

Årsrapport
for
Tornemark Vandværk
for perioden **1/1 til 31/12 2022**

ÅRSRAPPORT 2022

Stamoplysninger

Tornemark Vandværk
v/kasserer Steen Thøgersen
Fyrendalvej 9
4262 Sandved

CVR-nummer: 72120418

Bestyrelse

Formand	Svend Strøby Lassen
Næstformand	Keld Andersen
Kasserer	Steen Thøgersen
Bestyrelsesmedlem	Bent Larsen
Bestyrelsesmedlem	Jørgen Pedersen

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 8/3 2023

Dirigent:

Bent Larsen

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Tornemark 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 – 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.

Tornemark, den 8/3 2023

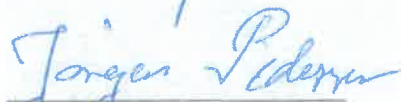
Bestyrelsen:



Svend Strøby Lassen
Formand



Steen Thøgersen
Kasserer



Jørgen Pedersen
Bestyrelsesmedlem



Keld Andersen
Næstformand



Bent Larsen
Bestyrelsesmedlem

Folkevalgte revisorerers påtegning

Som folkevalgte revisor for Tornemark Vandværk har vi revideret årsregnskabet
Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper for 1. januar
til 31. december 2022.

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.

Tornemark, den 1/3 2023



Gurli Jakobsen Foli
Folkevalgt revisor



Vibeke Boesen
Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tornemark 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 ændret, så vandværket benytter de bestemmelser, der findes i årsregnskabsloven. Sammenligningstal er tilpasset ny regnskabspraksis. Praksis uddybes nedenfor.

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 risiko-overgang 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 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.

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver.

Vandværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsperiode:

Bygninger	50 år
Boringer	30 år
Maskinanlæg og installationer	5-10 år
Ledningsanlæg	50 år
Vandmålere	6 år
Inventar og EDB-udstyr	2-10 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominal 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

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 aktier, optaget til statusdagens kursværdi.

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.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominal værdi.

Resultatopgørelse for 2022

	Realiseret 2022		Realiseret 2021
	Note	kr.	kr.
Nettoomsætning	1	236.264	266.278
Produktionsomkostninger	2	<u>-119.723</u>	<u>-126.226</u>
Bruttoresultat		116.541	140.052
Distributionsomkostninger	3	-18.746	-46.091
Administrationsomkostninger	4	<u>-98.455</u>	<u>-94.719</u>
Resultat af primær drift		-660	-758
Andre driftsindtægter	5	<u>4.616</u>	<u>4.616</u>
Resultat før finansielle poster		3.956	3.858
Finansielle omkostninger	6	<u>-3.956</u>	<u>-3.858</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2022

Aktiver	Noter	2022 kr.	2021 kr.
Grunde og bygninger		200.953	215.516
Inventar og installationer		112.185	145.513
Ledningsnet		427.046	434.294
Materielle anlægsaktiver	7	740.184	795.323
Anlægsaktiver i alt		740.184	795.323
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8	254.600	273.616
Periodeafgrænsningsposter	9	6.139	1.249
Tilgodehavender i alt		260.739	274.865
Likvide beholdninger	10	630.739	516.867
Omsætningsaktiver i alt		891.478	791.732
Aktiver i alt		1.631.662	1.587.055
Passiver	Noter	kr.	kr.
Overdækning primo		1.470.239	1.430.100
Overført årets over-/underdækning		59.838	40.138
Overdækning i alt		1.530.077	1.470.238
Leverandører af varer og tjenesteydelser	11	101.585	116.817
Gældsforpligtelser i alt		101.585	116.817
Passiver		1.631.662	1.587.055
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		

Noter til resultatopgørelsen

	2022 kr.	2021 kr.
Note 1 Nettoomsætning		
Fast afgift	181.118	182.795
Kubikmeterafgift	114.637	123.261
Gebyrindtægter	347	360
Overdækning (negativ)/underdækning (positiv)	-59.838	-40.138
Nettoomsætning i alt	236.264	266.278
Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse bygninger	0	4.663
Serviceaftale	5.592	5.040
Termografering	0	2.395
El, Ørebjergvej	10.127	4.194
El, Hovedgaden	33.642	10.474
Forsikringer	4.638	4.349
Vandanalyser og boringskontrol	5.833	24.102
Løn, driftspersonale	12.000	12.000
Afskrivninger	47.891	59.009
Produktionsomkostninger i alt	119.723	126.226
Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet og pumpestation	1.898	29.079
Ledningsoplysninger	9.600	9.764
Afskrivninger	7.248	7.248
Distributionsomkostninger i alt	18.746	46.091
Note 4 Administrationsomkostninger		
Løn og honorar bestyrelse	48.000	48.000
Opkrævning	13.972	13.242
Regnskab	5.402	5.219
Persondata	954	919
IT, hjemmeside mv.	4.665	4.032
Kontorartikler og telefon	9.224	4.459
Faglitteratur, annoncer og kontingenter	5.274	5.080
Porto og gebyrer	7.506	7.452
Øvrige udgifter, bestyrelsesmøder mv.	2.805	757
Generalforsamling og Vandværkssamarbejde	653	570
Tab på debitorer	0	4.989
Administrationsomkostninger i alt	98.455	94.719
Note 5 Andre driftsindtægter		
Andre indtægter	4.616	4.616
Andre driftsindtægter i alt	4.616	4.616
Note 6 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter bank	3.956	3.858
Finansielle omkostninger i alt	3.956	3.858

Noter til balancen

Note 7 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet og vandmålere
Kostpris 1. januar	476.627	397.646	527.394
Kostpris 31. december	476.627	397.646	527.394
Afskrivninger pr. 1. januar	261.111	252.133	93.100
Årets afskrivninger	14.563	33.328	7.248
Afskrivninger pr. 31. december	275.674	285.461	100.348
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	200.953	112.185	427.046

	2022 kr.	2021 kr.
Note 8 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender for salg af vand	254.600	273.616
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt	254.600	273.616

Note 9 Periodeafgrænsningsposter		
Periodeafgrænsningsposter	6.139	1.249

Note 10 Likvide beholdninger		
Sparekassen Sjælland	630.739	516.867
Likvide beholdninger i alt	630.739	516.867

Note 11 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Moms	26.255	31.215
Afgift af ledningsført vand	51.090	62.351
Skattekonto	0	1
Skyldige lønudgifter	13.165	13.165
Mellemregning EDB-service	11.075	8.639
Skyldige omkostninger/periodeafgrænsningsposter	0	1.446
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	101.585	116.817

Note 12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	Ingen	Ingen
--	-------	-------