

Gantrup Vandværk A.m.b.a

CVR-nr.: 17585770

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
Budget for det kommende år	14

Administrators erklæring

Vi har i 2022 stået for de bogholderimæssige registreringer og løbende afstemninger af konti mv.

Vi har bistået bestyrelsen i udarbejdelse af årsrapporten for 2022, på grundlag af det af os førte bogholderi for 2022.

Årsrapporten samt nøjagtigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen, er således bestyrelsens ansvar.

Vi har ikke udført revision.

Kølkær, den 17. januar 2023

Midt Regnskab ApS



Marie Nervø Sørensen

Selskabsoplysninger

Vandværket:

Gantrup Vandværk A.m.b.a
c/o Jonas Wittrup-Jensen
Gantrupvej 18
8752 Østbirk

Bankforbindelser: Jyske Bank

Telefon: 99558705
Hjemmeside: gantrup.dk/vandvaerket
E-mail: vand@gantrup.dk

CVR nr.: 17585770
Stiftet: 1. januar 1994
Hjemsted: Gantrup
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse:

Jonas Wittrup-Jensen, formand
Martin Scharling, driftsansvarlig
Allan B. Christensen, medlem
Jens Fuglede, medlem
Per Mikkelsen, medlem

Bestyrelsespåtegning

Undertegnede bestyrelse har dags dato aflagt årsrapport for 2022 for Gantrup 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

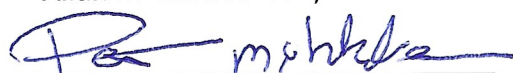
Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke vandværkets finansielle stilling.

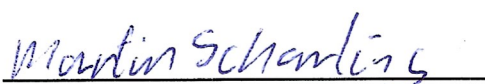
Gantrup, den 22/12 2023

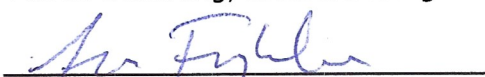
I bestyrelsen


Jonas Wittrup-Jensen, formand


Allan B. Christensen, medlem

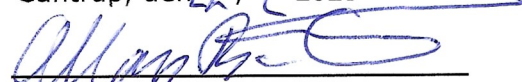

Per Mikkelsen, medlem


Martin Scharling, driftsansvarlig


Jens Fuglede, medlem

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling.

Gantrup, den 22/12 2023


Dirigent

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gantrup Vandværk A.m.b.a 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	50 år
Boringer	30 år
Ledningsnet	50 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.

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 nominel værdi.

Revisorpåtegning, intern revisor

Som folkevalgte revisorer for Gantrup 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.

Vores revision har ikke givet anledning til bemærkninger.

Gantrup, den 19/2 2023


Finn Nyegård, intern revisor


Rasmus Johansen, intern revisor

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2022

	Note	<u>2022</u>	<u>Budget 2022</u>	<u>2021</u>
Nettoomsætning	1	99.343	100.000	73.444
Produktionsomkostninger	2	70.752	50.000	45.618
Bruttoresultat		28.592	50.000	27.825
Distributionsomkostninger	3	3.903	10.000	3.903
Administrationsomkostninger	4	20.027	20.000	19.246
Resultat af primær drift		4.661	20.000	4.677
Andre driftsindtægter	5	646	0	629
Resultat før finansielle poster		5.307	20.000	5.306
Finansielle indtægter	6	0	0	0
Finansielle omkostninger	7	5.307	5.000	5.306
Årets resultat		0	15.000	0
Resultatdisponering		0		0
Overført resultat		0		0

Balance pr. 31. december 2022

	Note	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Aktiver			
Anlægsaktiver:			
Vandværk	8	216.483	235.066
Installationer	8	57.724	65.297
Ledningsnet	8	43.605	47.508
Målere	8	0	0
Driftsmidler	8	0	0
EDB	8	0	0
Anlægsaktiver i alt		317.811	347.870
Omsætningsaktiver:			
Tilgodehavender fra salg/tjenesteydelser	9	0	548
Andre tilgodehavender	10	228	0
Tilgodehavender i alt		228	548
Værdipapirer	11	0	0
Likvide beholdninger	12	645.617	615.278
Omsætningsaktiver i alt		645.846	615.827
Aktiver i alt		963.657	963.697
	Note	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Passiver			
Overført resultat		0	0
Egenkapital i alt	13	0	0
Overdækning	14	932.285	932.148
Langfristet gæld	15	-868	-868
Langfristede gældsforpligtelser		931.417	931.280
Leverandører af varer og tjenesteydelser	16	32.240	32.417
Kortfristede gældsforpligtelser		32.240	32.417
Gældsforpligtelser i alt		963.657	963.697
Passiver i alt		963.657	963.697

Note 1. Nettoomsætning

Fast afgift	
Salg af vand	
Gebyrer	
Tilslutningsbidrag	
Overdækning/Underdækning	(- = Overdækning)

<u>2022</u>	<u>2021</u>
72.000	71.984
26.615	29.150
865	825
0	0
-137	-28.515
99.343	73.444

Note 2. Produktionsomkostninger

Vedligeholdelse, værk	
Elektricitet	
- Elafgifter	
Vandanalyser og boringskontrol	
Forsikringer	
Afskrivninger, vandværk	
Afskrivninger, installationer	

2.974	8.302
14.038	7.368
-3.358	-3.481
29.158	5.541
1.784	1.732
18.583	18.583
7.573	7.573
70.752	45.618

Note 3. Distributionsomkostninger

Vedligeholdelse, ledningsnet	
Afskrivninger, ledningsnet	

0	0
3.903	3.903
3.903	3.903

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Note 4. Administrationsomkostninger		
Honorar bestyrelse	3.850	3.850
Kursusudgifter	555	0
Annoncer	0	0
Faglitteratur	310	0
Stempel og gebyr	2.633	2.883
Porto	60	60
Kontingenter	3.232	3.291
Regnskab og administration	4.500	4.500
Forsikringer	2.854	2.617
Gaver og blomster	0	1.584
EDB udgifter	1.176	0
Opkrævningsudgifter	858	461
Tab på debitorer	0	0
	<u>20.027</u>	<u>19.246</u>
Note 5. Andre driftsindtægter		
Salg af måleraflæsningsoplysninger	646	629
	<u>646</u>	<u>629</u>
Note 6. Finansielle indtægter		
Renteindtægter, pengeinstitutter	0	0
Renteindtægter, obligationer	0	0
Renteindtægter, andre	0	0
Kursgevinst, værdipapirer	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Note 7. Finansielle omkostninger		
Renteudgifter, pengeinstitut	5.307	5.306
Renteudgifter, lån	0	0
Kurstab, værdipapirer	0	0
	<u>5.307</u>	<u>5.306</u>

Note 8. Materielle anlægsaktiver

Anlægsaktiver	Vandværk	Installationer	Ledninger	Målere	Driftsmidler	EDB
Kostpris 1. januar	384.465	75.729	164.017	0	0	0
Tilgang	0	0	0	0	0	0
Afgang	0	0	0	0	0	0
Kostpris 31. december	384.465	75.729	164.017	0	0	0
Tidl. afskrivninger	149.399	10.432	116.509	0	0	0
Årets afskrivninger	18.583	7.573	3.903	0	0	0
Værdi 31. december	216.483	57.724	43.605	0	0	0

Note 9. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavende ved forbrugerne pr. 31. december

2022	2021
0	548
0	548

Note 10. Andre tilgodehavender

Leverandører

Moms

228	0
0	0
228	0

Note 11. Værdipapirer

Obligationer/Aktier

Obligationer/Aktier

0	0
0	0
0	0

Note 12. Likvide beholdninger

Jyske Bank

Kasse

645.617	615.278
0	0
645.617	615.278

Note 13. Egenkapital

Overført resultat pr. 1. januar

Årets resultat

Egenkapital 31. december

Note 14. Overdækning

Overdækning pr. 1. januar

Kursregulering

Årets over-/underdækning jf. note 1

Overdækning pr. 31. december

Note 15. Langfristet gæld

Obligationslån

Note 16. Leverandører af varer og tjenesteydelser

Skyld til forbrugerne pr. 31. december

Leverandører

Moms

Afgift ledningsført vand

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	0	0
	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
	932.148	903.633
	0	0
	137	28.515
	<u>932.285</u>	<u>932.148</u>
	-868	-868
	<u>-868</u>	<u>-868</u>
	9.092	1.021
	0	0
	7.835	12.967
	15.314	18.428
	<u>32.240</u>	<u>32.417</u>

Budget for det kommende år

Budgettet for det kommende år, samt sammenligningstal, er opstillet uden hensyntagen til over-/underdækning.

	Budget 2023	Regnskab 2022
Nettoomsætning	100.000	99.480
Produktionsomkostninger	65.000	70.752
Bruttoresultat	35.000	28.728
Distributionsomkostninger	10.000	3.903
Administrationsomkostninger	20.000	20.027
Resultat af primær drift	5.000	4.798
Andre driftsindtægter	0	646
Resultat før finansielle poster	5.000	5.444
Finansielle indtægter	0	0
Finansielle omkostninger	0	5.307
Årets resultat	5.000	137