

Årsrapport 2022

Stamoplysninger

Bøsøre Vandværk Amba
c/o Åhusene 9
5871 Frørup

CVR nr.: 32926150

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Formand:	Anders Skriver
Næstformand:	Karsten Bruno Jensen
Kasserer:	Inge Galthen
Sekretær:	Peer Locher
Bestyrelsesmedlem:	Lars Andersen

Revisorer

Margit Drost
Kurt Quistgaard

Generalforsamling

Godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling, den 2023

Dirigent:

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Bøsøre Vandværk Amba.

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.

Den 2023

Bestyrelsen

Anders Skriver
Formand

Karsten Bruno Jensen
Næstformand

Inge Galthen
Kasserer

Peer Locher
Sekretær

Lars Andersen
Bestyrelsesmedlem

Folkevalgte revisorers påtegning

Undertegnede har dags dato stikprøvevis gennemgået årsrapporten for 2022, der er i overensstemmelse med forevist bogføring og bilag.

Bankmellemværende er konstateret tilstede. Der er i øvrigt intet at bemærke.

Den 2023

Margit Drost
Revisor

Kurt Quistgaard
Revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Bøsøre 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.

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 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.

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").

Overdækningen vises til sidst lige inden årets resultatdisponering, da det giver et mere retvisende billede, end at tage det med under nettoomsætning.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, herunder også personaleomkostninger, køretøjer 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, herunder eksempelvis udleje af jord eller antenneplads.

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 obligationer.

Finansielle omkostninger består bl.a. af rentekomkostninger og bidrag vedrørende prioritetsgæld, amortiserede kurstab 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:

- Tanke og styring 10 år
- Inventar/Installationer 10 år
- Ledningsnet 40 år
- Boringer 20 år
- Renovering bygninger 20 år

Mindre nyanskaffelser u/15.000 og med en levetid under 3 år straksafskrives.

Tilgodehavender

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

Over-/Underdækning

Overdækning er et udtryk for, at vandværket har haft større indtægter end krævet, og 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 omfatter afholdte udgifter og indtægter, der vedrører efterfølgende regnskabsår, samt udgifter og indtægter vedrørende regnskabsåret, som først er faktureret i starten af det efterfølgende år.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2022

		Realiseret 2022	Realiseret 2021	Budgettal 2022 2023 (ej reviderede)	
	Note	kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Indtægter ved hovedaktivitet	1	548.815	575	537	538
Produktionsomkostninger incl. afskrivninger	2	-417.682	-411	-395	-231
Bruttoresultat		131.133	165	142	307
Distributionsomkostninger incl. afskrivninger	3	-130.478	-183	-94	-71
Administrationsomkostninger	4	-99.741	-117	-117	-134
Resultat af primær drift		-99.086	-135	-69	102
Andre driftsindtægter	5	6.216	9	0	0
Resultat før finansielle poster		-92.870	-127	-69	102
Finansielle indtægter	6	0	0	0	0
Finansielle omkostninger	7	-27	-0	0	0
Resultat før overdækning		-92.897	-127	-69	102
Over-/underdækning	8	92.897	127	69	-102
Årets resultat		0	-0	0	0
Resultatdisponering:					
Overført resultat		0	0	0	0

Balance pr. 2022-12-31

	Note	2022 kr.	2021 t.kr.
Aktiver			
Bygninger - renovering	9	294.349	368
Nye tanke og styring 2014	10	64.590	129
Inventar og driftsmidler	11	90.842	108
Boring	12	565.797	629
Grund	13	47.804	48
Produktion i alt		1.063.382	1.282
Forsynings- og hovedledninger	14	1.144.416	879
Distribution i alt		1.144.416	879
Anlægsaktiver i alt		2.207.797	2.161
Tilgodehavender	15	-4.692	-17
Likvide midler	16	169.867	409
Andre omsætningsaktiver i alt		165.175	392
Omsætningsaktiver i alt		165.175	392
Aktiver i alt		2.372.973	2.553
Passiver			
Over-/underdækning	17	2.511.985	2.605
Langfristet gæld i alt		2.511.985	2.605
Momsafregning	18	-154.727	-131
Gæld til offentlige myndigheder mv.	19	-1.051	-5
Gæld til leverandører af varer og tjenesteydelser	20	16.766	84
Kortfristet gæld i alt		-139.012	-52
Passiver i alt		2.372.973	2.553

Noter

	2022	2021
	kr.	t.kr.
Note 1. Indtægter ved hovedaktivitet		
Fast afgift	316.809	264
Kubikmeterafgift	191.978	271
Måler udlejning	35.601	36
Gebyrer u. moms	4.427	5
	548.815	575

Note 2. Produktionsomkostninger incl. afskrivninger

Vedligeholdelse bygninger	0	2
Vedligeholdelse installationer/ værket	64.303	97
Vedligeholdelse boringer	451	7
Ledningsregistrering - LER	10.586	11
Vedligeholdelse udenomsareal	24.424	15
Ejendomsskatter	783	1
El til produktion	75.584	20
Vandafledningsafgift - eget forbrug	10.416	0
Vandanalyser	12.615	40
Afskrivninger bygninger	73.586	74
Afskrivninger inventar og driftsmidler	17.479	17
Afskrivninger nye tanke og styringer 2014	64.588	65
Afskrivninger boringer	62.866	63
	417.682	411

Note 3. Distributionsomkostninger incl. afskrivninger

Vedligeholdelse ledningsnet (Løn B-indkomst)	0	1
Vedligeholdelse ledningsnet	99.655	157
Ledningsregistrering - Opmærkning	0	2
Afskrivninger - Forsynings- og hovedledninger	30.823	23
	130.478	183

Noter

	2022	2021
	kr.	t.kr.
Note 4. Administrationsomkostninger		
Kurser bestyrelse	1.049	1
Bestyrelsesmøder	6.067	2
Generalforsamling	3.434	3
Gebyrer Energistyrelsen	0	1
Porto og gebyrer	10.621	7
Telefon og internet	4.295	9
IT, software- vedligeholdelse og update	36.220	49
Kontingenter	5.331	11
PBS gebyr	829	3
Kontingenter uden moms	1.652	0
Regnskabs og opkrævnings administration	26.804	27
Forsikringer	5.908	5
Småanskaffelser u/ kr. 15.000	1.059	0
Tab på debitorer og andre differencer	-3.529	0
	99.741	117
Note 5. Andre driftsindtægter		
Målerdata	6.216	6
Ekstraordinære driftsindtægter	0	3
	6.216	9
Note 6. Finansielle indtægter		
	0	0
Note 7. Finansielle omkostninger		
Renteudgifter bank	26	0
Renteudgifter anden gæld	0	0
	27	0
Note 8. Over-/underdækning		
Over-/underdækning	92.897	127
	92.897	127

Noter

	2022	2021
	kr.	t.kr.
Note 9. Bygninger - renovering		
Bygninger renovering primo	1.471.725	1.472
Tilgang i året - Bygninger renovering	0	0
Afgang i året - Bygninger renovering	0	0
Kostpris pr. 31.12	<u>1.471.725</u>	<u>1.472</u>
Akkumulerede afskrivninger - Bygninger renovering	-1.103.790	-1.030
Årets afskrivninger - Bygninger renovering	-73.586	-74
Afskrivninger pr. 31.12	<u>-1.177.376</u>	<u>-1.104</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12	<u>294.349</u>	<u>368</u>
Note 10. Nye tanke og styring 2014		
Nye tanke og styring primo	645.882	646
Tilgang i året - Nye tanke og styring	0	0
Afgang i året - Nye tanke og styring	0	0
Kostpris pr. 31.12	<u>645.882</u>	<u>646</u>
Akkumulerede afskrivninger - Nye tanke og styring	-516.704	-452
Årets afskrivninger - Nye tanke og styring	-64.588	-65
Afskrivninger pr. 31.12	<u>-581.292</u>	<u>-517</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12	<u>64.590</u>	<u>129</u>
Note 11. Inventar og driftsmidler		
Inventar og driftsmidler primo	174.785	126
Tilgang i året - Inventar og driftsmidler	0	49
Afgang i året - Inventar og driftsmidler	0	0
Kostpris pr. 31.12	<u>174.785</u>	<u>175</u>
Akkumulerede afskrivninger - Inventar og driftsmidler	-66.464	-49
Årets afskrivninger - Inventar og driftsmidler	-17.479	-17
Afskrivninger pr. 31.12	<u>-83.943</u>	<u>-66</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12	<u>90.842</u>	<u>108</u>

Noter

	2022	2021
	kr.	t.kr.
Note 12. Boring		
Boring primo	1.257.323	1.257
Tilgang i året boring	0	0
Afgang i året boring	0	0
Kostpris pr. 31.12	<u>1.257.323</u>	<u>1.257</u>
Akkumulerede afskrivninger boring	-628.660	-566
Årets afskrivninger boring	-62.866	-63
Afskrivninger pr. 31.12	<u>-691.526</u>	<u>-629</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12	<u>565.797</u>	<u>629</u>
Note 13. Grund		
Grund primo	47.804	48
Tilgang i året grund	0	0
Afgang i året grund	0	0
Kostpris pr. 31.12	<u>47.804</u>	<u>48</u>
Akkumulerede afskrivninger grund	0	0
Årets afskrivninger grund	0	0
Afskrivninger pr. 31.12	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12	<u>47.804</u>	<u>48</u>
Note 14. Forsynings- og hovedledninger		
Forsynings- og hovedledninger primo	936.786	344
Tilgang i året ledninger	296.121	593
Afgang i året ledninger	0	0
Kostpris pr. 31.12	<u>1.232.907</u>	<u>937</u>
Akkumulerede afskrivninger ledninger	-57.668	-34
Årets afskrivninger ledninger	-30.823	-23
Afskrivninger pr. 31.12	<u>-88.491</u>	<u>-58</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12	<u>1.144.416</u>	<u>879</u>

Noter

	2022	2021
	kr.	t.kr.
Note 15. Tilgodehavender		
Skyldige debitorer	-7.537	-8
Periodeafgrænsningsposter	2.846	-9
Tilgodehavender	<u>-4.692</u>	<u>-17</u>
Note 16. Likvide midler		
Frørup Andelskasse - 8035263	167.343	405
Fynske Bank	2.524	4
Likvide midler	<u>169.867</u>	<u>409</u>
Note 17. Over-/underdækning		
Over-/underdækning pr. 1. januar	2.604.882	2.731
Overført årets over-/underdækning	-92.897	-127
Over-/underdækning	<u>2.511.985</u>	<u>2.605</u>
Note 18. Momsafregning		
Momsafregning	-154.727	-131
Momsafregningsafrundinger	0	0
Momsafregning	<u>-154.727</u>	<u>-131</u>
Note 19. Gæld til offentlige myndigheder mv.		
Afgift af ledningsført vand	-1.051	-5
Gæld til offentlige myndigheder mv.	<u>-1.051</u>	<u>-5</u>
Note 20. Gæld til leverandører af varer og tjenesteydelser		
Kreditorer	25.654	23
Kreditorer difference	0	0
Afsat til administration	0	4
Periodeafgrænsningsposter	-8.889	57
Gæld til leverandører af varer og tjenesteydelser	<u>16.766</u>	<u>84</u>