

ÅRSRAPPORT 2022

Stamoplysninger

I/S Tybjerglille Bakker Vandværk

Bestyrelse

Formand	Johnny Sørvin
Næstformand og sekretær	Elo Andersen
Kasserer	Lone Paaske
Bestyrelsesmedlem	Anton Andersen
Bestyrelsesmedlem	Jan Jensen

Revision

Vandværket har ikke tilknyttet en registreret revisor, hvilket er i overensstemmelse med vedtægterne.

Ekstern regnskabsfører og administrator

Bestyrelsen har valgt Sydsjællands Vandværkskontor v/ Niels Kragholm (SVK) til at administrere for vandværket.

Dette betyder, at det er SVK, der fortager betalinger af omkostninger efter bestyrelsens godkendelse ifølge vedtægterne. SVK fortager også kontrol af indbetalinger, bogføringen og udfyldelse af årsregnskab til bestyrelsens godkendelse.

SVK afrapporterer med jævne mellemrum til bestyrelsen.

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den / 2023

Dirigent:

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for I/S Tybjerglille Bakker Vandværk

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter og på baggrund af skabelon fra Danske Vandværker.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 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.

Tybjerglille Bakker, den dato/måned år

Bestyrelsen:

Formand, Johnny Sørvin

Næstformand / sekretær, Elo Andersen

Kasserer, Lone Paaske

Bestyrelsesmedlem, Anton Andersen

Bestyrelsesmedlem, Jan Jensen

Folkevalgte revisorers påtegning

Som folkevalgte revisor for I/S Tybjerglille Bakker Vandværk har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2022. Revisionen er udført i ved stikprøvevis kontrol af bilag og bogføring, og ved at konstatere, at status primoposter er lig med ultimoposter i 2021, ligesom ultimoposter er afstemt med kontoudtog og andet materiale.

Årsregnskabet er aflagt med udgangspunkt i skabelon fra Danske Vandværk og er dermed 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.

Tybjerglille Bakker,

Susanne Witt Andersen
Folkevalgt revisor

Jørn Haaber Christiansen
Folkevalgt revisor (suppleant)

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for I/S Tybjerglille Bakker Vandværk er aflagt ved anvendelse af skabelon fra Danske Vandværker og er derfor 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

Udsækkelige.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år, regnskabet er tilpasset til skabelonen fra Danske Vandværker og dermed i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så den 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").

Produktions- og distributionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding af vand og distribution af dette, herunder også personaleomkostninger og maskinpark, 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 NK Forsynings brug af vandværkets vandmålere.

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:

Bygninger	30 år
Installationer	30 år
Inventar	3 år
Ledningsnet	50 år
Boringer	30 år
Vandmålere	15 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.

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer, optaget til statusdagens kursværdi.

Egenkapital

"Overført resultat m.v." indeholder resultatet.

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 foretaget afskrivning af lånets kurstab og låneomkostninger på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi. Der er lån i Kommunekredit og kassekredit i Danske Bank.

Resultatopgørelse, balance og noter på de følgende sider!

Resultatopgørelse for 2020

	Note	Realiseret	Realiseret	Budgettal (ej reviderede)	
		2022 kr.	2021 t.kr.	2022 kr.	2021 t.kr.
Nettoomsætning	1	266.655	384	422.494	417
Produktions- og distributionsomkostninger	2	-436.974	-397	-310.500	-314
Bruttoresultat		-170.318	-13	111.994	103
Administrationsomkostninger	4	-73.674	-71	-67.000	-65
Resultat af primær drift		-243.992	-83	44.994	38
Andre driftsindtægter	5	6	6	6	6
Resultat før finansielle poster		-243.986	-77	45.000	44
Finansielle indtægter	6	0	0	0	0
Finansielle omkostninger	7	-40.247	-46	-45.000	-44
Årets resultat		-284.233	-123	0	0

Årsregnskab 2020
Tybjerglille Bakker Vandværk

Balance pr. 31. december 2022

Aktiver	Noter	2020 kr.	2019 t.kr.
Grunde og bygninger	8	1.980.112	2.050
Inventar og installationer		0	0
Ledningsnet		3.529.879	3.618
Materielle anlægsaktiver		5.509.991	5.668
Anlægsaktiver i alt		5.509.991	5.668
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	0	0
Andre tilgodehavender	10	-13.834	-38
Periodeafgrænsningsposter		0	0
Tilgodehavender i alt		-13.834	-38
Værdipapirer	11	0	0
Likvide beholdninger		68.658	119
Omsætningsaktiver i alt		54.824	81
Aktiver i alt		5.564.815	5.749

Årsregnskab for 2020
Tybjerglille Bakker Vandværk

Balance pr. 31. december 2022

Passiver	Noter	2022	2021
		kr.	t.kr.
Egenkapital 31.12.2019		4.214.595	4.209
Tilslutningsafgifter		0	28
Overført resultat		-138.986	-35
Egenkapital i alt	12	4.075.609	4.201
Overdækning	13	4.153.812	4.182
Gæld til finansielle institutter	14	1.353.360	1.448
Leverandører af varer og tjenesteydelser	15	135.847	100
Gældsforpligtelser i alt		1.489.207	1.548
Passiver		5.564.815	5.749
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	16	Ingen aktuelle	Ingen aktuelle

Årsregnskab 2020
I/S Tybjerglille Bakker Vandværk

Noter til resultatopgørelsen for 2022

	2022	2021
	kr.	t.kr.
Note 1 Netto omsætning		
Fast afgift	138.886	146
Kubikmeterafgift	265.230	294
Tilslutningsbidrag	0	0
Målerleje	0	0
Salg til andre forsyninger	0	6
Gebyrer m. moms	1.525	3
Gebyrer u. moms	0	0
Eftergivet vandafgift	0	0
Over/underdækning	-138.986	-64
Netto omsætning i alt	266.655	384

Note 2 Produktions- og distributionsomkostninger

Vedligeholdelse vandværk inkl. bygninger	67.053	50
Vedligeholdelse ledninger, brønde m.v.	42.749	88
Vedligeholdelse borer	0	0
El til produktion og distribution	58.842	15
Vandanalyser og boringskontrol	42.183	8
Tele- og netadgang på værket	3.228	3
Vedligehold og brændstof maskiner	0	0
Abn. Ledningsregistrering og målerstyring	9.036	12
Løn, driftspersonale	50.000	50
Abn. Styring og alarm + diverse omk.	754	9
Forsikringer	4.638	4
Afledningsafgift	491	1
Afskrivninger i alt	158.000	158
Produktionsomkostninger i alt	436.974	397

Note 4 Administrationsomkostninger

Bestyrelse	14.416	10
Øvrige udgifter bestyrelsesmøder mv.	3.718	4
Danske Vandværker, Sogneblad, annoncer .m.v	10.531	10
Kontorudgifter	1.138	7
nets og systemomkostninger	14.017	13
Porto og gebyrer	0	0
opkrævning, bogføring og administration	29.854	26
IT, hjemmeside, server mv.	0	0
Licenser, faglitteratur og kontingenter	0	0
Revisor og anden rådgivning	0	0
Forbrugerinformation	0	0
Forsikringer	0	0
Tab på debitorer	0	0
Administrationsomkostninger i alt	73.674	71

Årsregnskab 2020
I/S Tybjerglille Bakker Vandværk

Note 5 Andre driftsindtægter

Udlejning af antenneplads	0	0
Udlejning af jord	0	0
Målerafslæsningsgebyr	0	0
Ejerskiftegebyr	0	0
Målerdata	6	6
Andre driftsindtægter i alt	6	6

Note 6 Finansielle indtægter

Renteindtægter, bank	0	0
Kursgevinster værdipapirer	0	0
Renteindtægter, obligationer	0	0
Finansielle indtægter i alt	0	0

Note 7 Finansielle omkostninger

Renteudgifter bank	670	2
Provision og gebyrer	7.810	11
Renteudgifter Kommunekredit	31.767	33
Kurstab, værdipapirer	0	0
Finansielle omkostninger i alt	40.247	46

Noter til balancen for 2022

Note 8 Materielle anlægsaktiver

	Tybjerg Vandværk	Inventar og IT	Ledningsnet og målere
Saldo 31.12.2021	2.050.112	0	3.617.879
Tilgange	0	0	0
Afgang	0	0	0
	<u>2.050.112</u>	<u>0</u>	<u>3.617.879</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	0	0	0
Årets afskrivninger	70.000	0	88.000
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0	0
	<u>70.000</u>	<u>0</u>	<u>88.000</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	1.980.112	0	3.529.879

2022
kr.

2021
t.kr.

Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender brutto	0	0
Nedskrivning til imødegåelse af tab	0	0
Tilgodehavender i alt	0	0

Note 10 Andre tilgodehavender

Moms	0	0
NK Forsyning	7.836	0
Forbrugere mellemregning	-21.671	-38
Andre tilgodehavender i alt	-13.834	-38

Note 11 Værdipapirer

Obligationer	0	0
--------------	---	---

Note 12 Egenkapital

Overført resultat pr. 1. januar	4.214.595	4.252
Tilslutningsafgift	0	
Årets resultat	-138.986	-64
Egenkapital 31. december	4.075.609	4.187

Note 13 Overdækning

Overdækning pr. 1. januar	4.182.324	4.246
Årets overdækning, jf. note 1	-28.512	-29
Overdækning pr. 31. december	4.153.812	4.217

Note 14 Gæld til finansielle institutter

Kommunekredit, nominel værdi	1.353.360	145
Kassekredit	0	0

Årsregnskab 2020
I/S Tybjerglille Bakke Vandværk

Gæld til finansielle institutter i alt	1.353.360	145
Note 15 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Moms og Skat	33.927	69
Afgift af ledningsført vand	54.527	62
Skyldige lønudgifter	0	0
Øvrige kreditorer	47.393	18
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	135.847	149

Bygninger	30 år
Rentvandstank	30 år
Inventar	5 år
Vandmålere	15 år
Ledningsnet	50 år
Brønde	50 år
Maskinpark	30 år