

ØLHOLM VANDVÆRK

Andelsselskab

ÅRSRAPPORT 2022

CVRnr:

25 07 75 12

Beliggenhed:

Smedetoften 5, Ølholm, 7160 Tørring samt
en boring på Hvolgårdsvej 23, 7160 Tørring

Bestyrelse:

Formand: Bjarne Uhrskov, Københavnervej 4, Langskov, 7160 Tørring.

Kasserer: Jens Frederiksen, Skolevej 66, Ølholm, 7160 Tørring.

Driftsansvarlig: Torben Nielsen, Vestervang 2, Ølholm, 7160 Tørring.

Bestyrelsesmedlem: Per Nørskov, Stenagervej 8, 7160 Tørring.

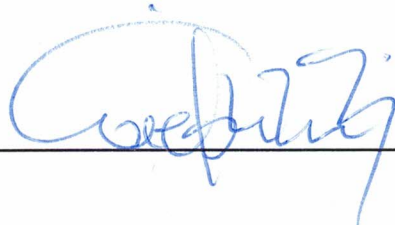
Bestyrelsesmedlem: Karsten Boldt Hansen, Guldager 6, Ølholm, 7160 Tørring.

Hjemmeside:

ølholmvandværk.dk

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 9. marts 2023

Dirigent:



Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Ølholm Vandværk.

Årsrapporten er i det væsentligste aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven, Erhvervsstyrelsens vejledning 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.

Ølholm, den 6. februar 2023.

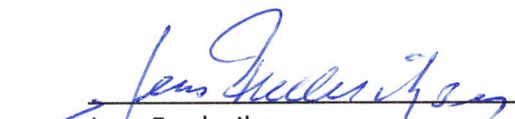
Bestyrelsen:



Bjarne Uhrskov
Formand



Per Nørskov
Bestyrelsesmedlem



Jens Frederiksen
Kasserer



Torben Nielsen
Driftsansvarlig



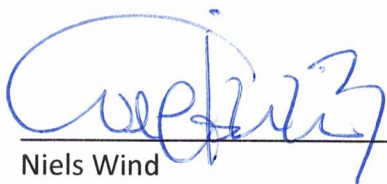
Karsten Boldt Hansen
Bestyrelsesmedlem

Folkevalgte revisorers påtegning

Undertegnede har stikprøvevis gennemgået årsrapporten for 2022, der er i overensstemmelse med forevist bogføring og bilag.

Bankmellemværende er konstateret tilstede. Der er intet at bemærke.

Ølholm, den 6. februar 2023.



Niels Wind

Folkevalgt revisor



Vagn Lindorf

Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ølholm Vandværk er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A og Erhvervsstyrelsens vejledning for mindre vandværker samt vandværkets vedtægter.

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af vandværkets aktiviteter for regnskabsperioden, og vise, om de opkrævede beløb er tilstrækkelige.

Anvendt regnskabspraksis er uændret fra sidste år.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser vandværkets aktiviteter i det forløbne regnskabsår.

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 (Årets resultat). En overdækning fremkommer som et overskud og en underdækning som et underskud.

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra vandsalg mv. indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang har fundet sted i løbet af regnskabsåret. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, herunder også personaleomkostninger, 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. Løbende udskiftning af vandmålere udgiftsføres ved udskiftning. Større samlede udskiftninger aktiveres og afskrives.

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 og tilgodehavender.
Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens rentekomkostninger og gebyrer.

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 aktiverens forventede brugstid efter følgende principper:

Bygninger	50 år
Anlæg og installationer	25 år
Inventar	5-10 år
Ledningsnet fra tidligere	40 år (er afskrevet fuldt ud)
Ledningsnet, nyere	50 år
Boringer	25 år
Digitale vandmålere inkl. etableringsomkostninger	15 år.

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med eventuel nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Egenkapital bruges kun i forbindelse med indbetaling af andelskapital – ellers bruger vandværket kun begrebet over-/underdækning. Egenkapital fra tidligere er opført uændret.

Overdækning / Underdækning

Overdækning er et udtryk for, at vandværket har haft større indtægter end krævet i forhold til "hvile i sig selv"-princippet. Underdækning er et udtryk for, at vandværket har haft mindre indtægter end krævet i forhold til hvile i sig selv"-princippet. Posterne reguleres på konto for overdækning / underdækning .

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2022

	Note	Realiseret 2022 kr.	Budget 2022 t.kr.	Realiseret 2021 t.kr.
Nettoomsætning	1	1.166.633	746	988
Produktionsomkostninger	2	-453.742	-314	-587
Bruttoresultat		712.891	432	401
Distributionsomkostninger	3	-502.666	-283	-199
Administrationsomkostninger	4	-142.260	-135	-107
Resultat af primær drift		67.965	14	95
Andre driftsindtægter	5	32.657	10	18
Resultat før finansielle poster		100.622	24	113
Finansielle indtægter	6	2.120	0	0
Finansielle omkostninger	7	-8.210	-8	-6
Årets resultat		94.532	16	107

Balance pr. 31. december 2022

Aktiver	Noter	2022 kr.	2021 t.kr.
Grunde og bygninger	8	1.260.210	1.275
Inventar og installationer	8	2.060.998	2.194
Ledningsnet	8	<u>639.190</u>	<u>399</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>3.960.398</u>	<u>3.868</u>
Anlægsaktiver i alt		3.960.398	3.868
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	93.890	0
Andre tilgodehavender	10	3.759	10
Periodeafgrænsningsposter (forudbetaling + lager)		<u>46.455</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt		144.104	10
Likvide beholdninger		1.283.460	1.885
Omsætningsaktiver i alt		1.427.564	1.895
Aktiver i alt		5.387.962	5.763

Balance pr. 31. december 2022

		2022	2021
Passiver	Noter	kr.	t.kr.
Egenkapital primo		4.154.238	4.154
Egenkapital i alt		4.154.238	4.154
Overdækning / Underdækning	11	327.048	233
Gæld til finansielle institutter	12	734.563	787
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13	172.113	589
Gældsforpligtelser i alt		1.233.724	1.609
Passiver		5.387.962	5.763

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser: Ingen

Noter til resultatopgørelsen

	Realiseret 2022 kr.	Budget 2022 t.kr.	Realiseret 2021 t.kr.
Note 1 Netto omsætning			
Fast afgift	451.176	449	446
Kubikmeterafgift	253.650	269	268
Tilslutningsbidrag	438.890	28	274
Gebyrer	4.576	0	0
Erstatning for overgravne vandrør	18.341	0	0
Netto omsætning i alt	1.166.633	746	988
Note 2 Produktionsomkostninger			
Vedligeholdelse vandværk diverse inkl. boringer	103.337	25	21
Renovering af boring ved vandværket	15.546	0	314
Elektricitet	87.612	59	35
Vandanalyser og boringskontrol	34.841	29	21
Løn, driftspersonale	51.966	40	36
Kørselsgodtgørelse	3.377	4	3
Afskrivninger i alt	157.063	157	157
Produktionsomkostninger i alt	453.742	314	587
Note 3 Distributionsomkostninger			
Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger	427.224	215	137
Opkrævningsaftale	48.782	49	47
Opmåling og ajourføring af kort	16.330	10	6
Afskrivninger i alt	10.330	9	9
Distributionsomkostninger i alt	502.666	283	199
Note 4 Administrationsomkostninger			
Honorar bestyrelse	5.690	5	6
Kurser, møder, bestyrelsestur og generalforsamling	21.029	25	10
Løn, administration	31.101	31	30
IT-, kort- og kontorudgifter inkl. mindre anskaffelser	21.578	20	15
Licenser, faglitteratur og kontingenter	51.525	34	33
Forsikringer	9.275	10	9
Øvrige udgifter	2.062	10	4
Administrationsomkostninger i alt	142.260	135	107
Note 5 Andre driftsindtægter			
Salg af måleraflæsninger	9.855	10	10
Faktureret udstykning	115.782	0	0
Udgifter ved udstykning	-94.480	0	0
Øvrige indtægter	1.500	0	8
Andre driftsindtægter i alt	32.657	10	18

Noter til resultatopgørelsen

	Realiseret 2022 kr.	Budget 2022 t.kr.	Realiseret 2021 t.kr.
Note 6 Finansielle indtægter			
Renteindtægter, bank	2.120	0	0
Øvrige renteindtægter	0	0	0
Finansielle indtægter i alt	2.120	0	0
Note 7 Finansielle omkostninger			
Renter og gebyrer bank	2.990	5	4
Renter KommuneKredit inkl. garantiprovision kommunen	5.220	3	2
Finansielle omkostninger i alt	8.210	8	6

Noter til balancen

Note 8 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Anlæg, inventar og installationer	Ledningsnet
Kostpris 1. januar	1.420.000	2.770.166	5.022.724
Tilgange	9.750	0	250.000
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december	<u>1.429.750</u>	<u>2.770.166</u>	<u>5.272.724</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	145.320	576.325	4.623.204
Årets afskrivninger	24.220	132.843	10.330
Afskrivninger vedrørende afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger pr. 31. december	<u>169.540</u>	<u>709.168</u>	<u>4.633.534</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>1.260.210</u>	<u>2.060.998</u>	<u>639.190</u>

2022

kr.

2021

t.kr.

Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender moms	93.890	0
Tilgodehavender i alt	<u>93.890</u>	<u>0</u>

Note 10 Andre tilgodehavender

Erstatning	3.156	9
Trælasten	603	1
Andre tilgodehavender i alt	<u>3.759</u>	<u>10</u>

Note 11 Overdækning / Underdækning

Overdækning pr. 1. januar	232.516	126
Årets overdækning, jfr resultatopgørelse	<u>94.532</u>	<u>107</u>
Overdækning pr. 31. december	<u>327.048</u>	<u>233</u>

Note 12 Gæld til finansielle institutter

KommuneKredit - projekt målere	<u>734.563</u>	<u>787</u>
Gæld til finansielle institutter i alt	<u>734.563</u>	<u>787</u>

Note 13 Leverandører af varer og tjenesteydelser

Moms	0	81
Afgift af ledningsført vand	130.725	138
Skyldig A-skat og Amb bidrag	10.683	12
Forudbetaling for brandstandere	0	24
Skyldig for vandoprævning	8.064	23
Øvrige kreditorer	<u>22.641</u>	<u>311</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>172.113</u>	<u>589</u>