

Rask Mølle Vandværk A.m.b.a

Boring 24, 8763 Rask Mølle

Årsrapport for

2022

CVR-nr. 26 33 67 16

Indholdsfortegnelse

Side

	Påtegninger
1	Ledelsespåtegning
2	Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskab
	Foreningsoplysninger
4	Foreningsoplysninger
	Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022
5	Anvendt regnskabspraksis
8	Resultatopgørelse
9	Balance
11	Noter

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022 for Rask Mølle Vandværk A.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens vejledning for små vandværker, 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.

Rask Mølle, den 29. marts 2023

Bestyrelse



Karl Christiansen
Formand



Peter Bruun
Næstformand



Egon Frydensberg
Kasserer

Boye Høj



Bent Hansen



Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskab

Til interessenterne i Rask Mølle Vandværk A.m.b.a

Vi har udført review af årsregnskabet for Rask Mølle Vandværk A.m.b.a for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter Erhvervsstyrelsens vejledning for små vandværker og årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Vandværkets ledelse har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, årsregnskabslovens bestemmelser samt vandværkets vedtægter. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder relevante etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke 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 og vandværkets vedtægter.

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskab

Tørring, den 29. marts 2023

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01



Lene Minor Brødsgaard
statsautoriseret revisor
mne32857

Foreningsoplysninger

Foreningen	Rask Mølle Vandværk A.m.b.a Boring 24 8763 Rask Mølle Telefon: 29289715 CVR-nr.: 26 33 67 16 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Karl Christiansen, Formand Peter Bruun, Næstformand Egon Frydensberg, Kasserer Boye Høj Bent Hansen
Revisor	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Bredgade 29 7160 Tørring
Bankforbindelse	Sydbank

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Rask Mølle Vandværk A.m.b.a er aflagt i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens vejledning for små vandværker, årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder, og vandværkets vedtægter.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser vandværkets aktiviteter i det forløbne regnskabsår. Opstillingen følger vejledningen fra Danske Vandværker og dermed Erhvervsstyrelsens vejledning for små vandværker og årsregnskabsloven.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. 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 (øvrige) indtægter fratrukket årets omkostninger. En eventuel overdækning anføres som en negativ indtægt, mens en eventuel underdækning anføres som et tillæg til indtægterne.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og tab på debitorer.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og honorar til foreningens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger . Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	40-50 år
Tilslutningsafgifter	5 år
Ledningsnet og boringer	40 år
Nødgenerator	10 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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")

Ved nye tilslutninger medtages tilslutningsbidraget direkte under overdækning, hvor tilslutningsbidragene er særskilt specificeret.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
2 Nettoomsætning	808.667	802.736
Bruttoresultat	808.667	802.736
3 Personaleomkostninger	-176.210	-180.800
Bruttoresultat II	632.457	621.936
4 Produktionsomkostninger	-437.634	-427.361
5 Salgsomkostninger	-3.289	-5.682
6 Administrationsomkostninger	-77.972	-68.995
Kapacitetsomkostninger i alt	-518.895	-502.038
Resultat før afskrivninger	113.562	119.898
7 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-109.475	-109.475
Driftsresultat	4.087	10.423
8 Øvrige finansielle omkostninger	-4.087	-10.423
Årets resultat	0	0

Balance 31. december

Aktiver		<u>2022</u>	<u>2021</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
9	Nyt vandværk	1.967.316	2.015.512
10	Vandværk m/ledningsnet	974.730	1.010.795
11	Pumper	56.349	58.303
12	Råvandsledning	466.431	484.414
13	Nødgenerator	36.931	42.209
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>3.501.757</u>	<u>3.611.233</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>3.501.757</u>	<u>3.611.233</u>
Omsætningsaktiver			
14	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	73.602	14.554
15	Andre tilgodehavender	25.486	60.262
	Tilgodehavender i alt	<u>99.088</u>	<u>74.816</u>
16	Likvide beholdninger	<u>519.695</u>	<u>714.631</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>618.783</u>	<u>789.447</u>
	Aktiver i alt	<u>4.120.540</u>	<u>4.400.680</u>

Balance 31. december

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Passiver		
Overdækning		
17 Overdækning	3.676.105	3.493.164
18 Kreditinstitutter i øvrigt	0	310.037
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.676.105</u>	<u>3.803.201</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kortfristet del af langfristet gæld	0	122.000
19 Leverandører af varer og tjenesteydelser	111.993	109.725
20 Anden gæld	332.442	353.056
Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	12.698
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>444.435</u>	<u>597.479</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>444.435</u>	<u>597.479</u>
Passiver i alt	<u>4.120.540</u>	<u>4.400.680</u>

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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 vandforsynings spørgsmål samt deraf afledte forhold.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
2. Nettoomsætning		
Målerleje, aconto	144.049	142.931
Abonnement, aconto	420.904	417.542
Grundvandssikring + vandafgift	2.061	1.450
Andre indtægter, aconto	450	0
Målt vandforbrug	267.357	262.582
Gebyrer u/moms	3.600	3.300
Salær	700	800
Flyttegebyr	10.450	24.750
Honorar fra kommunen	13.674	13.025
Overdækning	-125.940	-88.406
Tilslutningsafgifter	71.362	24.762
	<u>808.667</u>	<u>802.736</u>
3. Personaleomkostninger		
Lønninger/honoraraftale RM Varmeværk	110.000	110.000
Lønninger/honoraraftale UF Administration	63.210	58.800
Formandshonorar	3.000	12.000
	<u>176.210</u>	<u>180.800</u>
4. Produktionsomkostninger		
Vedligehold. ledningsnet	121.407	239.328
Vedligehold målere	17.808	8.590
Vedr. måler aflæsning/service	50.158	46.153
Ledningsregistrering	31.559	30.597
Forsikringer	8.825	8.229
Værktøj, småinventar m.v.	10.717	6.661
Drift Fællesværket	197.160	87.803
	<u>437.634</u>	<u>427.361</u>

Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
5. Salgsomkostninger		
Annoncer	3.289	2.492
Konstaterede tab på tilgodehavender fra salg	0	3.190
	<u>3.289</u>	<u>5.682</u>
6. Administrationsomkostninger		
Kontorartikler	0	351
Edb-omkostninger	790	2.302
Revisorhonorar	15.300	15.000
Kontingenter	39.118	37.593
Bestyrelsesmøder	365	1.369
Repræsentationsudg./gaver	959	0
Generalforsamlinger	10.407	2.024
Gebyr	11.033	10.356
	<u>77.972</u>	<u>68.995</u>
7. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning på nyt vandværk	48.196	48.196
Afskrivning på pumper og installationer	1.954	1.954
Afskrivning på vandværk m/ledningsnet	36.065	36.065
Afskrivning på ny råvandsledning	17.983	17.983
Afskrivninger på nødgenerator	5.277	5.277
	<u>109.475</u>	<u>109.475</u>
8. Øvrige finansielle omkostninger		
Øvrige renteudgifter	4.087	10.423
	<u>4.087</u>	<u>10.423</u>

Noter

	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u>
9. Nyt vandværk		
Kostpris primo	<u>2.371.819</u>	<u>2.371.819</u>
Kostpris ultimo	<u>2.371.819</u>	<u>2.371.819</u>
Afskrivninger primo	-356.307	-308.111
Årets afskrivninger	<u>-48.196</u>	<u>-48.196</u>
Afskrivninger ultimo	<u>-404.503</u>	<u>-356.307</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.967.316</u>	<u>2.015.512</u>
10. Vandværk m/ledningsnet		
Kostpris primo	<u>2.418.146</u>	<u>2.418.146</u>
Kostpris ultimo	<u>2.418.146</u>	<u>2.418.146</u>
Afskrivninger primo	-1.407.351	-1.371.286
Årets afskrivninger	<u>-36.065</u>	<u>-36.065</u>
Afskrivninger ultimo	<u>-1.443.416</u>	<u>-1.407.351</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>974.730</u>	<u>1.010.795</u>
11. Pumper		
Kostpris primo	<u>78.171</u>	<u>78.171</u>
Kostpris ultimo	<u>78.171</u>	<u>78.171</u>
Afskrivninger primo	-19.868	-17.914
Årets nedskrivninger	<u>-1.954</u>	<u>-1.954</u>
Afskrivninger ultimo	<u>-21.822</u>	<u>-19.868</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>56.349</u>	<u>58.303</u>

Noter

	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u>
12. Råvandsledning		
Kostpris primo	719.339	719.339
Kostpris ultimo	719.339	719.339
Afskrivninger primo	-234.925	-216.942
Årets afskrivninger	-17.983	-17.983
Afskrivninger ultimo	-252.908	-234.925
Regnskabsmæssig værdi ultimo	466.431	484.414
13. Nødgenerator		
Kostpris primo	52.762	52.762
Kostpris ultimo	52.762	52.762
Regulering til dagsværdi primo	-10.554	-5.276
Årets afskrivninger	-5.277	-5.277
Regulering til dagsværdi ultimo	-15.831	-10.553
Regnskabsmæssig værdi ultimo	36.931	42.209
14. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	73.602	14.554
	73.602	14.554
15. Andre tilgodehavender		
Mellemregning, Fællesværket	25.486	60.262
	25.486	60.262
16. Likvide beholdninger		
Sydbank 7140 2013230	519.695	714.631
	519.695	714.631

Noter

	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u>
17. Overdækning		
Tilslutningsbidrag primo	1.592.496	1.334.996
Årets tilgang	57.000	257.500
Overdækning primo	1.900.669	1.812.262
Årets overdækning	125.940	88.406
	<u>3.676.105</u>	<u>3.493.164</u>
Heraf kortfristet	<u>0</u>	<u>0</u>
Heraf langfristet	<u>3.676.105</u>	<u>3.493.164</u>
	<u>3.676.105</u>	<u>3.493.164</u>
18. Kreditinstitutter i øvrigt		
KommuneKredit	<u>0</u>	<u>432.037</u>
	0	432.037
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>0</u>	<u>-122.000</u>
	<u>0</u>	<u>310.037</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>
19. Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	91.993	89.725
Afsat revisor, advokat mv.	<u>20.000</u>	<u>20.000</u>
	<u>111.993</u>	<u>109.725</u>
20. Anden gæld		
Moms	88.696	110.478
Vandafgift	<u>243.746</u>	<u>242.578</u>
	<u>332.442</u>	<u>353.056</u>