TJEK Revision & Rådgivning

As Vandværk

Holgersdalvej 3
7130 Juelsminde

Årsrapport 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på den ordinære generalforsamling
den 30 / 3 2023

Dirigent

Virksomhedsoplysninger

Navn og CVR-nummer
As Vandværk
CVR 15 23 31 17

Formål
Selskabets 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 samt at varetage medlemmernes fælles interesser i vandforsyningsspørgsmål samt deraf afledte forhold.

Bestyrelse
Max Jepsen, formand
Niels Buhl, kasserer
Lars Bøtker Lorensen
Leif Eskildsen
Knud Stenkjær Pedersen

Pengeinstitut
Vestjysk Bank
Sydbank

Revision
TJEK Revision & Rådgivning
Godkendt Revisionsaktieselskab
Asmildklostervej 11
8800 Viborg

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for As 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.

Juelsminde, den 28/3 2023

Bestyrelsen:

Max Jepsen, formand

Niels Buhl, kasserer

Lars Bøtker Lorensen

Leif Eskildsen

Knud Stenkjær Pedersen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til medlemmerne i As Vandværk

Konklusion
Vi har revideret årsregnskabet for As Vandværk for regnskabsåret 01-01-2022 - 31-12-2022, der omfatter resultatopgørelse, balance 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. 31-12-2022, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2022 - 31-12-2022 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". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers 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.
Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen
Vi skal fremhæve, at resultatbudgetterne for 2022 og 2023, som fremgår af årsregnskabet, ikke har været underlagt revision.

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 opnårrevisionsbevis, 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.

- 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 konklusioner 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 blandt andet 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.

Viborg, den / 2023

TJEK Revision & Rådgivning
Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 36563877

Egon Brøndum Nielsen
Registreret revisor
mne867

Folkevalgte revisorers påtegning

Undertegnede har dags dato stikprøvevis gennemgået årsrapporten for 2022, der er i overensstemmelse med forevist bogføring og bilag.
Bankmellemværende er konstateret til stede. Der er i øvrigt intet at bemærke.

Juelsminde, den 29/3 2023

Finn Andersen
Folkevalgt revisor

Hanne Wiin Pedersen
Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for As 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.

Resultatopgørelsen

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

Nettoomsætning
Nettoomsætning fra vandsalg m.v. indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang har fundet sted i løbet af regnskabsåret. Nettoomsætningen indregnes eksklusive 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.

Administrationsomkostninger
Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

Finansielle poster
Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden. Finansielle poster består af renter.

Balancen

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitut.

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.
Posten reguleres hvert år med årets over- eller underdækning (se også afsnittet "nettoomsætning").

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til nominel værdi.

Årsregnskab 2022
As Vandværk

Resultatopgørelse for 2022

		Realiseret 2022 kr.	Realiseret 2021 kr.	Budgettal (ej reviderede) 2022 t.kr.	2023 t.kr.
Nettoomsætning	1	278.294	256.434	310	310
Produktionsomkostninger	2	-139.594	-113.978	-156	-156
Bruttoresultat		**138.700**	**142.456**	**154**	**154**
Administrationsomkostninger	3	-130.734	-132.573	-144	-144
Resultat før finansielle poster		**7.966**	**9.883**	**10**	**10**
Finansielle omkostninger	4	-7.966	-9.883	-10	-10
Årets resultat		**0**	**0**	**0**	**0**

Årsregnskab 2022
As Vandværk

Balance pr. 31. december 2022

Aktiver	Noter	2022 kr.	2021 kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.389	5.220
Periodeafgrænsningsposter		24.936	23.452
Tilgodehavender i alt		**26.325**	**28.672**
Likvide beholdninger	5	**1.538.810**	**1.388.477**
Omsætningsaktiver i alt		**1.565.135**	**1.417.149**
Aktiver i alt		**1.565.135**	**1.417.149**

Årsregnskab 2022
As Vandværk

Balance pr. 31. december 2022

Passiver	Noter	2022 kr.	2021 kr.
Overdækning	6	1.361.804	1.194.625
Overdækning i alt		**1.361.804**	**1.194.625**
Leverandører af varer og tjenesteydelser		78.961	93.149
Anden gæld	7	124.370	129.375
Gældsforpligtelser i alt		**203.331**	**222.524**
Passiver		**1.565.135**	**1.417.149**
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		Ingen aktuelle	Ingen aktuelle

Noter til resultatopgørelsen for 2022

	2022	2021	Budgettal (ej reviderede) 2022	2023
	kr.	kr.	t.kr.	t.kr.
Note 1 Netto omsætning				
Vandindtægt	604.296	594.806	570	570
Periodiseret vandindtægt (2 mdr)	1.484	-1.787	0	0
Statsafgift	-167.079	-177.162	-175	-175
Statsafgift (vandspild)	0	0	0	0
Gebyrer	12	2.350	0	0
Vandaflæsning for Hedensted spildevand (2 år)	6.760	0	6	6
Overdækning	-167.179	-161.773	-91	-91
Netto omsætning i alt	**278.294**	**256.434**	**310**	**310**
Note 2 Produktionsomkostninger				
Reparationer, smed	17.209	20.953	30	30
Reparationer, entreprenør	24.929	29.536	30	30
Reparationer, elektriker	0	0	0	0
Renovering af vandværk	0	5.635	20	20
Nye vandure	0	0	5	5
Hjælpematerialer og mindre nyanskaffelser	0	0	5	5
Elektricitet	36.145	12.169	20	20
Miljø- og levnedsmiddelkontrol	20.357	5.045	5	5
Opmåling og registrering af ledningsnet	0	0	0	0
Honorar for aflæsning af vandure	15.000	15.000	15	15
Honorar for pasning af vandværk mv.	20.000	20.000	20	20
Forsikring	5.954	5.640	6	6
Produktionsomkostninger i alt	**139.594**	**113.978**	**156**	**156**
Note 3 Administrationsomkostninger				
Honorar, formand	20.000	20.000	20	20
Honorar, kasserer	16.000	16.000	16	16
Honorar, bestyrelsesmedlemmer	12.000	12.000	12	12
Porto og gebyrer	9.781	9.669	10	10
Revisorhonorar	13.205	14.600	15	15
Bestyrelsesmøder og generalforsamling	5.804	6.626	8	8
Faglig abonnement	9.099	9.496	10	10
Kontorartikler	2.838	2.472	3	3
Kontingent mv.	5.668	4.362	4	4
Kursus og kørsel	0	0	5	5
Annonce og hjemmeside	2.369	2.320	5	5
Blomster og gaver	0	0	1	1
Assistance forbrugsafregninger	33.970	35.028	35	35
Administrationsomkostninger i alt	**130.734**	**132.573**	**144**	**144**
Note 4 Finansielle omkostninger				
Renteudgifter bank	7.966	9.766	10	10
Renteudgifter kreditorer og SKAT	0	117	0	0
Finansielle omkostninger i alt	**7.966**	**9.883**	**10**	**10**

Noter til balancen for 2022

	2022 kr.	2021 kr.
Note 5 Likvide beholdninger		
Sydbank, konto nr. 1333431	503.010	507.430
Vestjysk Bank, konto nr. 2337169	115.956	116.599
Vestjysk Bank, konto nr. 2337150	919.844	764.448
Likvide beholdninger i alt	**1.538.810**	**1.388.477**
Note 6 Overdækning		
Overdækning pr. 1. januar	1.194.625	1.032.852
Årets overdækning, jf. note 1	167.179	161.773
Overdækning pr. 31. december	**1.361.804**	**1.194.625**
Note 7 Anden gæld		
Skyldig moms	21.596	20.955
Skyldig vandafgift	90.632	96.161
Skyldig skattekontoen	0	117
Skyldig A-skat	12.142	12.142
Anden gæld i alt	**124.370**	**129.375**