

Ærøskøbing Vandværk a.m.b.a.
CVR-nr. 34 35 68 23

Årsrapport 2022

Indholdfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Interne revisorers påtegning	6
Hovedtal	7
Ledelsesberetning	8
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse for 2022	12
Balance pr. 31.12.2022	13
Noter	15

Selskabsoplysninger

Selskab

Ærøskøbing Vandværk a.m.b.a.

CVR-nr.: 34 35 68 23

Hjemstedskommune: Ærø

Telefon: 62 52 29 09

Internet: www.aeroeskoebingvand.dk

Bestyrelse

Leif Juul Sørensen (formand)

Jack Sørensen (næstformand)

Poul Petersen (kasserer)

Peter Jessen Hansen

Rasmus Svinth Kristensen

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 22/3 - 23

Dirigent



Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Ærøskøbing Vandværk a.m.b.a.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven og andelsselskabets vedtægter.

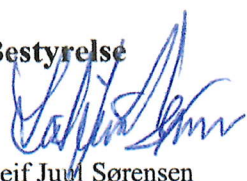
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

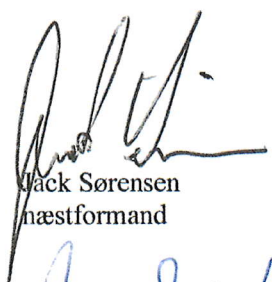
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ærøskøbing, den 28. februar 2023

Bestyrelse



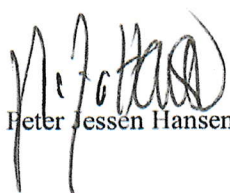
Leif Juhl Sørensen
Formand



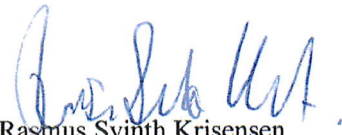
Jack Sørensen
næstformand



Poul Petersen
kasserer



Peter Jessen Hansen



Rasmus Svinth Krisensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Ærøskøbing Vandværk a.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Ærøskøbing Vandværk a.m.b.a. for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af andelsselskabet aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2022 samt af resultatet af andelsselskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter.

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 andelsselskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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.

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 andelsselskabets 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 andelsselskabet, 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. Fejlinformation 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 opnår revisionsbevis, 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 andelsselskabets 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 andelsselskabets 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 andelsselskabet 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 bl.a. 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Odense, den 28. februar 2023

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 96 35 56



Michael Kurup Andersen

statsautoriseret revisor

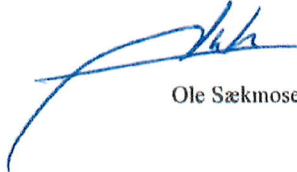
MNE-nr. mne35629

Interne revisorers påtegning

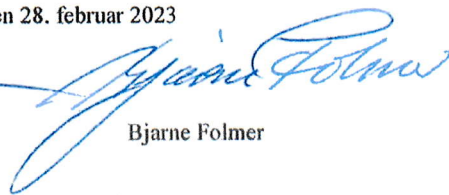
Som folkevalgte revisorer for Ærøskøbing Vandværk a.m.b.a. har vi stikprøvevis gennemgået årsrapporten for 2022, der er i overensstemmelse med forevist bogføring og bilag.

Bankmellemværende er konstateret tilstede. Der er i øvrigt intet at bemærke.

Ærøskøbing, den 28. februar 2023



Ole Sækmose



Bjarne Folmer

Hovedtal

	<u>2022</u> <u>t.kr.</u>	<u>2021</u> <u>t.kr.</u>	<u>2020</u> <u>t.kr.</u>	<u>2019</u> <u>t.kr.</u>	<u>2018</u> <u>t.kr.</u>
5 års hovedtal					
Vandforbrug (1.000 m ³)	94	96	98	93	93
Beløb i 1.000 kr.:					
<i>Nettoomsætning før over-/underdækning</i>	<i>2.026</i>	<i>1.778</i>	<i>1.697</i>	<i>1.438</i>	<i>1.446</i>
<i>(Over-)/underdækning</i>	<i>(571)</i>	<i>(147)</i>	<i>(219)</i>	<i>8</i>	<i>48</i>
Nettoomsætning efter over-/ underdækning	1.455	1.631	1.478	1.446	1.494
Andre driftsindtægter	55	19	12	32	32
Administration	(461)	(439)	(415)	(435)	(437)
Værkets drift	(346)	(335)	(274)	(291)	(303)
Reparation og vedligeholdelse	(269)	(386)	(318)	(306)	(374)
Af- og nedskrivninger	(423)	(479)	(477)	(447)	(413)
Finansielle indtægter	0	0	0	1	3
Finansielle omkostninger	(12)	(11)	(6)	(1)	(2)
Årets resultat	0	0	0	0	0

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Ærøskøbing Vandværks aktivitet er produktion og distribution af vand.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et resultat på 0 kr. efter indregning af overdækning på 571 t.kr. under indtægterne.

Salg af vand udgør ca. 94 t. m³, hvilket er mindre end i 2021, hvor salget var 96 t. m³. Der er afholdt udgifter på 1.341.761 kr. vedr. BNBO erstatning(er) i 2022. Der er yderligere investeret 873.208 kr. i ny boring samt renovering af borer i året.

Der har ikke været væsentlige forbedringer på ledningsnet mv. i året.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt vandværkets vedtægter.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Vandværket er underlagt det generelle "hvile i sig selv" princip, hvorfor der 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).

Omkostninger

Omkostningerne omfatter administrationsomkostninger, omkostninger til indvinding og distribution af vand, reparations og vedligeholdelsesomkostninger samt afskrivninger. Omkostningerne medtages i den periode, de vedrører, uanset betalingstidspunktet.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Eventuelle tilslutningsafgifter modregnes i kostprisen på etablering af nye tilslutninger. I det omfang tilslutningsafgiften overstiger kostprisen overføres den overskydende tilslutningsafgift til resultatopgørelsen.

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

Gadenet og vandværk (før 2006)	25 år
BNBO	25 år
Nyt vandværk	25 år
SRO-anlæg	15 år
Eltavle	10 år
Pumper	15 år
Målere	8 – 10 år
Kalkknuseranlæg	10 år
Edb-udstyr	3 år

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Egenkapital

Da akkumulerede driftsresultater føres på underdækning eller overdækning vil egenkapitalen sædvanligvis udgøre 0 kr.

Overdækning

Posten består dels af akkumuleret overdækning i form af flere indtægter/færre udgifter end budgetteret og dels af akkumulerede tidsmæssige forskelle vedrørende afskrivning og henlæggelser, der indregnes i årsrapport contra budget i forbindelse med fastsættelse af selskabets takster. Posten reguleres hvert år (se også afsnittet nettoomsætning).

Finansielle forpligtelser i øvrigt

Finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2022

	Note	2022 kr.	2021 t.kr.
Nettoomsætning	1	1.455.042	1.630
Andre driftsindtægter	2	54.961	19
Administration	3	(460.841)	(439)
Værkets drift	4	(345.548)	(335)
Reparation og vedligeholdelse	5	(268.589)	(386)
Af- og nedskrivninger	6	(423.062)	(479)
Driftsresultat		11.963	10
Finansielle indtægter	7	375	0
Finansielle omkostninger	8	(12.338)	(10)
Årets resultat		0	0
Forslag til resultatdisponering			
Overført til næste år		0	0
		0	0

Balance pr. 31.12.2022

	Note	2022 kr.	2021 t.kr.
Gadenet/vandværk (før 2006)	9	2.928.619	2.177
BNBO	9	1.337.290	0
Nyt Vandværk	9	1.938.882	2.111
Pumper	9	34.620	40
Målere	9	0	61
Materielle anlægsaktiver		6.239.411	4.389
Anlægsaktiver		6.239.411	4.389
Varebeholdninger	10	44.991	48
Varebeholdninger		44.991	48
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	11	42.954	56
Tilgodehavender		42.954	56
Likvide beholdninger	12	226.439	1.577
Omsætningsaktiver		314.384	1.680
Aktiver		6.553.795	6.069

Balance pr. 31.12.2022

	Note	2022 kr.	2021 t.kr.
Overført overskud		0	0
Egenkapital		0	0
Overdækning	13	6.062.168	5.491
Langfristede gældsforpligtelser		6.062.168	5.491
Gæld forbrugere		67.897	82
Leverandørgæld		133.553	94
Anden gæld	14	290.177	402
Kortfristede gældsforpligtelser		491.627	578
Gældsforpligtelser		6.553.795	6.069
Passiver		6.553.795	6.069

Noter

	2022 kr.	2021 t.kr.
1. Nettoomsætning		
Uddebiteret vandsalg inklusiv fast afgift	1.970.740	1.721
Tilslutningsafgifter	46.820	50
Rykkergebyrer	8.300	7
Overdækning	(570.818)	(147)
	1.455.042	1.631
2. Andre driftsindtægter		
Rabatter	16.733	14
BNBO andel, Bregninge Vandværk	33.670	0
Diverse indtægter	4.558	4
	54.961	18
3. Administration		
Løn, kasserer	25.008	25
Honorar, formand mv.	75.000	75
Kontorhold og tryksager	4.294	5
Revisorassistance	34.725	35
Regnskabsassistance	178.734	175
Advokat	20.000	0
Annoncering	5.573	6
Kontingenter	15.242	15
Kurser, møder og rejser	30.950	18
Porto og gebyrer	25.136	22
Køb af edb-udstyr	0	3
Serviceabonnement, Edb	38.334	50
Lønbehandling	2.875	3
Faglitteratur	394	0
Tab på tilgodehavender	(1.220)	1
Gaver	5.796	6
	460.841	439

Noter

	2022 kr.	2021 t.kr.
4. Værkets drift		
Tilsyn med vandværk	164.792	162
Alarmtelefon og internetforbindelse	11.419	10
Vandanalyser	41.300	16
Optegning af kort	0	2
Elektricitet	184.397	178
Elafgift	(86.907)	(68)
Rottesikring	121	0
Konsulentydelse	1.950	0
Assurance	9.211	9
Boringsleje/erstatning	17.523	19
Landinspektør mv.	1.742	7
	345.548	335
5. Reparation og vedligeholdelse		
Ledningsnet Ærøskøbing	133.635	153
Ledningsnet Tranderup/Vindeballe	0	9
Udskiftning, kontrol og aflæsning af vandmålere	10.385	11
Vandværk	96.636	157
Boringer	27.933	57
	268.589	387
6. Af- og nedskrivninger		
Gadenet/vandværk (før 2006)	121.992	110
Nyt Vandværk	230.184	242
BNBO	4.473	0
Pumper	4.995	4
Målere	61.418	123
	423.062	479
7. Finansielle indtægter		
Renteindtægter	375	0
	375	0

Noter

	2022 kr.	2021 t.kr.
8. Finansielle omkostninger		
Renteudgifter pengeinstitut mv.	12.338	11
	12.338	11

	Gadenet/vand- værk(før 2006) kr.	BNBO kr.	Nyt Vandværk kr.
9. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris 01.01.2022	3.319.711	0	4.781.156
Tilgang	891.115	1.341.763	58.069
Tilslutningsafgifter	(17.907)	0	0
Kostpris 31.12.2022	4.192.919	1.341.763	4.839.225
Af- og nedskrivninger 01.01.2022	(1.142.308)	(0)	(2.670.159)
Årets afskrivninger	(121.992)	(4.473)	(230.184)
Af- og nedskrivninger 31.12.2022	(1.264.300)	(4.473)	(2.900.343)
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2022	2.928.619	1.337.290	1.938.882
	Pumper kr.	Målere kr.	I alt kr.
Kostpris 01.01.2022	330.302	1.689.232	10.120.401
Tilgang	0	0	2.290.947
Tilslutningsafgifter	0	0	(17.907)
Kostpris 31.12.2022	330.302	1.689.232	12.393.441
Af- og nedskrivninger 01.01.2022	(290.687)	(1.627.814)	(5.730.968)
Årets afskrivninger	(4.995)	(61.418)	(423.062)
Af- og nedskrivninger 31.12.2022	(295.682)	(1.689.232)	(6.154.030)
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2022	34.620	0	6.239.411

Noter

	2022 kr.	2021 t.kr.
10. Varebeholdninger		
Vandmålere	44.991	48
	44.991	48
11. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Debitorer	42.954	56
	42.954	56
12. Likvide beholdninger		
Nordea, nr. 7710 111 078	19.182	751
Rise Sparekasse, garantbeviser	15.000	15
Rise Sparekasse, nr. 0000587656	189.000	384
Danske Bank, nr. 3226080414	3.157	426
Kassebeholdning	100	1
	226.439	1.577
13. Overdækning		
Tidsmæssige forskelle mellem indregning af afskrivninger og henlæggelser i årsregnskab contra takstregnskab:		
Saldo primo	2.167.836	1.840
Årets forskydning	620.188	327
I alt	2.788.024	2.167
Overdækning grundet flere indtægter/færre omkostninger end budgetteret:		
Saldo primo	3.323.514	3.504
Årets forskydning	(49.370)	(180)
I alt	3.274.144	3.324
I alt	6.062.168	5.491

Noter

	2022 kr.	2021 t.kr.
14. Anden gæld		
Skyldig A-skat	3.064	6
Skyldigt arbejdsmarkedsbidrag	667	1
Skyldig merværdiafgift	37.956	142
Skyldig vandafgift	248.490	253
	290.177	402