

CVR.nr. 80 33 05 10

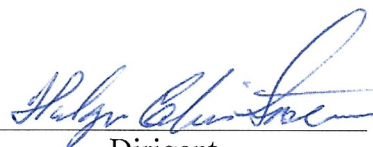
Andelsselskabet Daugård Vandværk

Gl. Vejlevej 49

8721 Daugård

**Årsrapport
1. januar 2022 – 31. december 2022**

Godkendt på vandværkets generalforsamling den 15. marts 2023


Dirigent

Stamoplysninger

Navn

Daugård Vandværk
 Gl. Vejlevej 49
 8721 Daugård
 CVR.nr. 80 33 05 10

Bestyrelse

Erik Jepsen (formand)
 Gunnar Olsen (næstformand)
 Holger Christensen (kasserer)
 Jens Ottosen
 Peter Svane-Knudsen

Revision

Revisionselskabet v/Registreret Revisor Anders Chr. Mogensen
 Vesterbrogade 14
 8722 Hedensted

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Daugård Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med bestemmelserne i årsregnskabsloven for klasse A samt vandværkets vedtægter.

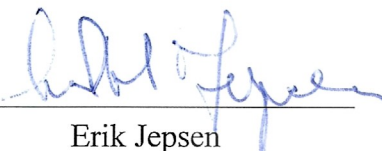
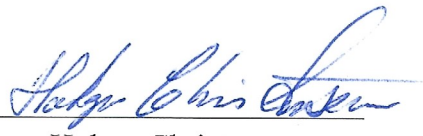
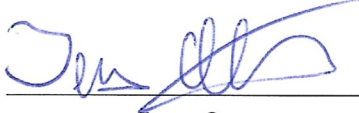
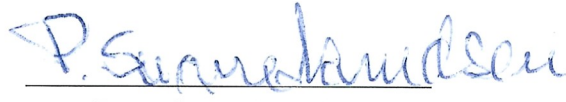
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling. Der henvises til bestyrelsens beretning.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Daugård, den 24/2 2023

Bestyrelsen:

 Erik Jepsen (formand)	 Gunnar Olsen (næstformand)	 Holger Christensen (kasserer)
 Jens Ottosen (bygning & elektronik ansvarlig)	 Peter Svane-Knudsen (kvalitetsansvarlig)	

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til medlemmerne i Daugård Vandværk

Vi har revideret årsregnskabet for Daugård Vandværk for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Aflæggelse af årsregnskabet er omfattet af Årsregnskabslovens klasse A og er aflagt i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens vejledning af januar 2016 om aflæggelse af årsregnskaber for mindre vandværker samt vandværkets vedtægter.

Konklusion

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

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Vandværkets ledelse har ansvaret for udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser og vandværkets vedtægter.

Revisors ansvar for den udførte revision

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revisionen

Vandværket har i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægger årsregnskab efter årsregnskabsloven, medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelse og noter. Disse budgettal har, som det også fremgår af resultatopgørelse og noter, ikke været underlagt revision.

Hedensted, den 24. februar 2023

Revisionsselskabet

Registreret Revisionsselskab
CVR-nr. 48 56 95 28



Anders Chr. Mogensen
Registreret Revisor – MNE-nr. 1122
Vesterbrogade 14, 8722 Hedensted

Bestyrelsens beretning for 2022

Beretning til årsrapport 2022.

Generelt

Regnskabsåret 2022: Årets samlede indtægt blev 790 t.kr, tæt på budgettet. Årets driftsomkostninger blev 907 t.kr svarende til en budgetoverskridelse på 124 t.kr, primært pga. en kraftig stigning i el-priserne og en betydelig forøgelse af omkostningerne til gravearbejdet ved reparationer af ledningsnettet. Årets underskud på 123 t.kr, foreslås overført til kontoen for "akkumuleret overdækning".

Daugård Vandværk har ved årets udgang forsynet 687 forbrugere, der har aftaget i alt 64.155 m3 drikkevand i det forløbne år.

Budgetåret 2023: Året ventes at balancere med en samlet indtægt på 875 t.kr og likviditeten er tilfredsstillende.

Forsyning

Vi har i 2022 forsynet 687 forbrugere fra vandværket i Daugård

Forsyningsregnskabet ser således ud:

Oppumpet mængde	68.808 m3	
Vand til produktion	3.011 m3	
Udpumpet mængde	65.797 m3	
Solgt ifl. måler	64.155 m3	
Ledningstab	1.642 m3	2,50%

Der er fortsat tegn på at forbrugerne er forsigtige med forbruget af drikkevand, idet den solgte mængde er reduceret med ca. 4.000 m3 i forhold til året før. Ledningstab på 2,5% i forhold til den udpumpede mængde giver ikke anledning til bemærkninger.

De solgte mængder fordeler sig således:

Forbrug i 2022	Antal forbru- gere	Samlet mængde
0-49 m3	220	6.030
50-99 m3	273	20.106
100-199 m3	171	21.887
200-299 m3	19	4.344
over 300 m3	14	11.788
	687	64.155

Vi overvåger løbende vandets kvalitet og ajourfører automatisk vandprøverne for alle kendte forureningstyper, herunder PFAS. Måleresultaterne er anmærkningsfri og er direkte tilgængelige via links på Daugård Vandværks hjemmeside.

Teknik

Nedlæggelsen af Ørum Vandværk er endeligt afsluttet og jorden overdraget til Ørumgård, og der har hverken været nye investeringer eller usædvanlige driftsomkostninger i produktionen i Daugård.

Ledningsnettet giver, som opgørelsen af ledningstabt viser, ikke kvalitetsmæssigt anledning til bemærkninger. Et enkelt ledningsstykke ventes udskiftet samtidigt med at fjernvarmeledningerne nedgraves, hvis det er hensigtsmæssigt; men bestyrelsen er fremover opmærksom på om den kraftige stigning i omkostninger til gravearbejder.

Økonomi

Regnskab for 2022:

Daugård Vandværks samlede indtægt i det forløbne år blev 790 t.kr.

Driftsomkostningerne beløb sig til 907 t.kr, heri indeholdt en budgetoverskridelse på 124 t.kr, der hovedsageligt er knyttet til stigning i omkostningerne til el og gravearbejder ved ledningsreparationer.

Årets resultat blev således et underskud på 123 t.kr, som foreslås overført ”konto for akkumuleret overskud”, der er en opsparing fra tidligere år.

Kontoen er ved året udgang herefter er reduceret til en saldo på 1.016 t.kr, hvoraf 528 t.kr i en periode er bundet i anlægsinvesteringer (forskel 488 t.kr).

I balancen følger afskrivningen af investeringerne de vedtagne regnskabsprincipper. Likviditeten er tilfredsstillende og den overskydende likviditet vil i årets løb fortsat være placeret hos vores bankforbindelse, Middelfart Sparekasse.

Indestående udgør ved årsskiftet 922 t.kr, hvoraf forudbetalte vandafgifter, der skal dække forårets omkostninger udgør 294 t.kr og moms, skat og afgifter til betaling efter årsskiftet udgør 186 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Aflæggelse af årsregnskabet for Daugård Vandværk er aflagt i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens vejledning af januar 2016 om aflæggelse af årsregnskaber for mindre vandværker 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 opkrævende beløb er tilstrækkelige.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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.

Nettoomsætningen

Nettoomsætningen 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 (øvrige) indtægter fratrasket 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 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.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden.

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:

Bestående bygninger	fuldt afskrevet
Nye bygninger	fuldt afskrevet
Bestående installationer	fuldt afskrevet
Bestående ledningsnet	fuldt afskrevet
Udvidelse af ledningsnet	fuldt afskrevet
Nye rentvandspumper	9 år
Måler investering	10 – 20 år
SRO-anlæg	5 år
Siemens Mag FLO 5000/5100	9 år
Ørum Ledning	7 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.

Periodeafgrænsningsposter

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

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.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse for perioden 1. januar - 31. december

Budget 2023	Spec.	2022	Budget 2022	2021
1.000/kr.		1.000/kr.	1.000/kr.	1.000/kr.
875	1			
380	2			
495				
272	3			
219	4			
4				
4	5			
0				
0				
0				

875	1	Nettoomsætning	790	790	788
380	2	Produktionsomkostninger	- 381	- 360	- 373
495		Bruttoresultat	409	430	415
272	3	Distributionsomkostninger	- 300	- 225	- 325
219	4	Administrationsomkostninger	- 226	- 198	- 187
4		Resultat før finansielle poster	- 117	7	- 97
4	5	Finansielle poster	- 6	7	- 8
0		Årets resultat	- 123	0	- 105
0		Overført til konto for overdækning .	+ 123	0	+ 105
0		Nettoresultat	0	0	0

Balance pr. 31. december

<u>Spec.</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	kr.	kr.
<u>AKTIVER</u>		
<u>Materielle anlægsaktiver</u>		
	0	0
6 Grunde og bygninger	293.107	389.445
7 Inventar og installationer	235.312	287.786
Ørum Ledning	528.419	677.231
<u>Materielle anlægsaktiver i alt</u>	<u>528.419</u>	<u>677.231</u>
 <u>Anlægsaktiver i alt</u>	 <u>528.419</u>	 <u>677.231</u>
 <u>Tilgodehavender</u>		
8 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8.097	125.544
9 Periodeafgrænsningsposter	18.709	0
<u>Tilgodehavender i alt</u>	<u>26.806</u>	<u>125.544</u>
10 Likvide midler	994.256	1.056.717
<u>Omsætningsaktiver i alt</u>	<u>1.021.062</u>	<u>1.182.261</u>
 <u>AKTIVER I ALT</u>	 <u>1.549.481</u>	 <u>1.859.492</u>

Balance pr. 31. december

<u>Spec.</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	kr.	kr.
<u>PASSIVER</u>		
<u>Egenkapital i alt</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>Hensatte forpligtelser</u>		
11 Overdækning	<u>1.015.764</u>	<u>1.138.655</u>
<u>Kortfristede gældsforpligtelser</u>		
Kortfristet del af langfristede gældsforpl.	0	0
12 Skyldige omkostninger og afgifter	239.249	353.087
13 Periodeafgrænsningsposter	294.468	276.100
14 Overdragelse Ørum (hensættelse)	<u>0</u>	<u>91.650</u>
<u>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</u>	<u>533.717</u>	<u>720.837</u>
 <u>Gældsforpligtelser i alt</u>	 <u>1.549.481</u>	 <u>1.859.492</u>
 <u>PASSIVER I ALT</u>	 <u><u>1.549.481</u></u>	 <u><u>1.859.492</u></u>

Specifikationer

Budget 2023	Spec.	2022	Budget 2022	2021
1.000/kr.		kr.	1.000/kr.	kr.
1 <u>Nettoomsætning</u>				
	Vandafgifter og gebyrer	781.431		790.635
	Særlig afgift.	49.300		56.520
	Tilslutningsbidrag og indtægter nyetabl	65.000		280.077
	Omkostninger nyetableringer	- 58.185	-	291.376
	Afskrivning Ørum Ledning	- 47.213	-	47.964
<u>875</u>		<u>790.333</u>	<u>790</u>	<u>787.892</u>
2 <u>Produktionsomkostninger</u>				
25	Bygninger og udearealer	27.898	30	25.742
51	Produktionsanlæg	47.344	50	89.988
28	Vandprøver m.v.	24.174	35	32.080
50	Fast abonnement og forsikring	62.245	70	60.146
50	Driftsledelse	50.000	45	45.000
12	Vagtaflæsning	12.000	15	12.000
100	El og vand	93.344	50	44.144
0	Afskrivninger bygninger	0	0	0
64	Afskrivninger installationer og inventar	63.452	65	63.452
<u>380</u>		<u>380.457</u>	<u>360</u>	<u>372.552</u>
3 <u>Distributionsomkostninger</u>				
0	Overvågningsanlæg	6.117	0	2.154
130	Vedligeholdelse ledningsnet	157.579	80	165.558
0	Afskrivning ledningsnet	0	0	0
33	Målerafskrivning	32.886	33	32.886
9	Målervedligeholdelse & test	3.140	17	29.593
90	Andelshaver administration	90.000	85	85.000
10	Omkostninger Nets/PBS & målerudstyr	10.610	10	9.358
<u>272</u>		<u>300.332</u>	<u>225</u>	<u>324.549</u>
4 <u>Administrationsomkostninger</u>				
112	Bogholderi og opkrævninger	100.202	95	100.969
25	Revision og rådgivning	25.000	20	23.200
0	Revision for meget afsat i 2021/20	+ 3.600	0	+ 1.600
45	Honorar og kørsel	42.879	40	37.024
7	Bestyrelsesmøder og generalforsamling	5.503	8	2.773
15	Hjemmeside	38.408	25	4.748
15	Kontorart., kontingenter & tlf/internet ...	17.952	10	20.307
<u>219</u>		<u>226.344</u>	<u>198</u>	<u>187.421</u>

<u>Spec.</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	kr.	kr.
5 <u>Finansielle poster</u>		
Negativ rente bankindestående	- 5.526	- 7.030
Gebyrer	- 508	- 513
Rente Skattekontoen	- 57	- 333
	<u>- 6.091</u>	<u>- 7.876</u>
6 <u>Inventar og installationer</u>		
<u>Nye målere</u>		
Kostpris 1. januar	<u>548.102</u>	<u>548.102</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	<u>451.101</u>	<u>418.215</u>
Årets afskrivninger	<u>32.886</u>	<u>32.886</u>
<u>Afskrivninger pr. 31. december</u>	<u>483.987</u>	<u>451.101</u>
<u>Netto værdi</u>	<u>64.115</u>	<u>97.001</u>
<u>Nye rentvandspumper</u>		
Kostpris 1. januar	<u>231.128</u>	<u>231.128</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	<u>102.781</u>	<u>77.100</u>
Årets afskrivninger	<u>25.681</u>	<u>25.681</u>
<u>Afskrivninger pr. 31. december</u>	<u>128.462</u>	<u>102.781</u>
<u>Netto værdi</u>	<u>102.666</u>	<u>128.347</u>
<u>SRO-anlæg</u>		
Kostpris 1. januar	<u>136.075</u>	<u>136.075</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	<u>47.626</u>	<u>20.411</u>
Årets afskrivninger	<u>27.215</u>	<u>27.215</u>
<u>Afskrivninger pr. 31. december</u>	<u>74.841</u>	<u>47.626</u>
<u>Netto værdi</u>	<u>61.234</u>	<u>88.449</u>

<u>Spec.</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<u>Siemens Mag FLO 5000/5100</u>		
Kostpris 1. januar	<u>95.000</u>	<u>95.000</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	<u>19.352</u>	<u>8.796</u>
Årets afskrivninger	<u>10.556</u>	<u>10.556</u>
<u>Afskrivninger pr. 31. december</u>	<u>29.908</u>	<u>19.352</u>
<u>Netto værdi</u>	<u>65.092</u>	<u>75.648</u>
 <u>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december</u>	 <u>293.107</u>	 <u>389.445</u>
 7 <u>Ørum Ledning</u>		
Kostpris 1. januar (incl. korrektion)	<u>330.489</u>	<u>335.750</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	<u>47.964</u>	<u>0</u>
Årets afskrivning	<u>47.213</u>	<u>47.964</u>
	<u>95.177</u>	<u>47.964</u>
 <u>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december</u>	 <u>235.312</u>	 <u>287.786</u>
 8 <u>Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser</u>		
Skyldig/tilgodehavende, forbrugere	<u>8.097</u>	<u>45.544</u>
Tilgodehavende Ørum Mink	<u>0</u>	<u>80.000</u>
	<u>8.097</u>	<u>125.544</u>
 9 <u>Periodeafgrænsningsposter</u>		
Forudbetalt kontingent/abonnement	<u>18.709</u>	<u>0</u>
 10 <u>Likvide midler</u>		
Indestående i bank	<u>922.476</u>	<u>1.056.717</u>
Skattekontoen	<u>71.780</u>	<u>0</u>
	<u>994.256</u>	<u>1.056.717</u>

Spec.	2022	2021
	kr.	kr.
11 Overdækning		
Overdækning pr. 1. januar	1.138.655	1.243.160
Årets under-/overdækning	- 122.891	- 104.505
<u>Overdækning pr. 31. december</u>	<u>1.015.764</u>	<u>1.138.655</u>
 Heraf kortfristet del (jævnfør kommende års budget).	<u>0</u>	<u>0</u>
 Heraf langfristet del	<u>1.015.764</u>	<u>1.138.655</u>
 12 Skyldige omkostninger og afgifter		
Moms, 2. halvår	+ 3.637	+ 181.538
Afgift af ledningsført vand, 2. halvår	168.837	225.058
Afgift af ledningsført vand, regulering	+ 1.183	0
Skattekontoen	0	333
A-skat & AM-bidrag	21.940	20.160
Afsat revisor, indeværende år	25.000	23.200
Afsat revisor, tidligere år	0	4.800
Afsat bogføringsassistance	14.000	10.000
Øvrig gæld	14.292	251.074
	<u>239.249</u>	<u>353.087</u>
 13 Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalt vandforbrug 1/1 – 30/4 2023	<u>294.468</u>	<u>276.100</u>
 14 Overdragelse Ørum Vandværk		
Ledningsrenovering (faktureret Ørum Vandværk) ...	0	31.650
Nedl. vandværk (faktureret Ørum Vandværk)	0	60.000
<u>I alt hensat til 2022</u>	<u>0</u>	<u>91.650</u>