



ÅRSRAPPORT

Stamoplysninger

KARBY VANDVÆRK A.m.b.A.

Bestyrelse

Formand Asger Johansen
Næstformand Susanne Johansen
Kasserer Ann-Marie Iversen
Sekretær Henning Vad Jensen
Driftsleder Lean S. Andersen

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 10-03-2023

Dirigent:

Peder Mogensen



ÅRSRAPPORT

Stamoplysninger

KARRY VANDVÆRK A m b A

VANDVÆRK A m b A

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Karby Vandværk A.m.b.A.

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 2021 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.

Karby, den 10-03-2023

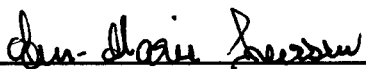
Bestyrelsen:



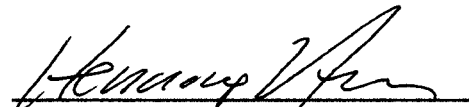
Formand Asger Johansen



Næstformand Susanne Johansen



Kasserer Ann-Marie Iversen



Sekretær Henning Vad Jensen



Driftsleder Lean S. Andersen

Folkevalgte revisorers påtegning

Som folkevalgte revisor for Karby Vandværk A.m.b.A. 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.

Karby, den 21-02-2023



Navn Ib Madsen
Folkevalgt revisor



Anna Marie Nielsen
Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Karby Vandværk A.m.b.A. 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. Praksis uddybes nedenfor. Sidste års tal er tilrettet med hensyn til indregningsmetoder og målegrundlag (grundlag for værdiansættelse) for at skabe reel kontinuitet, og give et mere retvisende billede af regnskabet.

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 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:

Bygninger	50 år
Installationer	10 år
Inventar	10 år
Ledningsnet	75 år
Boringer	30 år
Køretøjer	5 år
Maskiner	5 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

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").

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.

Resultatopgørelse, balance og noter på de følgende sider!

Årsregnskab 2022
KARBY VANDVÆRK A.M.B.A

Resultatopgørelse for 2022

	Note	Realiseret	Realiseret	Budgettal (ej reviderede)	
		2022 kr.	2021 kr	2022 t.kr.	2023 t.kr.
Nettoomsætning	1	308.945	339.771	317	339
Produktionsomkostninger	2	<u>57.832</u>	<u>48.253</u>	<u>242</u>	<u>188</u>
Bruttoresultat		251.113	291.518	75	151
Distributionsomkostninger	3	138.506	89.087	116	219
Administrationsomkostninger	4	<u>83.497</u>	<u>74.980</u>	<u>87</u>	<u>94</u>
Resultat af primær drift		29.110	127.451	-128	-162
Andre driftsindtægter	5	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster		29.318	127.451	-128	-162
Finansielle indtægter	6	0	0	0	0
Finansielle omkostninger	7	<u>9.245</u>	<u>8.490</u>	<u>6</u>	<u>-6</u>
Årets resultat		<u>19.865</u>	<u>118.961</u>	<u>-134</u>	<u>-168</u>

Årsregnskab 2022
KARBY VANDVÆRK A.M.B.A.

Note 7 Finansielle omkostninger

Renteudgifter bank	9.245	8.490	6.000	6.000
Renteudgifter prioritetsgæld	0	0		
Renteudgifter anden gæld	0	0		
Kurstab, værdipapirer	0	0		
Finansielle omkostninger i alt	<u>9.245</u>	<u>8.490</u>	<u>6.000</u>	<u>6.000</u>
omkostninger i alt	289.080	220.809	506.335	387.900
overskud/underskud	19.865	118.859	-166.935	-90.650

Årsregnskab 2022
KARBY VANDVÆRK A.M.B.A.

	<u>2.022</u>	<u>2.021</u>	budget 2023	budget 2024
Note 4 Administrationsomkostninger				
Honorar formand	8.000	8.000	8.000	8.000
Øvrige udgifter bestyrelsesmøder mv.	6.000	6.000	6.000	6.000
Kørsel	980	1.032	1.000	1.000
Generalforsamling og vandværkssamarbejde	4.071	4.224	3.000	3.000
Løn, administration	15.000	15.000	15.000	15.000
Internet og webhotel	10.626	5.045	15.000	15.000
Annoncer	439	485	700	700
Gebyrer	3.847	2.486	3.500	4.000
Gaver og repræsentation	708	616	1.500	1.500
Uddannelsesudgifter	0	260	1.000	1.000
Kontingenter	6.340	5.936	5.935	7.000
Revisor og anden rådgivning	19.677	20.400	20.000	20.000
Forbrugerinformation	0	0	0	0
Forsikringer	786	2.134	2.000	5.000
Nets	2.126	1.873	2.500	2.500
Kontorartikler & tryksager	146	398	200	200
Leje af aflæsningsudstyr + køb af SMS	1.258	1.092	2.000	2.000
Ny computer	<u>3.493</u>		7.000	0
Administrationsomkostninger i alt	<u>83.497</u>	<u>74.981</u>	94.335	<u>91.900</u>
 Note 5 Andre driftsindtægter				
Udlejning af antenneplads	0	0		
Udlejning af jord	0	0		
Måleraflæsningsgebyr	0	0		
Ejerskiftegebyr	0	0		
Målerdata	<u>0</u>	<u>0</u>		
Andre driftsindtægter i alt	<u>0</u>	<u>0</u>		
 Note 6 Finansielle indtægter				
Renteindtægter, bank	0	0		
Kursgevinster værdipapirer	0	0		
Renteindtægter, obligationer	<u>0</u>	<u>0</u>		
Finansielle indtægter i alt	<u>0</u>	<u>0</u>		

Årsregnskab 2022
KARBY VANDVÆRK A.M.B.A.

Noter til resultatopgørelsen for 2022

	2022	2021	Budget	Budget
	kr.	kr.	2023	2024
			kr.	kr.
Note 1 Netto omsætning				
Fast afgift	155.000	154.965	155.000	155.000
Salg af vand	56.950	61.916	60.000	60.000
Tilslutningsbidrag	24.051	56.051	40.000	40.000
Aflæsning af målere	3.192	3.206	3.200	3.200
Grøn afgift	-4.283			
Salg til andre forsyninger	0	0	0	0
Gebyrer m. moms	-250	250	4.000	250
Gebyrer u. moms	1.700	2.125	1.700	1.700
Leje af målere	72.585	72.120	72.000	33.600
Dif./indt. i øvrigt	0	0	0	0
Brøndlåg	0	300	0	0
tab debitorer + genvundne afsk.	0	-11.265	3.500	3.500
Netto omsætning i alt	<u>308.945</u>	<u>339.668</u>	<u>339.400</u>	<u>297.250</u>

Note 2 Produktionsomkostninger

Vedligeholdelse bygninger	0	0	0	
Vedligeholdelse råvandsledning, inst. og inventar	6.946	4.774	30.000	30.000
Vedligeholdelse boringer	0	0	0	0
El til produktion	23.746	9.971	25.000	25.000
Vandanalyser og boringskontrol	7.516	13.521	35.000	35.000
Drift af biler	0	0	0	0
Vedligehold, vandværk m.v.	7.000	9.500	75.000	50.000
Vedligehold, plads m.v.	486		10.000	10.000
Vand, varme, renovation mv.	0	0	0	0
Løn, driftspersonale	7.500	7.500	7.500	7.500
Teknisk bistand og rådgivning	0	0	0	0
Forsikringer	4.638	2.987	5.000	5.000
Gebyrer, grundvandsbeskyttelse	0	0	0	0
Afskrivninger i alt	0	0	0	0
Produktionsomkostninger i alt	<u>57.832</u>	<u>48.253</u>	<u>187.500</u>	<u>162.500</u>

Note 3 Distributionsomkostninger

Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger	0	0	45.000	45.000
Løn, driftspersonale	0	0	0	0
Statsafgift, ledningstab	0	0	0	0
El distribution	0	0	0	0
Teknisk bistand og rådgivning	4.700	19.575	16.000	25.000
Diverse inkl. moms	0	1.880	0	0
Erstatning til jordejere		18.195	0	0
BNBO	50.000			
LER	33.806		2.500	2.500
Køb af grund	50.000			
Ny rørledning	0	49.437	155.000	55.000
Distributionsomkostninger i alt	<u>138.506</u>	<u>89.087</u>	<u>218.500</u>	<u>127.500</u>

Årsregnskab 2022
KARBY VANDVÆRK A.M.B.A.

Balance pr. 31. december 2022

Aktiver	Noter	2022 kr.	2021 t.kr.
Grunde og bygninger	8	785.353	764.081
Inventar og installationer		300.740	323.746
Ledningsnet		<u>2.068.912</u>	<u>2.180.179</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>3.155.005</u>	<u>3.268.006</u>
Anlægsaktiver i alt		3.155.005	3.268.006
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	2.799	-2.544
Andre tilgodehavender moms og el-afgift	10	22.731	10.292
			<u>0</u>
Tilgodehavender i alt		25.530	7.748
Værdipapirer	11	0	0
Likvide beholdninger		853.891	901.342
Omsætningsaktiver i alt		879.421	909.090
Aktiver i alt		4.034.426	4.177.096

Årsregnskab for 2022
KARBY VANDVÆRK A.M.B.A.

Balance pr. 31. december 2022

Passiver	Noter	2022	2021
		kr.	t.kr.
Andelskapital		853.891	714
Anlægsværdi		3.155.005	3.268
Overført resultat		<u>19.865</u>	<u>118</u>
Egenkapital i alt	12	4.028.761	4.100
Årets overdækning	13	<u>19.865</u>	118.961
Gæld til finansielle institutter	14	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	15	5.774	64
Skyldig a-skat + am bidrag	15	16.790	16
Skyldig møde udgifter		0	750
Grøn afgift		5.832	-420
el-afg		-9.775	-5.411
moms		-12.956	-1.385
Gældsforpligtelser i alt		5.665	75
Passiver		4.034.426	4.177

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

16 Ingen aktuelle

Ingen aktuelle

Årsregnskab 2022
KARBY VANDVÆRK A.M.B.A.

Note 15 Leverandører af varer og tjenesteydelser

Skyldige lønudgifter	16.790
----------------------	--------

Øvrige kreditorer	<u>5.773</u>
-------------------	--------------

Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>22.563</u>
---	----------------------

Årsregnskab 2022
KARBY VANDVÆRK A.M.B.A.

Noter til balancen for 2022

2022
kr.

Note 8 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet
Kostpris 1. januar	764.081	323.746	2.180.179
Tilgange køb grund	50.000	0	0
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december	<u>814.081</u>	<u>323.746</u>	<u>2.180.179</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	28.728	23.006	111.267
Årets afskrivninger	0	0	0
Afskrivninger vedrørende afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger pr. 31. december	<u>28.728</u>	<u>23.006</u>	<u>111.267</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>785.353</u>	<u>300.740</u>	<u>2.068.912</u>

Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender brutto	3.139	
Nedskrivning til imødegåelse af tab	<u>0</u>	
Tilgodehavender i alt	<u>3.139</u>	

Note 10 Andre tilgodehavender

Moms + el-afgift	19.105	
Afgift af ledningsført vand	<u>0</u>	
Andre tilgodehavender i alt	<u>19.105</u>	

Note 11 Værdipapirer

Obligationer	<u>0</u>	<u>0</u>
--------------	----------	----------

Note 12 Egenkapital

Overført resultat pr. 1. januar	833.791	
Årets resultat	<u>19.865</u>	

Egenkapital 31. december

Anlægningsværdi		<u>853.656</u>
------------------------	--	-----------------------

Note 13 Overdækning

Overdækning pr. 1. januar	3.367.805	
Årets overdækning, jf. note 12	<u>19.865</u>	
Overdækning pr. 31. december	<u>3.387.670</u>	

Note 14 Gæld til finansielle institutter

	Kursværdi	
Obligationslån		0
Banklån		<u>0</u>
Gæld til finansielle institutter i alt		<u>0</u>