

Roslev Andels Vandværk

CVR nr. 12574517

Årsrapport

for året

1. januar til 31. december 2022

med

BALANCE

Pr. 31. december 2022

Kontorhjælpen's Vandværksadministration er medlem af:
Vandværkernes RegnskabsPartner www.vrpn.dk
Danske Vandværker www.danskevv.dk (FVD)



INDHOLDSFORTEGNELSE

Side

Administrators erklæring	1
Selskabsoplysninger	2
Bestyrelsespåtegning	3
Anvendt Regnskabspraksis	4, 5 & 6
Revisorpåtegning, intern revisor	7
Resultatopgørelse	8
Balance pr. 31. december	9
Noter til regnskabet	10, 11, 12 & 13

Administrators erklæring

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

Vi har bistået bestyrelsen i udarbejdelse af årsrapporten for 2022, på grundlag af det af os førte bogholderi for 2022.

Årsrapporten samt nøjagtigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen er således bestyrelsens ansvar.

Vi har ikke udført revision.

Oddense den 1. februar 2023

Kontorhjælpen's Vandværksadministration



Joan Lindbjerg Hansen

Selskabsoplysninger

Vandværket:	Roslev Andels Vandværk Rybjergvej 21 7870 Roslev
	Bankforbindelser: Sparkassen Balling
	Telefon:
	Telefax:
	Hjemmeside: www.roslevvand.dk
	E.mail:
	CVR nr.: 12574517
	Stiftet: 3. juli 1967
	Hjemsted: Roslev
	Regnskabsår: 1. Januar - 31 December
Bestyrelse:	Formand Harry Mortensen
	Næsteformand Hans Godtfred Hansen
	Sekretær Poul Erik Christensen
	Bestyrelsesmedlem Rene Lillelund Pedersen
	Bestyrelsesmedlem Martin Kamp Nielsen

Bestyrelsespåtegning

Undertegnede bestyrelse har dags dato aflagt årsrapport for 2022 for Roslev Andels Vandværk.

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.

Ingen af vandværkets aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforhold udover de i årsregnskabet anførte, og der påhviler ikke vandværket eventualforpligtelse som ikke fremgår af regnskabet.

Bestyrelsen indstiller hermed årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke vandværkets finansielle stilling

Roslev den 27/2 2023

I bestyrelsen



Harry Mortensen
Formand



Hans Godtfred Hansen
Næsteformand



Poul Erik Christensen
Sekretær



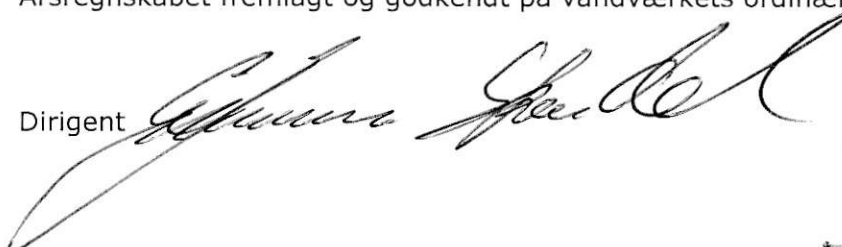
Rene Lillelund Pedersen
Bestyrelsesmedlem



Martin Kamp Nielsen
Bestyrelsesmedlem

Årsregnskabet fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling _____

Dirigent



27/2-2023

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Roslev Andels Vandværk er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse 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.

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").

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 af regnskabsperiodens 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:

Bygninger	75 år
Boringer	30 år
Råvandsledning	50 år
Solceller	10 år
Ledningsnet	50 år
Maskiner	10 år
Målere	10 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 (se også afsnittet "nettoomsætning").

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer, optaget til statusdagens kursværdi.

Egenkapital

Side 6

"Egenkapital 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").

Prioritetsgæld

Prioritetsgæld indregnes ved låneoptagelsen til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder værdiansættes prioritetsgælden til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente. Forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes dermed i resultatopgørelsen over lånets løbetid,

Prioritetsgælden er således værdiansat til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld, der opgøres som det oprindeligt modtagne provenu ved låneoptagelsen reduceret med betalte afdrag og korrigeret for en over afdragstiden foretagen afskrivning af lånets kurstab og låneomkostninger på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Revisorpåtegning, Intern revisor

Som folkevalgte revisor for Roslev Andels Vandværk 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, og giver efter vores opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver, den økonomiske stilling samt resultat.

Vores revision har ikke givet anledning til bemærkninger. *dog har enkelte bilagsnr. været sammenfaldende +/-, ligesom posteringsliste med fortløbende numre fremtidig findes.*

Roslev den 15.2.23



Haakon Skov



Jens Anker Nielsen

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2022

	Note	<u>2022</u>	Budget 2022	<u>2021</u>
Nettoomsætning	1	838.633	920.000	615.570
Produktionsomkostninger	2	405.976	390.000	205.115
Bruttoresultat		432.657	530.000	410.455
Distributionsomkostninger	3	215.554	375.000	225.493
Administrationsomkostninger	4	224.605	165.000	190.844
Resultat af primær drift		-7.502	-10.000	-5.882
Andre driftsindtægter	5	10.959	11000	13.308
Resultat før finansielle poster		3.457	1.000	7.426
Finansielle indtægter	6	707	0	0
Finansielle omkostninger	7	4.164	1.000	7.426
Årets resultat		0	0	0

	Note	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Aktiver			
Anlægsaktiver:			
Grund		498.375	498.375
Bygningsanlæg	8	3.298.172	3.353.485
Boringer	8	155.634	162.186
Ledningsnet	8	3.573.566	3.435.952
Solceller	8	56.771	73.115
Installationer	8	507.766	337.623
Rådvandsledning	8	64.750	66.160
		8.155.034	7.926.896
Omsætningsaktiver:			
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	9	33.876	2.883
Andre tilgodehavende	10	1.250	0
Tilgodehavende		35.126	2.883
Værdipapirer			
		0	0
Likvid beholdning:			
	11	1.202.826	1.311.685
Omsætningsaktiver i alt			
		1.237.952	1.314.568
Aktiver i alt			
		9.392.986	9.241.464

	Note	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Passiver			
Overført resultat		0	0
Egenkapital i alt	12	0	0
Overdækning	13	8.942.401	0
Langfristet gæld	14	0	0
Langfristet gældsforpligtelser			
		8.942.401	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	15	450.585	455.582
Kortfristet gældsforpligtelser			
		450.585	455.582
Gældsforpligtelser i alt			
		9.392.986	455.582
Passiver i alt			
		9.392.986	455.582

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Note 1 Nettoomsætning		
Fast afgift	453.700	439.496
Salg af vand	463.032	420.600
Hovedanlægsbidrag	0	0
Flyttegebyr, rykkergebyr og genåbningsgebyr	250	0
Forsyningsbidrag	0	0
Stikledningsbidrag	0	0
Tilslutningsbidrag	78.170	213.276
Diverse indtægt	0	1.042
Overdækning/Underdækning. (- = Overdækning)	-156.519	-458.844
	<u>838.633</u>	<u>615.570</u>
Note 2. Produktionsomkostninger		
Køb af vand	0	0
Vedligeholdelse, bygninger	7.668	7.555
Vedligeholdelse, installationer og inventar osv.	22.436	21.276
Vedligeholdelse, boringer	20.307	5.087
Vedligeholdelse, udendørs arealer	20.366	0
El	141.277	67.867
- Elafgifter	-35.726	-36.025
Ejendomsskatter	3.375	1.435
Vandanalyser og Boringskontrol	42.709	32.691
Div. Omkostninger	0	0
Forbrugafregning målertal	0	0
Løn	0	0
Forsikringer	9.490	8.612
Afskrivninger, bygninger	55.313	55.313
Afskrivninger, boringer	6.553	6.553
Afskrivninger, maskinanlæg	112.208	34.751
	<u>405.976</u>	<u>205.115</u>
Note 3. Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse, ledningsnet	53.017	81.473
Vedligeholdelse, Vandmåler	25.459	16.144
Pumpe vedligholdelser+ Køb Pumpe	9.262	4.994
Køb af målere	0	0
Div. Omkostninger	0	0
Ledningsregistreringer	0	0
Teknisk bistand og rådgivning	29.121	24.187
Afskrivninger, solceller	16.344	16.344
Afskrivninger, ledningsnet	79.589	79.589
Afskrivninger, Måler	2.762	2.762
	<u>215.554</u>	<u>225.493</u>

Note 4. Administrationsomkostninger

	2022	2021
Honorar Bestyrelsen	61.241	71.413
Telefon og -godtgørelse	4.800	5.300
Telefon og internet	4.645	2.570
Bestyrelsesmøder	8.278	1.299
Befordringsudgifter	6.776	5.923
Kursusudgifter	2.070	0
Annoncer	2.568	1.311
Småanskaffelser	1.599	0
Gebyr	3.625	3.876
Kontorartikler og kontorinventar vedligeholdelse	1.303	4.596
Kontingenter	8.696	9.257
Forsikring	1.370	1.848
Abonnementer	5.499	5.400
EDB Udgifter	8.115	2.457
Opkrævningsudgifter	0	83
Løn administration	308	220
Bogføringsudgifter	9.450	6.900
Sagkyndig bistand	27.378	0
Repræsentation	0	9.021
Gave og blomster	5.605	3.570
Generalforsamling	3.099	0
Skive Vand	58.140	55.800
Tab på debitorer	40	0
	224.605	190.844

Note 5. Andre driftsindtægter

Salg af måleraflæsningsoplysninger	10.959	13.308
Andre indtægter	0	0
	10.959	13.308

Note 6. Finansielle indtægter

Renteindtægter, pengeinstitutter	707	0
Renteindtægter, obligationer	0	0
Renteindtægter, andre	0	0
Kursgevinst værdipapirer	0	0
	707	0

Note 7. Finansielle omkostninger

Renteudgifter, pengeinstitut	4.059	7.426
Renteudgifter, andre	105	0
	4.164	7.426

Note 8. Materielle anlægsaktiver

Side 12

Anlægsaktiver	Bygninger	Boringer	Ledningsnet	Solceller	Installationer	Rådvandsledning
Kostpris 01. januar	3.687.526	196.781	3.908.920	163.440	762.284	70.515
Tilgang	0	0	215.792	0	285.113	0
Afgang	0	0	0	0	0	0
Kostpris 31. december	3.687.526	196.781	4.124.712	163.440	1.047.397	70.515
Tidl afskrivninger	334.041	34.594	472.968	90.325	424.661	4.355
Årets afskrivninger	55.313	6.553	78.178	16.344	114.970	1.410
Værdi 31. december	3.298.172	155.634	3.573.566	56.771	507.766	64.750

Note 9. Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser

	2022	2021
Tilgodehavende ved forbrugerne pr. 31. december	0	2.883
Skyldige Debitor	33.876	0
	33.876	2.883

Note 10. Andre tilgodehavende

Moms	0	0
Afgift ledningsført vand	0	0
Leverandører	1.250	0
	1.250	0

Note 11. Likvid beholdning

Nordea opsparing	0	-207
Nordea drift	0	3.624
Sparkassen Balling	1.152.826	1.258.268
Sparkassen Balling Grant Kapital	50.000	50.000
	1.202.826	1.311.685

Note 12. Egenkapital

Overført resultat pr. 1. januar	0	0
Årets resultat	0	0
Egenkapital 31. december	0	0

Note 13. Overdækning

	2022	2021
Overdækning pr. 1. januar	8.785.882	8.327.038
Tilslutningsbidrag	0	0
Andet	0	0
Årets overdækning jfr. note 1	156.519	458.844
	0	0
Overdækning pr. 31. december	8.942.401	8.785.882

Note 14. Langfristet gæld

Gæld til Realkreditinstitutter	0	0
	0	0

Note 15. Leverandører af varer og tjenesteydelser

Leverandører	57.702	27.315
Moms	57.584	65.505
Afgift ledningsført vand	329.855	328.817
Skyldig Skive vand	5.444	2.388
Skyldig lønudgifter	0	31.557
	450.585	455.582