

# **Aale Vandværk a.m.b.a.**

CVR nr. 27977316

---

## **Årsrapport**

for året

**1. januar til 31. december 2022**

---

**med**

**BALANCE**

**Pr. 31. december 2022**

---

# 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 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.

Vi har ikke udført revision.

Klarup den 23. januar 2023

**Regnskabskontor Nord**



Erik Jensen

# Selskabsoplysninger

**Vandværket:** Aale Vandværk a.m.b.a.  
Vestergårdsvej 2 A, Aale  
7160 Tørring

Bankforbindelser: Danske Bank

Telefon: 20819675

Hjemmeside: [aalevand.dk](http://aalevand.dk)  
E.mail: [aale.vandvaerk@gmail.com](mailto:aale.vandvaerk@gmail.com)

CVR nr.: 27977316  
Stiftet: 03.07.1967  
Hjemsted: Hedensted  
Regnskabsår: 1. Januar - 31 December

**Bestyrelse:** Formand Erling Duborg  
Næstformand Aksel Mikkelsen  
Kasserer Jørgen Laursen  
Sekretær Per Madsen  
Bestyrelsesmedlem Jens Christian Jensen

# Bestyrelsespåtegning

Undertegnede bestyrelse har dags dato aflagt årsrapport for 2022 for Aale 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.

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

Aale, den 22. februar 2023

I bestyrelsen

  
Formand Erling Duborg

  
Næstformand Aksel Mikkelsen

  
Kasserer Jørgen Laursen

  
Sekretær Per Madsen

Bestyrelsesmedlem Jens Christian Jensen

Årsregnskabet fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling

den 22. februar 2023

Dirigent



# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vandværk er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A samt vandværkets vedtægter.

## **Anvendt regnskabspraksis**

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 budgettal for regnskabsåret. Budget 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.

**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 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:

Bygningsanlæg	10-50 år
Boringer	10-30 år
Ledningsnet	10-30 år
Målere	10 år
Driftsmidler	10 år
EDB	2 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**

"Overført resultat m.v." indeholder akkumuleret resultat.

Side 6

## **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 nominal værdi.



# Revisorpåtegning, Intern revisor

Som folkevalgte revisor for Aale 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.

Aale, den 13-2 2023

  
Ellen Andersen

  
Inge N. Madsen

## Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2022

	Note	<u>2022</u>	Budget 2022	<u>2021</u>
<b>Nettoomsætning</b>	1	579.765	499.550	385.343
Produktionsomkostninger	2	-128.987	-107.450	-140.223
<b>Bruttoresultat</b>		<b>450.778</b>	<b>392.100</b>	<b>245.120</b>
Distributionsomkostninger	3	-320.742	-234.750	-109.850
Administrationsomkostninger	4	-146.900	-159.000	-131.161
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>-16.863</b>	<b>-1.650</b>	<b>4.109</b>
Andre driftsindtægter	5	29.768	6.500	7.598
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>12.904</b>	<b>4.850</b>	<b>11.707</b>
Finansielle indtægter	6	0	0	0
Finansielle omkostninger	7	-12.904	-4.850	-11.707
<b>Årets resultat</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Resultatdisponering		0		0
Overført resultat		0		0

Balance pr. 31. december 2022

Side 9

<b>Aktiver</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Anlægsaktiver:</b>			
Bygningsanlæg	8	0	0
Boringer	8	1.026.243	360.526
Ledningsnet	8	594.065	410.147
Målere	8	0	0
Driftsmidler	8	22.500	0
EDB	8	0	0
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>1.642.808</b>	<b>770.673</b>
<b>Omsætningsaktiver:</b>			
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	9	276.673	30.396
Andre tilgodehavende	10	15.390	18.484
Tilgodehavende		<b>292.063</b>	<b>48.879</b>
<b>Værdipapirer</b>	11	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Likvid beholdning:</b>	12	<b>1.479.550</b>	<b>2.474.628</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>1.771.614</b>	<b>2.523.507</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>3.414.422</b>	<b>3.294.180</b>
<b>Passiver</b>			
Overført resultat		0	0
Egenkapital i alt	13	0	0
Overdækning	14	2.457.618	2.396.634
Langfristet gæld	15	0	0
<b>Langfristet gældsforpligtelser</b>		<b>2.457.618</b>	<b>2.396.634</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	16	956.804	897.545
<b>Kortfristet gældsforpligtelser</b>		<b>956.804</b>	<b>897.545</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>3.414.422</b>	<b>3.294.180</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>3.414.422</b>	<b>3.294.180</b>

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Note 1 Nettoomsætning</b>		
Fast afgift	187.509	181.102
Målerafgift	61.604	59.098
Salg af vand	206.624	134.548
Flyttegebyr, rykkergebyr og genåbningsgebyr	14.033	8.200
Tilslutningsbidrag	163.600	95.248
Diverse indtægt	8.004	7.650
Over-/Underdækning	-61.607	-100.504
	<b>579.765</b>	<b>385.343</b>
<b>Note 2. Produktionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse, installationer	2.495	60017,8
Vedligeholdelse, inventar	0	2.236
Vedligeholdelse, Boringer	450	0
Vandanalyser og Boringskontrol	23.564	33.546
Areal	1.555	0
Elektricitet	123.610	72.280
- Elafgifter	-33.875	-35.465
Forsikringer	8.689	7.608
Afskrivninger, driftsmidler	2.500	0
	<b>128.987</b>	<b>140.223</b>
<b>Note 3. Distributionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse, ledningsnet	184.664	86.618
Målerkontrol	13.909	0
Ledningsregistrering	7.555	3.071
Aflæsningsudgifter	6.172	3.630
Erstatninger BNBO	85.000	0
Afskrivninger, ledningsnet	23.442	16.530
	<b>320.742</b>	<b>109.850</b>

	<b><u>2022</u></b>	<b><u>2021</u></b>
<b>Note 4. Administrationsomkostninger</b>		
Honorar Bestyrelse	38.950	32.000
Telefongodtgørelse	3.600	13.450
Bestyrelsesmøder	8.759	500
Befordringsudgifter	317	0
Annoncer	1.406	2.696
Porto	3.424	1.532
Gebyr	2.935	3.662
Kontorartikler og kontorinventar vedligeholdelse	883	1.105
Kontingenter	7.449	5.628
Faglitteratur	1.240	1.200
Abonnementer	13.837	10.431
EDB Udgifter	9.549	6.649
Opkrævningsudgifter	6.014	5.381
Bogføringsudgifter + revision	47.351	45.683
Generalforsamling	1.187	1.244
	<b><u>146.900</u></b>	<b><u>131.161</u></b>
<b>Note 5. Andre driftsindtægter</b>		
Salg af måleraflæsningsoplysninger	6.373	7.598
Andre indtægter	23.395	0
	<b><u>29.768</u></b>	<b><u>7.598</u></b>
<b>Note 6. Finansielle indtægter</b>		
	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Note 7. Finansielle omkostninger</b>		
Renteudgifter, pengeinstitut	12.904	11.707
	<b><u>12.904</u></b>	<b><u>11.707</u></b>

**Note 8. Materielle anlægsaktiver**

Side 12

<b>Anlægsaktiver</b>	<b>Bygninger &amp; Boringer</b>	<b>Ledningsnet</b>	<b>Målere</b>	<b>Driftsmidler</b>	<b>EDB</b>
Kostpris 01. januar	360.526	494.867	0	0	0
Igangværende	665.717	207.360	0	25.000	0
Afgang	0	0	0	0	0
Kostpris 31. december	1.026.243	702.227	0	25.000	0
Tidl afskrivninger	0	84.720	0	0	0
Årets afskrivninger	0	23.442	0	2.500	0
Værdi 31. december	<b>1.026.243</b>	<b>594.065</b>	<b>0</b>	<b>22.500</b>	<b>0</b>

**Note 9. Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser**

Tilgodehavende ved forbrugerne pr. 31. december

<b>2022</b>	<b>2021</b>
276.673	30.396
<b>276.673</b>	<b>30.396</b>

**Note 10. Andre tilgodehavende**

Moms

15.390	18.484
<b>15.390</b>	<b>18.484</b>

**Note 11. Værdipapirer**

<b>0</b>	<b>0</b>
----------	----------

**Note 12. Likvid beholdning**

Danske Bank

Sydbank

Jyske Bank

615.880	1.111.463
863.671	871.046
0	492.118
<b>1.479.550</b>	<b>2.474.628</b>

**Note 13. Egenkapital**Overført resultat pr. 1. januar  
Årets resultat

Egenkapital 31. december

**Note 14. Overdækning**Overdækning pr. 1. januar  
Årets over/-underdækning  
Overdækning pr. 31. december**Note 15. Langfristet gæld****Note 16. Leverandører af varer og tjenesteydelser**Leverandører  
Skyldig forbrugere  
Forudbetalinger Tilslutninger Skovlodet  
Afgift ledningsført vand  
A-Skat

	Side 13
<u>2022</u>	<u>2021</u>
0	0
0	0
<b>0</b>	<b>0</b>
2.396.010	2.295.506
61.607	100.504
<b>2.457.618</b>	<b>2.396.010</b>
0	0
550.170	458.824
0	1.404
154.504	154.504
236.509	267.194
15.621	15.621
<b>956.804</b>	<b>897.545</b>