



Årsrapport

for

Dåstrup Vandværk

for perioden 1/1 til 31/12 2022

ÅRSRAPPORT 2022

Stamoplysninger

Dåstrup Vandværk
Hannavej 4
4130 Viby Sjælland

CVR-nummer: 32598951

Bestyrelse

Formand	Marlene Hagen
Kasserer	Ole Gyldengren
Næstformand	Erik Christiansen
Bestyrelsesmedlem/Driftsleder	Jørn Bruun Rasmussen
Bestyrelsesmedlem/Sekretær	Kim M. Nielsen
Bestyrelsesmedlem	Henrik Jørgensen

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den / 2023

Dirigent:

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Dåstrup 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.

Dåstrup, den __/__/2023

Bestyrelsen:

Formand

Marlene Hagen

Kasserer

Ole Gyldengren

Næstformand

Erik Christiansen

Bestyrelsesmedlem/Driftsleder

Jørn Bruun Rasmussen

Bestyrelsesmedlem/Sekretær

Kim M. Nielsen

Bestyrelsesmedlem

Henrik Jørgensen

Folkevalgte revisorers påtegning

Som folkevalgte revisor for Dåstrup Vandværk har vi revideret årsregnskabet.

Revisionen 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 vores opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver, den økonomiske stilling samt resultat.

Dåstrup, den __/__/2023

Folkevalgt revisor
Christian Bidstrup

Folkevalgt revisor
Niels Chr. Andersen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Dåstrup Vandværk

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Dåstrup Vandværk for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

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 selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisors 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 udarbejdelse 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 selskabets 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 selskabet, 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.

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, beviste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandling, 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 regnskabsprincipper 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 konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet 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.

Haderslev, den 28. februar 2023

 **Vandværkernes
Revision** ■ ■ ■ ■
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 39701863

Per Kristensen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. 33209

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dåstrup 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 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 fratrasket 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 til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsperiode:

Bygninger	25 år
Boringer	50 år
Maskinanlæg og installationer	14 år
Forsyningsledninger	33 år
Vandmålere	5 år
Stikledninger	50 år

Tilgodehavender

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

Underdækning

Underdækning er et 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.

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 nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2022

		Realiseret 2022	Realiseret 2021
	Note	kr.	kr.
Nettoomsætning	1	1.206.426	992.005
Produktionsomkostninger	2	<u>-294.103</u>	<u>-245.130</u>
Bruttoresultat		912.323	746.875
Distributionsomkostninger	3	-684.556	-617.225
Administrationsomkostninger	4	<u>-216.393</u>	<u>-123.333</u>
Resultat af primær drift		11.374	6.317
Andre driftsindtægter	5	<u>0</u>	<u>9.550</u>
Resultat før finansielle poster		11.374	15.867
Finansielle indtægter	6	2.437	4
Finansielle omkostninger	7	<u>-13.811</u>	<u>-15.871</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2022

		2022	2021
Aktiver	Noter	kr.	kr.
Grunde og bygninger		1.586.926	1.645.341
Inventar og installationer		261.310	338.162
Ledningsnet		6.847.533	7.007.788
Materielle anlægsaktiver	8	8.695.769	8.991.291
Anlægsaktiver i alt		8.695.769	8.991.291
Andre tilgodehavender	9	0	18.013
Tilgodehavender i alt		0	18.013
Likvide beholdninger	10	2.461.516	2.614.778
Omsætningsaktiver i alt		2.461.516	2.632.791
Aktiver i alt		11.157.285	11.624.082
Passiver	Noter	kr.	kr.
Overdækning primo		11.140.585	11.178.204
Overført årets over-/underdækning		-243.327	-37.618
Overdækning i alt		10.897.258	11.140.586
Leverandører af varer og tjenesteydelser	11	260.027	483.496
Gældsforpligtelser i alt		260.027	483.496
Passiver		11.157.285	11.624.082
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		

Noter til resultatopgørelsen

	2022 kr.	2021 kr.
Note 1 Nettoomsætning		
Fast afgift	465.510	465.500
Kubikmeterafgift	483.075	481.403
Gebyrindtægter	14.514	7.484
Overdækning (negativ)/underdækning (positiv)	243.327	37.618
Nettoomsætning i alt	1.206.426	992.005
Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse bygninger	26.833	40.290
Termografering	1.615	0
EDB-udgifter	0	2.870
El til produktion	45.860	19.849
Vedligehold grønne områder	14.695	14.695
Forsikringer	12.178	11.402
Vandanalyser og boringskontrol	70.069	33.015
Vandafledning og renovation	2.704	2.860
Afskrivninger	120.149	120.149
Produktionsomkostninger i alt	294.103	245.130
Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet og pumpestation	207.554	180.389
Kamstrup	3.215	46.378
Thvilum	26.629	15.221
Erstatninger	20.049	0
El distribution	21.498	8.014
Statsafgift, ledningstab	19.148	7.250
Afskrivninger	386.463	359.973
Distributionsomkostninger i alt	684.556	617.225
Note 4 Administrationsomkostninger		
Løn og honorar bestyrelse	110.000	22.500
Telefongodtgørelse	0	2.850
Kørselsgodtgørelse	379	1.166
Lønadministration	286	0
Opkrævning	30.461	29.430
Regnskab	6.896	6.663
IT, hjemmeside mv.	2.179	3.665
El administration	14.372	5.857
Kontorartikler og telefon	5.700	4.639
Faglitteratur, annoncer og kontingenter	9.874	8.396
Porto og gebyrer	13.530	13.934
Ledelsessystemer	0	4.222
Revision	10.504	9.310
Konsulentbistand	0	943
Kurser	150	130
Øvrige udgifter, bestyrelsesmøder mv.	10.798	9.628
Generalforsamling og Vandværkssamarbejde	1.264	0
Administrationsomkostninger i alt	216.393	123.333
Note 5 Andre driftsindtægter		
Målerdata	0	9.550
Andre driftsindtægter i alt	0	9.550

Note 6 Finansielle indtægter

Renteindtægter, bank

2.4374**Finansielle indtægter i alt****2.437****4****Note 7 Finansielle omkostninger**

Renteudgifter bank

13.81115.871**Finansielle omkostninger i alt****13.811****15.871**

Noter til balancen

Note 8 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet og vandmålere
Kostpris 1. januar	2.319.633	957.500	11.116.934
Tilgange	0	0	211.090
Kostpris 31. december	2.319.633	957.500	11.328.024
Afskrivninger pr. 1. januar	674.292	619.338	4.109.146
Årets afskrivninger	58.415	76.852	371.345
Afskrivninger pr. 31. december	732.707	696.190	4.480.491
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	1.586.926	261.310	6.847.533
	2022 kr.	2021 kr.	

Note 9 Andre tilgodehavender

Moms	0	18.013
Andre tilgodehavender i alt	0	18.013

Note 10 Likvide beholdninger

Danske Bank - giro	772.263	763.787
Nordea - drift	488.892	553.067
Nordea - opsparing	1.200.361	1.297.924
Likvide beholdninger i alt	2.461.516	2.614.778

Note 11 Leverandører af varer og tjenesteydelser

Moms	73.876	0
Afgift af ledningsført vand	181.369	177.258
Skyldige flytteopgørelse	2.451	0
Forudbetalinger vedrørende salg af vand	914	30.490
Mellemregning EDB-service	1.233	757
Kreditorer	184	274.991
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	260.027	483.496

Note Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

Ingen