

***Kelstrup Jyderup
Vandværk***

Årsrapport 2022

**Resultatopgørelse for 01.01.2022 - 31.12.2022
Balance pr. 31.12.2022**

SE.NR. 74 45 36 19

Kelstrup Jyderup Vandværk

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Kelstrup-Jyderup 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 2022 – 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.

Kelstrup-Jyderup, den 3/3 2023

Bestyrelsen:


Formand


Kasserer








DIREKTØR

Kelstrup Jyderup Vandværk

Påtegning bilagskontrollanter


Som bilagskontrollant for Kelstrup-Jyderup Vandværk har vi kontrolleret bilagene og konstateret, at beholdningerne er tilstede.

Der er intet at bemærke.

Kelstrup-Jyderup, den 25 / 2 2023



Bilagskontrollant



Bilagskontrollant

Kelstrup Jyderup Vandværk

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kelstrup-Jyderup 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 uændret i forhold til tidligere år.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser vandværkets aktiviteter i det løbende 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").

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.

Kelstrup Jyderup Vandværk

Anvendt regnskabspraksis

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 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:

Udvendig vedligeholdelse	25 år
Filteranlæg	25 år
Boring levetidsforlængelse	30 år
Tilstandsvurdering	30 år
Pumpeinstallationer	30 år
Rentvandspumpe	20 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").

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår, samt leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

Egenkapital

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").

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Årsregnskab 2021

Kelstrup-Jyderup Vandværk

Resultatopgørelse for 2022

	Note	Realiseret 2022 kr.	Budgettal 2022 t.kr.	Realiseret 2021 t.kr.	Budgettal 2021 t.kr.
Nettoomsætning	1	281.068	308	281	308
Produktionsomkostninger	2	<u>-185.226</u>	<u>-162</u>	<u>-185</u>	<u>-162</u>
Bruttoresultat		95.842	146	96	146
Distributionsomkostninger	3	-20.635	-64	-21	-64
Administrationsomkostninger	4	<u>-79.466</u>	<u>-83</u>	<u>-79</u>	<u>-83</u>
Resultat af primær drift		-4.259	-1	-4	-1
Andre driftsindtægter	5	<u>2.560</u>	<u>4</u>	<u>3</u>	<u>4</u>
Resultat før finansielle poster		-1.699	3	-2	3
Finansielle indtægter	6	5.075	1	5	1
Finansielle omkostninger	7	<u>-3.376</u>	<u>-4</u>	<u>-3</u>	<u>-4</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Årsregnskab 2022
Kelstrup-Jyderup Vandværk

Noter til resultatopgørelsen for 2021

	2022	2021
	kr.	t.kr.
Note 1 Netto omsætning		
Fast afgift	101.239	100
Kubikmeterafgift	153.496	155
Tilslutningsbidrag	0	0
Målerleje	0	0
Salg til andre forsyninger	0	0
Gebyrer m. moms	0	0
Gebyrer u. moms	3.550	6
Eftergivet vandafgift	0	0
Over / Underdækning	<u>22.783</u>	<u>12</u>
Netto omsætning i alt	<u>281.068</u>	<u>273</u>
Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse bygninger	3.650	3
Vedligeholdelse råvandsledning, inst. og inventar	0	0
Vedligeholdelse boringer	0	0
El til produktion	33.718	13
Vandanalyser og boringskontrol	22.238	28
Afsat udskiftning af vandmålere	50.000	50
SRO-anlæg udskiftning - hensat	10.000	10
Ejendomsskat	0	0
Vedligehold og brændstof maskiner	0	0
Vand, varme, renovation mv.	0	0
Løn, driftspersonale	30.000	30
Teknisk bistand og rådgivning	0	0
Forsikringer	4.638	4
Gebyrer, grundvandsbeskyttelse	1.449	1
Afskrivninger i alt	<u>29.533</u>	<u>30</u>
Produktionsomkostninger i alt	<u>185.226</u>	<u>169</u>
Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger	0	0
Hensat udskiftning vandmålere	0	0
Statsafgift, ledningstab	0	0
El distribution	14.451	6
Teknisk bistand og rådgivning	4.134	40
Afskrivninger i alt	<u>2.050</u>	<u>2</u>
Distributionsomkostninger i alt	<u>20.635</u>	<u>48</u>
Note 4 Administrationsomkostninger		
Honorar bestyrelse	24.000	24

Årsregnskab 2022
Kelstrup-Jyderup Vandværk

Øvrige udgifter bestyrelsesmøder mv.	13.575	10
Generalforsamling og vandværkssamarbejde	0	1
Kørselsudgifter	0	0
Løn, administration	0	0
Kursusudgifter	460	2
Annoncer	764	1
Porto og gebyrer	5.240	5
Kontorartikler og telefon	0	0
IT, hjemmeside, server mv.	6.196	4
Licenser, faglitteratur og kontingenter	6.587	6
Revisor og anden rådgivning	20.484	20
Forbrugerinformation	0	0
Øvrige adm.omkostninger	2.160	6
Tab på debitorer	0	0
Forsikringer	0	0
Gaver og blomster	<u>0</u>	<u>0</u>
Administrationsomkostninger i alt	<u>79.466</u>	<u>79</u>
 Note 5 Andre driftsindtægter		
Udlejning af antenneplads	0	0
Udlejning af jord	0	0
Målerafæsningsgebyr	0	0
Ejerskiftegebyr	0	0
Målerdata	<u>2.560</u>	<u>3</u>
Andre driftsindtægter i alt	<u>2.560</u>	<u>3</u>
 Note 6 Finansielle indtægter		
Renteindtægter, bank	203	0
Aktieudbytte	0	0
Kursgevinster værdipapirer	4.872	23
Renteindtægter, obligationer	<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle indtægter i alt	<u>5.075</u>	<u>23</u>
 Note 7 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter bank	1.995	2
Renteudgifter prioritetsgæld	0	0
Renteudgifter anden gæld	1.381	1
Kurstab, værdipapirer	<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle omkostninger i alt	<u>3.376</u>	<u>3</u>

Årsregnskab 2022
Kelstrup-Jyderup Vandværk

Balance pr. 31. december 2022

Aktiver	Noter	2022	2021
		kr.	t.kr.
Boring nr. 1	8	453.046	472
Boring nr. 2		148.603	154
UV-anlæg		107.083	112
Ledningsnet		60.110	<u>27</u>
Råvandstavle		<u>55.119</u>	<u>56</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>823.961</u>	<u>821</u>
Ejendom			
Bøgebjergvej 14, Jyderup		<u>53.000</u>	<u>53</u>
Anlægsaktiver i alt		876.961	874
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	10.719	8
Andre tilgodehavender	10	30.271	35
Periodeafgrænsningsposter		<u>-365</u>	<u>-17</u>
Tilgodehavender i alt		40.625	26
Værdipapirer	11	52.572	49
Likvide beholdninger		257.867	229
Omsætningsaktiver i alt		351.064	304
Aktiver i alt		1.228.025	1.178

Årsregnskab 2022
Kelstrup-Jyderup Vandværk

Balance pr. 31. december 2022

Passiver	Noter	2022	2021
		kr.	t.kr.
Egenkapital i alt		889.840	901
Indskud nye andelshavere		28.800	0
Overført resultat		<u>-22.784</u>	<u>-11</u>
Egenkapital i alt	12	895.856	890
Overdækning	13	56.274	79
Gæld til finansielle institutter	14	97.612	115
Leverandører af varer og tjenesteydelser	15	234.557	173
Gældsforpligtelser i alt		332.169	288
Passiver		1.228.025	1.178

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

16 Ingen aktuelle

Ingen aktuelle

Årsregnskab 2022
Kelstrup-Jyderup Vandærk

Noter til balancen for 2022

		2022 kr
Note 8 Materielle anlægsaktiver		
Boring nr. 1		
Kostpris 1. januar	581.596	
Tilgange	0	
Afgang	0	
Kostpris 31. december	<u>581.596</u>	
Afskrivninger pr. 1. januar	109.183	
Årets afskrivninger	19.367	
Afskrivninger vedrørende afgang	0	
Afskrivninger pr. 31. december	<u>128.550</u>	
Værdi pr. 31. december		453.046
Boring nr. 2		
Kostpris 1. januar	171.462	
Tilgange	0	
Afgang	0	
Kostpris 31. december	<u>171.462</u>	
Afskrivninger pr. 1. januar	17.149	
Årets afskrivninger	5.710	
Afskrivninger vedrørende afgang	0	
Afskrivninger pr. 31. december	<u>22.859</u>	
Værdi pr. 31. december		<u>148.603</u>
UV-anlæg		
Kostpris 1. januar	133.820	
Tilgange	0	
Afgang	0	
Kostpris 31. december	<u>133.820</u>	
Afskrivninger pr. 1. januar	22.281	
Årets afskrivninger	4.456	
Afskrivninger vedrørende afgang	0	
Afskrivninger pr. 31. december	<u>26.737</u>	
Værdi pr. 31. december		<u>107.083</u>
Ledningsnet		
Kostpris 1. januar	27.700	
Tilgange	34.278	

Årsregnskab 2022
Kelstrup-Jyderup Vandærk

Afgang	<u>0</u>	
Kostpris 31. december	<u>61.978</u>	
Afskrivninger pr. 1. januar	967	
Årets afskrivninger	901	
Afskrivninger vedrørende afgang	<u>0</u>	
Afskrivninger pr. 31. december	<u>1.868</u>	
Værdi pr. 31. december		<u>60.110</u>
Råvandstavle		
Kostpris 1. januar	57.495	
Tilgange	0	
Afgang	<u>0</u>	
Kostpris 31. december	<u>57.495</u>	
Afskrivninger pr. 1. januar	1.226	
Årets afskrivninger	1.150	
Afskrivninger vedrørende afgang	<u>0</u>	
Afskrivninger pr. 31. december	<u>2.376</u>	
Værdi pr. 31. december		<u>55.119</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december		<u>823.961</u>

	2022	2021
	kr.	t.kr.
Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender hos forbrugere	7.519	5
Debitorer diverse	3.200	3
Nedskrivning til imødegåelse af tab	<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt	<u>10.719</u>	<u>8</u>
Note 10 Andre tilgodehavender		
Moms	30.271	35
Afgift af ledningsført vand	<u>0</u>	<u>0</u>
Andre tilgodehavender i alt	<u>30.271</u>	<u>35</u>
Note 11 Værdipapirer		
Aktier	<u>52.572</u>	<u>49</u>
Note 12 Egenkapital		
Overført resultat pr. 1. januar	889.840	901
Indskud	28.800	0
Årets resultat	<u>-22.783</u>	<u>-12</u>
Egenkapital 31. december	<u>895.857</u>	<u>889</u>

Årsregnskab 2022
Kelstrup-Jyderup Vandærk

Note 13 Overdækning

Overdækning pr. 1. januar		79.057	91
Årets overdækning, jf. note 1		<u>-22.783</u>	<u>-12</u>
Overdækning pr. 31. december		<u>56.274</u>	<u>79</u>

Note 14 Gæld til finansielle institutter

Kursværdi

Kommunekredit	100	97.612	115
Banklån		<u>0</u>	<u>0</u>
Gæld til finansielle institutter i alt		<u>97.612</u>	<u>115</u>

Note 15 Leverandører af varer og tjenesteydelser

Moms		0	0
Afgift af ledningsført vand		0	0
Skyldige lønudgifter		0	0
Øvrige kreditorer		<u>234.557</u>	<u>173</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt		<u>234.557</u>	<u>173</u>