

# Reerslev Vandværk A.m.b.a

CVR-nr.: 37689343

---

## 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

# 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 7. februar 2023

**Midt Regnskab ApS**



Marie Nervø Sørensen

# Selskabsoplysninger

**Vandværket:** Reerslev Vandværk A.m.b.a  
c/o René Andersen  
Flintbjergvej 7  
2640 Hedehusene

Bankforbindelser: Nordea

Telefon: 25414105  
Hjemmeside: [www.reerslevvand.dk](http://www.reerslevvand.dk)  
E-mail: [kontakt@reerslevvand.dk](mailto:kontakt@reerslevvand.dk)

CVR nr.: 37689343  
Stiftet: 1. juni 2016  
Hjemsted: Reerslev  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Bestyrelse:** René Juhl Andersen, formand  
Anders Vorndran Lund, næstformand  
Thomas Jannich Rattleff, kasserer  
Ellen Margrethe Duus Fehring, bestyrelsesmedlem  
Jan Buchardt Feveile, bestyrelsesmedlem

# Bestyrelsespåtegning

Undertegnede bestyrelse har dags dato aflagt årsrapport for 2022 for Reerslev 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.


Reerslev, den / 2023

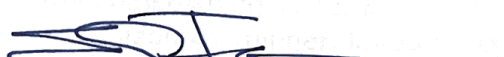
I bestyrelsen

  
\_\_\_\_\_  
René Juhl Andersen, formand

  
\_\_\_\_\_  
Thomas Jannich Radtleff, kasserer

  
\_\_\_\_\_  
Jan Buchardt Feveile, bestyrelsesmedlem

  
\_\_\_\_\_  
Anders Vorndran Lund, næstformand

  
\_\_\_\_\_  
Ellen Margrethe Duus Fehring, bestyrelsesmedlem

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling.

Reerslev, den / 2023

\_\_\_\_\_  
Dirigent

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Reerslev Vandværk A.m.b.a er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A, samt vandværkets vedtægter.

## **Ændring i 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 rentekomkostninger 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 nominal værdi.

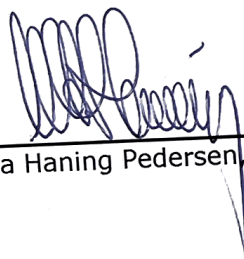


# Revisorpåtegning, intern revisor

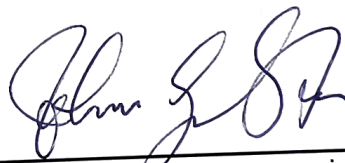
Som folkevalgte revisorer for Reerslev Vandværk har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2022. Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper. Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelse, 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.

Reerslev, den 19/3 2023



Ulla Haning Pedersen, intern revisor



Johan Galster, intern revisor

**Resultatopgørelse** for perioden 1. januar til 31. december 2022

	Note	<u>2022</u>	<u>Budget 2022</u>	<u>2021</u>
<b>Nettoomsætning</b>	1	331.616	450.000	347.524
Produktionsomkostninger	2	202.164	200.000	181.483
<b>Bruttoresultat</b>		<b>129.452</b>	<b>250.000</b>	<b>166.040</b>
Distributionsomkostninger	3	47.225	50.000	87.857
Administrationsomkostninger	4	71.539	70.000	68.523
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>10.688</b>	<b>130.000</b>	<b>9.660</b>
Andre driftsindtægter	5	0	0	0
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>10.688</b>	<b>130.000</b>	<b>9.660</b>
Finansielle indtægter	6	0	0	0
Finansielle omkostninger	7	10.688	10.000	9.660
<b>Årets resultat</b>		<b>0</b>	<b>120.000</b>	<b>0</b>
Resultatdisponering		0		0
Overført resultat		0		0

## Balance pr. 31. december 2022

	Note	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver:</b>			
Bygningsanlæg	8	1.178.713	1.252.441
Installationer	8	129.408	152.215
Ledningsnet	8	0	0
Målere	8	0	0
Boringer	8	54.527	63.614
EDB	8	0	0
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>1.362.648</u></b>	<b><u>1.468.270</u></b>
<b>Omsætningsaktiver:</b>			
Tilgodehavender fra salg/tjenesteydelser	9	21.423	68.575
Andre tilgodehavender	10	34.009	0
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b><u>55.432</u></b>	<b><u>68.575</u></b>
<b>Værdipapirer</b>	11	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	12	<b><u>1.960.462</u></b>	<b><u>1.748.094</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>2.015.894</u></b>	<b><u>1.816.668</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u>3.378.542</u></b>	<b><u>3.284.939</u></b>
<b>Passiver</b>			
Overført resultat		0	0
Egenkapital i alt	13	0	0
Overdækning	14	3.359.644	3.200.286
Langfristet gæld	15	0	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>3.359.644</u></b>	<b><u>3.200.286</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	16	18.898	84.653
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>18.898</u></b>	<b><u>84.653</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>3.378.542</u></b>	<b><u>3.284.939</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>3.378.542</u></b>	<b><u>3.284.939</u></b>

	<b><u>2022</u></b>	<b><u>2021</u></b>
<b>Note 1. Nettoomsætning</b>		
Fast afgift	130.575	127.800
Salg af vand	328.199	321.145
Gebyrer	2.200	3.200
Overdækning/Underdækning (- = Overdækning)	-129.358	-104.621
	<b><u>331.616</u></b>	<b><u>347.524</u></b>
<b>Note 2. Produktionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse, værk	16.029	47.401
Elektricitet	72.249	38.940
- Elafgifter	-17.957	-18.862
Vandanalyser og boringskontrol	21.029	3.420
Ejendomsskatter	553	612
Forsikringer	4.638	4.349
Afskrivninger, bygningsanlæg	73.728	73.728
Afskrivninger, installationer	22.807	22.807
Afskrivninger, boringer	9.088	9.088
	<b><u>202.164</u></b>	<b><u>181.483</u></b>
<b>Note 3. Distributionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse, ledningsnet	0	78.477
Vedligeholdelse, vandmålere	4.146	2.380
Ledningsregistrering	43.079	7.000
	<b><u>47.225</u></b>	<b><u>87.857</u></b>

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Note 4. Administrationsomkostninger</b>		
Honorar bestyrelse	19.250	15.400
Faglitteratur	620	600
Stempel og gebyr	949	1.582
Annoncer	3.000	2.400
Repræsentation	625	0
Kontingenter	4.479	4.108
EDB udgifter	7.855	11.637
Telefon og internet	3.910	3.869
PBS	2.494	1.842
Regnskab og administration	24.973	24.600
Mødeudgifter	3.383	2.484
	<b>71.539</b>	<b>68.523</b>
<b>Note 5. Andre driftsindtægter</b>		
Andre indtægter	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Note 6. Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter, pengeinstitutter	0	0
Renteindtægter, obligationer	0	0
Renteindtægter, andre	0	0
Kursgevinst, værdipapirer	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Note 7. Finansielle omkostninger</b>		
Renteudgifter, pengeinstitut	10.688	9.658
Renteudgifter, lån	0	0
Renteudgifter, kreditorer	0	2
	<b>10.688</b>	<b>9.660</b>

**Note 8. Materielle anlægsaktiver**

Anlægsaktiver	Bygnings- anlæg	Installa- tioner	Lednings- net	Målere	Boringer	EDB
Kostpris 1. januar	1.095.010	201.649	0	0	90.878	0
Tilgang	379.543	26.422	0	0	0	0
Afgang	0	0	0	0	0	0
Kostpris 31. december	1.474.553	228.071	0	0	90.878	0
Tidl. afskrivninger	222.112	75.856	0	0	27.263	0
Årets afskrivninger	73.728	22.807	0	0	9.088	0
Værdi 31. december	<b>1.178.713</b>	<b>129.408</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>54.527</b>	<b>0</b>

**Note 9. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser**

Tilgodehavende ved forbrugerne pr. 31. december

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	21.423	68.575
	<b>21.423</b>	<b>68.575</b>

**Note 10. Andre tilgodehavender**

Leverandører

Moms

	0	0
	34.009	0
	<b>34.009</b>	<b>0</b>

**Note 11. Værdipapirer**

Obligationer/Aktier

	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>

**Note 12. Likvide beholdninger**

Nordea

Kasse

	1.960.462	1.748.094
	0	0
	<b>1.960.462</b>	<b>1.748.094</b>

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Note 13. Egenkapital</b>		
Overført resultat pr. 1. januar	0	0
Årets resultat	0	0
Egenkapital 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Note 14. Overdækning</b>		
Overdækning pr. 1. januar	2.150.286	2.048.373
Regulering	0	-2.708
Tilslutningsbidrag	1.080.000	1.050.000
Årets over-/underdækning jf. note 1	129.358	104.621
Overdækning pr. 31. december	<u>3.359.644</u>	<u>3.200.286</u>
<b>Note 15. Langfristet gæld</b>		
Gæld til realkreditinstitutter	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Note 16. Leverandører af varer og tjenesteydelser</b>		
Skyld til forbrugerne pr. 31. december	0	0
Leverandører	11.445	0
Moms	0	58.675
Afgift ledningsført vand	7.453	25.977
	<u>18.898</u>	<u>84.653</u>