

Andelsselskabet Kloster Vandværk

Ånumvej 28, 6900 Skjern

CVR-nr. 49 39 89 13

Årsrapport 2022

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. maj 2023

Dirigent:

.....

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	8
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Pengestrømsopgørelse	12
Noter	13

TIL BEHANDLING PÅ
BESTYRELSESMØDE

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Andelsselskabet Kloster Vandværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kloster, den 8. maj 2023

Bestyrelse:

.....
Bjarne Hansen

.....
Sven Pedersen

.....
René Bay Nielsen

.....
Jesper Årup

.....
John Karsten Andersen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Andelsselskabet Kloster Vandværk

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Andelsselskabet Kloster Vandværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- ▶ Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- ▶ Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- ▶ Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aarhus, den 8. maj 2023
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Morten Østerkjærhus
statsaut. revisor
mne45930

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Andelsselskabet Kloster Vandværk
Adresse, postnr., by	Ånumvej 28, 6900 Skjern
CVR-nr.	49 39 89 13
Stiftet	3. juli 1967
Hjemstedskommune	Ringkøbing-Skjern
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Telefon	96 74 85 00
Bestyrelse	Bjarne Hansen Sven Pedersen René Bay Nielsen Jesper Årup John Karsten Andersen
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Værkmestergade 25, Postboks 330, 8100 Aarhus C

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

t.kr.	2022	2021	2020	2019	2018
Hovedtal					
Nettoomsætning	1.479	1.170	1.236	940	904
Bruttoresultat	265	266	217	179	197
Resultat af primær drift	24	28	27	12	5
Resultat af finansielle poster	-24	-28	-27	-12	-5
Årets resultat	0	0	0	0	0
Balancesum					
Balancesum	8.306	8.441	7.905	8.022	7.647
Investeringer i materielle anlægsaktiver	81	58	1.375	0	0
Pengestrømme					
Pengestrømme fra driftsaktiviteten	31	791	191	649	567
Pengestrømme til investeringsaktiviteten	-81	-58	-1.375	0	0
Pengestrømme fra finansieringsaktiviteten	170	204	64	48	32
Pengestrøm i alt	120	937	-1.120	697	599
Nøgletal					
Salg af vand, m3	110.854	111.104	126.636	117.189	126.880
Salg af vand, t.kr.	277	278	317	293	317
Fast afgift, t.kr.	955	940	933	925	926
Antal forbrugere	971	947	940	936	933
Afregningspris, kr./m3	2,50	2,50	2,50	2,50	2,50
Fast afgift, kr./måler	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000

Sammenligningstallene er tilpasset i overensstemmelse med beskrivelsen i ledelsesberetningen.

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Andelsselskabets formål er, i overensstemmelse med den til enhver tid gældende vandforsyningslov og det for vandværket fastsatte regulativ, at forsyne ejendomme inden for vandværkets forsyningsområde med godt og tilstrækkeligt vand til lavest mulige driftsbidrag. Driftsbidraget skal dog foruden driftsomkostningerne dække forsvarlige afskrivninger af anlæg og rimelige henlæggelser til fornyelser samt nødvendige udvidelser. Andelsselskabet har desuden til formål at varetage medlemmernes interesse i alle forhold afledt af vandforsyningen.

Usædvanlige forhold, som har påvirket årsregnskabet

I henhold til Vandforsyningsloven er Andelsselskabet Kloster Vandværk underlagt "hvile-i-sig-selv-princippet". "Hvile-i-sig-selv-princippet" betyder, at vandværket kun må opkræve takster, der svarer til afholdte nødvendige omkostninger. Der er derfor ikke mulighed for at generere overskud eller akkumulere egenkapital.

Tidligere års overskud er reelt udtryk for en overdækning eller en tidsmæssig forskel i forbrugerpriserne, hvorfor der i regnskabsåret er foretaget korrektion heraf.

I overensstemmelse med Årsregnskabsloven er forholdet korrigeret over egenkapitalen pr. 31. december 2020, Sammenligningstallet for 2021 er ligeledes korrigeret. Egenkapitalen og årets resultat udgør herefter 0 kr.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2022 udviser et resultat på 0 kr. (0 kr. sidste år), og virksomhedens balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på 0 kr., hvilket er i overensstemmelse med "hvile-i-sig-selv-princippet".

Årets resultat er påvirket af årets regulering af overdækningen med -273 tkr. (2021: -622 t.kr.) og årets regulering af tidsmæssige forskelle med 382 t.kr. (2021: 446 t.kr.). Overdækningen udgør pr. 31. december 2022 3.416 t.kr.

Ledelsen anser årets resultat som tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2022	2021
2	Nettoomsætning	1.478.864	1.170.324
	Produktionsomkostninger	-1.213.392	-904.053
	Bruttoresultat	265.472	266.271
	Administrationsomkostninger	-241.111	-238.082
	Resultat af primær drift	24.361	28.189
	Finansielle omkostninger	-24.361	-28.189
	Årets resultat	0	0
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	0	0
		0	0

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2022	2021
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
3	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	102.643	122.522
	Produktionsanlæg og maskiner	4.083.902	4.400.412
		<u>4.186.545</u>	<u>4.522.934</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>4.186.545</u>	<u>4.522.934</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	81.564	617
		<u>81.564</u>	<u>617</u>
	Likvide beholdninger	<u>4.038.289</u>	<u>3.917.680</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>4.119.853</u>	<u>3.918.297</u>
	AKTIVER I ALT	<u>8.306.398</u>	<u>8.441.231</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2022	2021
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Overført resultat	0	0
	Egenkapital i alt	0	0
	Hensatte forpligtelser		
	Tidsmæssige forskelle	3.497.995	3.880.463
	Hensatte forpligtelser i alt	3.497.995	3.880.463
	Gældsforpligtelser		
4	Langfristede gældsforpligtelser		
	Periodiseret tilslutningsbidrag	564.629	527.050
		564.629	527.050
	Kortfristede gældsforpligtelser		
4	Kortfristet del af tilslutningsbidrag	123.921	115.421
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	26.932	16.093
	Overdækning	3.416.007	3.142.641
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	139.861	215.520
	Anden gæld	537.053	544.043
		4.243.774	4.033.718
	Gældsforpligtelser i alt	4.808.403	4.560.768
	PASSIVER I ALT	8.306.398	8.441.231

- 1 Anvendt regnskabspraksis
5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
6 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.

Egenkapital 1. januar 2021

Regulering af egenkapital som korrektion af fejl

Korrigeret egenkapital 1. januar 2021

Egenkapital 1. januar 2022

Overført resultat

6.846.285

-6.846.285

0

0

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Pengestrømsopgørelse

Note	kr.	2022	2021
	Årets resultat	0	0
7	Reguleringer	208.563	504.799
	Pengestrømme fra primær drift før ændring i driftskapital	208.563	504.799
8	Ændring i driftskapital	-152.757	314.881
	Pengestrømme fra primær drift	55.806	819.680
	Renteudbetalinger m.v.	-24.361	-28.189
	Pengestrømme fra driftsaktivitet	31.445	791.491
	Køb af materielle anlægsaktiver	-80.836	-58.275
	Pengestrømme til investeringsaktivitet	-80.836	-58.275
	Opkrævet tilslutningsbidrag	170.000	204.000
	Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	170.000	204.000
	Årets pengestrøm	120.609	937.216
	Likvider 1. januar	3.917.680	2.980.464
	Likvider 31. december	4.038.289	3.917.680

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Andelsselskabet Kloster Vandværk for perioden 1. januar - 31. december 2022 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder med tilvalg af bestemmelser fra højere klasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Væsentlige fejl

I henhold til Vandforsyningsloven er Andelsselskabet Kloster Vandværk underlagt "hvile-i-sig-selv-princippet". "Hvile-i-sig-selv-princippet" betyder at vandværket kun må opkræve takster, der svarer til afholdte nødvendige omkostninger. Der er derfor ikke mulighed for at generere overskud eller akkumulere egenkapital.

Tidligere års overskud er reelt udtryk for en overdækning eller en tidsmæssig forskel i forbrugerpriserne, hvorfor der i regnskabsåret er foretaget korrektion heraf.

I overensstemmelse med Årsregnskabsloven er forholdet korrigeret over egenkapitalen pr. 31. december 2020. Virksomhedens egenkapital pr. 31. december 2020 på 6.846 t.kr. er klassificeret som hhv. overdækning med 2.520 t.kr. og tidsmæssig forskel med 4.326 t.kr. Virksomhedens nettoomsætning er påvirket af en regulering af overdækningen i 2022 med -273 t.kr. (2021: -622 t.kr.) og en regulering af den tidsmæssige forskel i 2022 med 382 t.kr. (2021: 446 t.kr.).

Egenkapitalen og årets resultat udgør herefter 0 kr. Virksomhedens balancesum er uændret.

Sammenligningstallene for resultatopgørelse, balancen og egenkapital er tilpasset, ligesom hoved- og nøgletalsoversigten er tilpasset.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning valgt IAS 18.

Nettoomsætningen omfatter salg af vand samt tilslutningsbidrag og indregnes i resultatopgørelsen i takt med levering. Indtægter fra årets leverancer opgøres på grundlag af kundernes måleraflæsninger m.v.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart.

Nettoomsætningen reguleres med en eventuel over-/underdækning.

Nettoomsætningen reguleres med en eventuel tidsmæssig forskel.

Nettoomsætningen ved salg af vand indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet, når:

- ▶ Levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb, hvilket opgøres på grundlag af måleraflæsning omkring regnskabsårets afslutning,
- ▶ Der foreligger en forpligtende salgsaftale,
- ▶ Salgsprisen er fastlagt, og
- ▶ Indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Reguleringsmæssig over-/underdækning

Nettoomsætningen korrigeres med en eventuel over- eller underdækning samt regulering af tidsmæssige forskelle.

Overstiger de hos forbrugerne opkrævede beløb udgifterne til levering af vand, indregnes forskellen som en overdækning i balancen som en gældsforpligtelse.

Er de hos forbrugerne opkrævede beløb lavere end udgifterne til levering af vand, indregnes forskellen som en underdækning i balancen, hvis forskellen forventes opkrævet.

Tidsmæssige forskelle korrigeres i nettoomsætningen og tilsvarende i balancen under tilgodehavender eller hensatte forpligtelser og er som følge af "hvile-i-sig-selv-princippet" reelt udtryk for et langsigtet mellemværende med forbrugerne.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår vedligeholdelse af ledningsnet og produktionsudstyr samt forbrug af hjælpematerialer.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af virksomheden.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Afskrivninger

Af- og nedskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Kostprisen på et samlet materielt anlægsaktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	25 år
Produktionsanlæg og maskiner	20 år
Ledningsnet	30-40 år

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revideres årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Grunde afskrives ikke.

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteomkostninger.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Tilgodehavender

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender.

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tidsmæssige forskelle

Investeringen i grunde, bygninger og produktionsanlæg indregnes i vandtaksterne i henhold til vandforsyningslovens generelle "hvile-i-sig-selv-princip" og er et udtryk for kundens finansiering af anlægsinvesteringer.

Tidsmæssige forskelle mellem indregning af f.eks. afskrivninger på anlæg i vandtaksten og i årsrapporten udtrykker således enten en udsendt eller fremskudt betaling fra kunden i forhold til den regnskabsmæssige værdi, der vil udlignes over tid. Forskellene indregnes i balancen under tilgodehavende eller hensatte forpligtelser og er som følge af hvile-i-sig-selv-princippet reelt udtryk for et langsigtet mellemværende med forbrugerne.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Beløb modtaget ved tilslutning af nye forbrugere er opført som periodiseret tilslutningsbidrag fratrullet årlig indtægtsførsel heraf. De årlige investeringsbidrag indtægtsføres over et åremål svarende til den gennemsnitlige levetid for de ledningsnet, forbrugerne tilsluttes.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser virksomhedens pengestrømme for året fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt virksomhedens likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle aktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedens selskabskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristet bankgæld samt kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2022	2021
2 Nettoomsætning		
Salg af vand	277.137	277.762
Fast afgift	968.704	953.960
Indtægtsført tilslutningsbidrag	123.921	115.421
Regulering af over-/underdækning	-273.366	-622.335
Regulering af tidsmæssige forskelle	382.468	445.516
	<u>1.478.864</u>	<u>1.170.324</u>

3 Materielle anlægsaktiver

kr.	Grunde og bygninger	Produktions-anlæg og maskiner	I alt
Kostpris 1. januar 2022	565.625	10.440.358	11.005.983
Tilgange	0	80.836	80.836
Kostpris 31. december 2022	<u>565.625</u>	<u>10.521.194</u>	<u>11.086.819</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	443.103	6.039.946	6.483.049
Afskrivninger	19.879	397.346	417.225
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	<u>462.982</u>	<u>6.437.292</u>	<u>6.900.274</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>102.643</u>	<u>4.083.902</u>	<u>4.186.545</u>
Afskrives over	<u>25 år</u>	<u>10-40 år</u>	

4 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Af den langfristede del af tilslutningsbidraget på 565 t.kr. forfalder 340 t.kr. efter 5 år.

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser.

6 Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. december 2022.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2022	2021
7 Reguleringer		
Af- og nedskrivninger inklusive tab og gevinst ved salg	417.225	415.212
Finansielle omkostninger	24.361	28.189
Tidsmæssige forskelle	-382.468	-445.516
Over-/underdækning	273.366	622.335
Indtægtsført tilslutningsbidrag	-123.921	-115.421
	<u>208.563</u>	<u>504.799</u>
8 Ændring i driftskapital		
Ændring i tilgodehavender	-80.947	43.670
Ændring i leverandørgæld m.v.	-71.810	271.211
	<u>-152.757</u>	<u>314.881</u>