Terslev Vandværk a.m.b.a.

CVR nr. 35428429

Årsrapport

for året

1. januar 2022 – 31. december 2022

Balance

Pr. 31. december 2022

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling

Terslev den, _____ 2023

Dirigent _____

Indholdsfortegnelse *Side*

Administrators erklæring	1
Selskabsoplysninger	2
Bestyrelsespåtegning	3
Anvendt regnskabspraksis	4, 5 & 6
Revisorpåtegning, intern revisor	7
Resultatopgørelse 2022	8
Balance pr. 31. december 2022	9
Noter til resultatopgørelsen	10 & 11
Noter til Balancen	12 & 13
Investeringsplan	14

Administrators erklæring

Undertegnet har i 2022 stået for de bogholderimæssige registreringer og løbende afstemninger mv. af konto.

Årsrapporten for 2022 er tillige udarbejdet af undertegnet, på grundlag af det af mig førte bogholderi for 2022.

Årsrapporten og dens nøjagtighed er sammen med bestyrelsen gennemgået ved bestyrelsesmøde i Terslev den 7. februar 2023.

De oplysninger, der er anvendt i opstillingen, er således herefter bestyrelsens ansvar.

Der er ikke udført ekstern revision.

Slagelse, den 7. februar 2023

Skog Assist
v/Marianne Skog

Selskabsoplysninger

Vandværk: Terslev Vandværk a.m.b.a. Nysøvænget 15 4690 Haslev CVR nr. 35428429	*Hjemsted:* -Terslev *Stiftet:* -År 1905 *Hjemmeside:* www.terslev-vand.dk	*Bank- og kredit forbindelser:* -Nykredit -Kommunekredit *Regnskabsår:* 1. januar – 31. december
Bestyrelse: *Formand* Peer Lang Pedersen *Driftsansvarlig* Martin Oleander *PLC og El ansvarlig* Ivan Flændsdal *Øvrige Bestyrelsesmedlemmer* Bent Knakkegaard Steen Dyrheden	*Mailadresse:* formand@terslev-vand.dk drift@terslev-vand.dk ivan@flaendsdal.dk bent@knakkegaard.dk 1.steen.dk@gmail.com	*Mobil:* +45 2245 6622 +45 4050 9815 +45 2497 0534 +45 2310 3242 +45 4068 3835

I 2022 er der jfr. måleraflæsning registreret et vandforbrug på i alt 23.346 m3 vand

I 2023 budgetteres med et forbrug på 25.400 m3 vand, pga. stigning i ejendomme med vandforbrug

Der opkræves et fast årligt bidrag pr. bruger for:

- 324 boligenheder
- 9 tilsluttede grunde, hvor der ikke er forbrug af vand
- 252 tilsluttet målere

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato ved Administrator Marianne Skog aflagt årsrapport for Terslev Vandværk a.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets Vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten 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.

Bestyrelsen indstiller hermed årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Terslev, den 1 februar 2023

Formand Peer Lang Pedersen

Driftsansvarlig Martin Oleander

PLC og El ansvarlig Ivan Flændsdal

Bestyrelsesmedlem Bent Knakkegaard

Bestyrelsesmedlem Steen Dyrheden

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Terslev Vandværk a.m.b.a. 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 uændret i forhold til tidligere år.

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.

Alle tal realiserede og budgetterede er eksklusive moms og afgifter.

Nettoomsætning
Nettoomsætning fra vandsalg m.v. indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang har fundet sted i løbet af regnskabsåret.

Vandværket er underlagt det generelle ”hvile i sig selv” princippet, 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 vedligeholdelse af arealer og redskaber samt vedligeholdelse af og afskrivning på boringer, bygninger, vandtanke og øvrigt inventar.

Distributionsomkostninger
Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand, herunder drift af lejede målere og vedligeholdelse af og afskrivning på ledningsnet.

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 tilretninger ifm. med tidligere posteringer.

Finansielle poster
Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden.

Finansielle indtægter består af renter af bankindeståender.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger vedr. evt. negativ bankrente samt renteudgifter forbundet med lån.

Balancen

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 og ledningsnet	50 år
Installationer og inventar	15 år
Maskinanlæg	15 år
Planlægning tilbygning	5 år

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

Indskudskapital
Indskudskapital bruges kun i forbindelse med indbetaling af andelskapital – ellers bruger vandværket kun begrebet over-/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 (se også afsnittet "nettoomsætning").

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 (se også afsnittet "nettoomsætning").

Gældsforpligtelser
Gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Pr. 31. januar 2022 er optaget lån i Kommunekredit på kr. 1.700.000,00. Løbetid 25 år.

Lånet er i 2022 nedskrevet med kr. 56.389,35 og nedskrives herefter årligt med kr. 75.185,80. Sidste afdrag betales pr. 30. januar 2047.

Dertil betales i januar måned en årlig garantiprovision til Faxe Kommune svarende til 0,5% af restgælden. Der er i 2022 betalt 8.500 kr., som kan ses i Resultatopgørelsen under Administrationsomkostninger i "Porto og gebyrer".

Revisorpåtegning, intern revisor

Som folkevalgte revisorer for Terslev Vandværk a.m.b.a. har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2022.

Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper.

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

Vores revision har ikke givet anledning til anmærkninger.

Terslev, den _____ 2023

_____ _____

Intern revisor Lone Oleander Intern revisor Ane Marie Kaagaard

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2022

		Realiseret		Budget Ej revideret	
	Note	2021 kr.	2022 kr.	2022 t.kr.	2023 t.kr.
Nettoomsætning	**1**	629.585	741.573	914	825
Produktionsomkostninger	**2**	-271.138	-316.924	-426	-369
Bruttoresultat		**358.447**	**424.649**	**488**	**456**
Distributionsomkostninger	**3**	-136.599	-137.583	-147	-151
Administrationsomkostninger	**4**	-248.854	-274.285	-328	-291
Resultat af primær drift		**-27.006**	**12.781**	**13**	**14**
Andre indtægter	**5**	29.096	0	0	0
Resultat før financielle poster		**2.089**	**12.781**	**13**	**14**
Finansielle indtægter	**6**	0	0	0	0
Finansielle omkostninger	**7**	-2.089	-12.781	-13	-14
Årets resultat		**0**	**0**	**0**	**0**

Balance pr. 31. december 2022

Aktiver	Noter	2021 kr.	2022 kr.
Anlægsaktiver			
Bygninger	**8**	1.593.602	1.553.014
Maskinanlæg og installationer	**8**	739.374	741.985
Ledningsnet	**8**	1.839.443	1.738.480
Anlægsaktiver i alt		**4.172.419**	**4.033.479**
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavende fra salg af vand	**9**	3.529	-27.594
Andre tilgodehavender	**10**	12.832	0
Tilgodehavende i alt		**16.361**	**-27.594**
Likvide beholdninger	**11**	**426.242**	**237.728**
Omsætningsaktiver i alt		**442.603**	**210.134**
Aktiver i alt		**4.615.022**	**4.243.613**

Passiver			
Indskudskapital	**12**	**3.992.959**	**3.992.959**
Akkumuleret overdækning	**13**	**-1.165.854**	**-1.504.495**
Langfristet gæld	**14**	1.700.000	1.653.845
Kortfristet gældsforpligtelser	**15**	87.916	101.304
Gældsforpligtelser i alt		**1.787.916**	**1.755.149**
Passiver i alt		**4.615.022**	**4.243.613**

Noter til resultatopgørelsen 2022

	Realiseret		Budget Ej revideret	
	2021	**2022**	**2022**	**2023**
	kr.	**kr.**	**t.kr.**	**t.kr.**
Note 1 Nettoomsætning				
Fast afgift	181.571	196.459	196	421
Salg af vand	209.568	202.700	211	305
Drift af lejede målere	0	0	0	32
Gebyrer (Flytter, rykker m.m.)	3.800	3.700	2	3
Ej afregnet flytteafregninger	-153	73	0	0
Anlægsbidrag	16.456	0	0	0
Andre indtægter	785	0	0	0
Underdækning	217.559	338.642	505	64
Netto omsætning i alt	**629.585**	**741.573**	**914**	**825**
Note 2 Produktionsomkostninger				
Vedligeholdelse boringer	0	0	0	0
Vedligeholdelse bygninger	0	0	40	15
Vedligeholdelse installationer og inventar	12.725	10.116	130	15
Ejendomsskatter	767	767	1	1
Forsikringer	5.414	5.724	6	9
Arealer	43.901	893	5	3
Vandanalyser og boringskontrol	5.780	50.601	30	40
Vand, varme, renovation mv.	0	797	1	2
El indkøbt	49.173	81.671	65	128
- Elafgifter	-28.688	-24.226	-35	-35
Afskrivning bygninger	83.048	83.915	84	84
Afskrivning installationer og inventar	99.018	106.667	99	107
Produktionsomkostninger i alt	**271.138**	**316.924**	**426**	**369**
Note 3 Distributionsomkostninger				
Vedligehold pumper og trykforøger	0	0	5	5
Vedligehold ledningsnet, brønde og stik	1.000	0	5	5
Drift af lejede målere	28.602	29.609	30	32
Ledningsregistrering	6.034	7.011	6	8
Afskrivning ledningsnet	100.963	100.963	101	101
Distributionsomkostninger i alt	**136.599**	**137.583**	**147**	**151**

Note 4 Administrationsomkostninger				
Honorar bestyrelse	114.000	120.918	114	114
Bestyrelsesmøder	1.779	864	4	4
Befordringsgodtgørelse	0	1.639	0	4
Løn- og regnskabssystem	22.201	33.844	55	22
Kurser	130	2.400	24	16
Annoncer	1.431	2.701	2	3
Porto og gebyrer	1.007	11.134	10	11
Telefonudgifter	5.035	4.963	5	5
Licens, faglitteratur og kontingenter	13.631	9.131	14	10
IT og internetforbindelse	4.317	4.349	5	5
Nets udgifter - PBS m.m.	3.447	4.492	4	4
Administrationsaftale	79.825	76.000	88	90
Repræsentation	0	641	1	1
Generalforsamling	2.050	1.208	2	2
Administrationsomkostninger i alt	**248.854**	**274.285**	**328**	**291**
Note 5 Andre indtægter				
Andre indtægter	29.096	0	0	0
Andre indtægter i alt	**29.096**	**0**	**0**	**0**
Note 6 Finansielle indtægter				
Renteindtægter bank	0	0	0	0
Finansielle indtægter i alt	**0**	**0**	**0**	**0**
Note 7 Finansielle omkostninger				
Renteudgifter bank / kortfristet	1.941	2.547	2	0
Renteudgifter langfristet byggelån	149	10.234	11	14
Finansielle omkostninger i alt	**2.089**	**12.781**	**13**	**14**

Noter til balancen 2022

Note 8
Materielle anlægsaktiver 2022

	Bygninger	Maskinanlæg og installationer	Ledningsnet
Kostpris 1. januar	3.530.951	1.414.542	5.503.906
Tilgange	43.326	109.279	0
Afgang	0	0	0
Kostpris 31. december	3.574.277	1.523.821	5.503.906
Afskrivninger pr. 1. januar	1.937.349	675.168	3.664.463
Årets afskrivninger	83.915	106.667	100.963
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0	0
Afskrivninger pr. 31. december	2.021.263	781.835	3.765.426
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	**1.553.014**	**741.985**	**1.738.480**

	2021 kr.	2022 kr.
Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender ved forbrugere pr. 31. december	3.529	-27.594
Nedskrivning til imødegåelse af tab	0	0
Tilgodehavender i alt	**3.529**	**-27.594**
Note 10 Andre tilgodehavender		
Moms	12.832	0
Afgift af ledningsført vand	0	0
Andre tilgodehavender i alt	**12.832**	**0**
Note 11 Likvid beholdning		
Kommunekredit	0	0
Bank	426.242	237.728
Likvid beholdning i alt	**426.242**	**237.728**

Note 12 Indskudskapital		
Overført resultat pr. 1. januar	3.992.959	3.992.959
Årets resultat	0	0
Indskudskapital pr. 31. december	**3.992.959**	**3.992.959**
Note 13 Overdækning		
Overdækning pr. 1. januar	-948.294	-1.165.853
Årets overdækning, jf. note 1	-217.559	-338.642
Overdækning pr. 31. december	**-1.165.853**	**-1.504.495**
Note 14 Gæld til finansielle institutter		
Kommunekredit	1.700.000	1.653.845
Bankgæld	0	0
Gæld til finansielle institutter i alt	**1.700.000**	**1.653.845**
Note 15 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Skyldig moms	0	19.671
Skyldig afgift af ledningsført vand	75.162	71.321
Skyldig A-skat og AM-bidrag	12.754	10.312
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	**87.916**	**101.304**

Investeringsplan for årene 2023 til 2026

Priser er eksklusive moms

År	Investering	Pris ex moms	Levetid år	Årlig afskrivning
2023	Etablering af sluse	35.000	50	700
2023	Energioptimering ved indpumpning	60.000	15	4.200
2023	Rensning af tag	15.000		Straksafskrivning
2024	Etablering af nødgenerator	80.000	15	5.600
2024	Tilbygning af skur med mødelokale	20.000	10	2.000
2025	Hovedtavle	100.000	15	7.000
2026	Ny boring med nyt grundstykke	1.200.000	100	12.000
2023	Investeringer i alt	110.000		4.900
2024	Investeringer i alt	100.000		7.600
2025	Investeringer i alt	100.000		7.000
2026	Investeringer i alt	1.200.000		12.000
	I alt	**1.510.000**		**31.500**