ledningsnet		16.957	17.342
Materielle anlægsaktiver	7	54.088	59.569
Anlægsaktiver i alt		54.088	59.569
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8	0	9
Periodeafgrænsningsposter	9	425	416
Tilgodehavender i alt		425	425
Likvide beholdninger	10	95.459	106.846
Omsætningsaktiver i alt		95.884	107.271
Aktiver i alt		149.972	166.840
Passiver	Noter	kr.	kr.
Overdækning primo		142.055	145.249
Overført årets over-/underdækning		-11.674	-3.195
Overdækning i alt		130.381	142.054
Leverandører af varer og tjenesteydelser	11	19.591	24.786
Gældsforpligtelser i alt		19.591	24.786
Passiver		149.972	166.840
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		

Noter til resultatopgørelsen

	2022 kr.	2021 kr.
Note 1 Nettoomsætning		
Fast afgift	15.200	15.200
Kubikmeterafgift	25.368	27.880
Overdækning (negativ)/underdækning (positiv)	11.674	3.195
Nettoomsætning i alt	<u>52.242</u>	<u>46.275</u>
Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse	0	6.471
El til produktion	13.843	4.798
Forsikringer	4.638	4.349
Vandanalyser	4.725	2.915
Afskrivninger	5.096	5.096
Produktionsomkostninger i alt	<u>28.302</u>	<u>23.629</u>
Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet og pumpestation	1.028	0
Statsafgift, ledningstab	2.032	883
Afskrivninger	385	3.897
Distributionsomkostninger i alt	<u>3.445</u>	<u>4.780</u>
Note 4 Administrationsomkostninger		
Kørselsgodtgørelse	1.784	0
Opkrævning	1.800	1.706
Regnskab	2.701	2.610
Kontorartikler og telefon	750	1.302
Faglitteratur, annoncer og kontingenter	3.604	3.441
Porto og gebyrer	2.362	2.018
Ledelsessystemer	288	0
Kurser	0	360
Øvrige udgifter bestyrelsesmøder mv.	1.041	1.709
Generalforsamling	5.944	4.433
Administrationsomkostninger i alt	<u>20.274</u>	<u>17.579</u>
Note 5 Andre driftsindtægter		
Andre indtægter	433	431
Andre driftsindtægter i alt	<u>433</u>	<u>431</u>
Note 6 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter bank	654	718
Finansielle omkostninger i alt	<u>654</u>	<u>718</u>

Noter til balancen

Note 7 Materielle anlægsaktiver

	Inventar og installationer	Ledningsnet og vandmålere
Kostpris 1. januar	72.803	40.355
Kostpris 31. december	72.803	40.355
Afskrivninger pr. 1. januar	30.576	23.013
Årets afskrivninger	5.096	385
Afskrivninger pr. 31. december	35.672	23.398
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	37.131	16.957

Note 8 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender for salg af vand	0	0
Mellemregning EDB-service	0	9
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt	0	9

Note 9 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter	425	416
---------------------------	-----	-----

Note 10 Likvide beholdninger

Giro	95.459	106.846
Likvide beholdninger i alt	95.459	106.846

Note 11 Leverandører af varer og tjenesteydelser

Moms	2.255	1.930
Afgift af ledningsført vand	13.350	12.551
Forudbetalinger vedrørende salg af vand	3.048	2.304
Mellemregning EDB-service	938	0
Kreditorer	0	8.001
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	19.591	24.786

Note 12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen Ingen