

GP Revision og regnskabservice

Genner vandværk a.m.b.a.
Genner Bygade 7A
Genner
6230 Rødekro

Årsrapport for 2022

CVR-nr. 35 19 20 69

GP Revision og regnskabservice, Revisionsfirma

v/ Gunhild Nyborg Pedersen, Nørretoft 15, Løjt Kirkeby, 6200 Aabenraa, Telefonnr. 22 55 55 05, Email: gunhild@stollig.com

GP Revision og regnskabservice

Indholdsfortegnelse:

	<u>Side</u>
Stamoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisionspåtegning	5
Folkevalgte revisorers påtegning	6
Bestyrelsens beretning	7
Anvendt regnskabspraksis	8-9
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	12-15

ÅRSRAPPORT 2022

Stamoplysninger:

Genner vandværk a.m.b.a.
Genner Bygade 7A
Genner
6230 Rødekro

Bestyrelse:

Formand Jørgen J. Poulsen
Næstformand Gunnar Bruhn
Kasserer Erik Berg
Sekretær Jan Kirk Todsen
Vandværkspasser Bent Jensen

Revision:

GP Revision og regnskabservice
Nørretoft 15, Løjt Kirkeby
6200 Aabenraa

Godkendt på vandværktets generalforsamling, den / 2023

Dirigent:

GP Revision og regnskabservice

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Genner 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Genner, den / 2023

Bestyrelsen

Jørgen J. Poulsen
Formand

Gunnar Bruhn
Næstformand

Erik Berg
Kasserer

Jan Kirk Todsén
Sekretær

Bent Jensen
Vandværkspasser

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Til medlemmerne af Genner vandværk a.m.b.a.

Vi har revideret årsrapporten for Genner vandværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, omfattende ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens bestemmelser og vandværkets vedtægter.

Ledelsens ansvar for årsrapporten

Vandværkets ledelse har ansvaret for udarbejdelsen af en årsrapport, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser og vandværkets vedtægter. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde og aflægge en årsrapport, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar for den udførte revision

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsrapporten på baggrund af vores revision. Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsrapporten er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsrapporten. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsrapporten, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for vandværkets udarbejdelse af en årsrapport, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af vandværkets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsrapporten.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsrapporten 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.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revisionen

Vandværket har i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægges årsrapport 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.

Stollig, den / 2023

GP Revision og regnskabservice
Revisionsfirma

Gunhild Pedersen
Revisor

Folkevalgte revisorers påtegning

Som folkevalgte revisor for Genner vandværk a.m.b.a. har vi revideret årsregnskabet i forhold til budgettet 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.

Genner, den / 2023

Allan Vagnsø
Folkevalgt revisor

Horst Dehnbostel
Folkevalgt revisor

Bestyrelsens årsberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er i overensstemmelse med den til enhver tid gældende vand-forsyningslov 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.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikre forhold

Usædvanlige forhold

Der har ikke været nogen usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat har været et underskud på kr. 537.936 hvilket er taget fra regnskabsmæssig overdækning.

For næste år forventes et resultat på tilsvarende niveau.

Bestyrelsen har ligeledes besluttet at der ikke mere afsættes beløb til fremtidige investeringer.

Det sker for at imødekomme kommunens ønske.

Dog er der i indeværende regnskabsår hensat kr. 350.000 til BNBO-erstatninger i de kommende år.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Genner vandværk a.m.b.a. 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.

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.

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 udbytter og kursgevinster på værdipapirer.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger og bidrag vedrørende eventuel gæld samt eventuel kurstab på værdipapirer.

Skat af årets resultat

Foreningen er efter Selskabsskattelovens § 3, stk. 1, 4a undtaget fra skattepligt. (betinget fuldstændig) (betinget fuldstændig) vil sige at det er en betingelse, at det er vedtægtsmæssigt bestemt, at værkets indtægter både løbende og ved opløsning kun kan anvendes til værkets formål eller til videreførelse af værket.

Grænsen for hvornår et vandværk er stort, og dermed skattepligtig er ved en levering på over 200.000 m³ vand.

Balancen:

Materielle anlægsaktiver

Vandværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Dog er værdien af ledningsnet værdiansat via Tvilum samt beregning i FVD regneark.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstid efter følgende principper:

Boringer	30	år
Filtre, pumper, eltavle	10	år
Vandure	10	år
Driftsmidler i øvrigt	10	år
Ledningsnet	75	år
Ringforbindelse og hovedstophaner	75	år
Bygninger og grund	50	år
Småanskaffelser under kr. 15.000		omkostningsføres

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår, samt leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede aktier/investeringsbeviser er optaget til statusdagens kursværdi.

Egenkapital

"Overført resultat m.v." indeholder akkumuleret resultat.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominal værdi.

Resultatopgørelse for perioden 1. januar 2022 - 31. december 2022

Note	Kr.	Budget dette år	Sidste år	Budget næste år	
1	Nettoomsætning	576.550	528.500	674.283	0
	Årets over-/underdækning	537.936	364.500	161.666	0
2	Produktionsomkostninger	<u>-376.983</u>	<u>-142.000</u>	<u>-88.280</u>	<u>0</u>
	Bruttoresultat	737.503	751.000	747.669	0
3	Distributionsomkostninger	-38.131	-70.000	-65.884	0
4	Administrationsomkostninger	<u>-209.218</u>	<u>-231.000</u>	<u>-207.486</u>	<u>0</u>
	Resultat før afskrivninger	490.154	450.000	474.299	0
	Afskrivning af anlægsaktiver	<u>-466.996</u>	<u>-450.000</u>	<u>-466.177</u>	<u>0</u>
	Resultat før finansielle poster	23.158	0	8.122	0
5	Finansielle poster	<u>-23.158</u>	<u>0</u>	<u>-8.122</u>	<u>0</u>
	Årets resultat	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>
	Der fordeles således:				
	Overført overskud	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>		

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022

Note	AKTIVER			
	Kr.	%	Sidste år	%
	<u>Anlægsaktiver</u>			
	<u>Materielle anlægsaktiver</u>			
6 Grunde og bygninger	652.315	6,1	606.608	5,6
7 Inventar og installationer	1.240.980	11,7	1.387.908	12,8
8 Hovedledninger	7.958.373	74,7	8.202.322	75,4
	<u>9.851.668</u>	<u>92,5</u>	<u>10.196.838</u>	<u>93,7</u>
	<u>Omsætningsaktiver</u>			
	<u>Værdipapirer</u>			
9 Investeringsbeviser, købspris	206.172	1,9	206.172	1,9
Kursregulering	-28.290	-0,3	-7.146	-0,1
	<u>177.882</u>	<u>1,7</u>	<u>199.026</u>	<u>1,8</u>
	<u>Tilgodehavender</u>			
Debitorer	24.331	0,2	0	0,0
Forudbetalinger	737	0,0	6.388	0,1
Uafregnet vand, skøn	0	0,0	10.200	0,1
Tilgodehavender i alt	<u>25.068</u>	<u>0,2</u>	<u>16.588</u>	<u>0,2</u>
10 Likvide beholdninger	<u>597.034</u>	<u>5,6</u>	<u>465.290</u>	<u>4,3</u>
	<u>799.984</u>	<u>7,5</u>	<u>680.904</u>	<u>6,3</u>
	<u>AKTIVER I ALT</u>	<u>100,0</u>	<u>10.877.742</u>	<u>100,0</u>
	<u>PASSIVER</u>			
	<u>Gæld</u>			
	<u>Langfristet gæld</u>			
11 Regnskabsmæssig overdækning	10.034.495	94,2	10.572.431	97,2
12 Hensat ultimo til fremtidige udgifter	350.000	3,3	0	0,0
	<u>10.384.495</u>	<u>97,5</u>	<u>10.572.431</u>	<u>97,2</u>
	<u>Kortfristet gæld</u>			
13 Anden gæld	267.156	2,5	305.311	2,8
	<u>267.156</u>	<u>2,5</u>	<u>305.311</u>	<u>2,8</u>
	<u>PASSIVER I ALT</u>	<u>100,0</u>	<u>10.877.742</u>	<u>100,0</u>

Eventualforpligtelser

Udover at værket er forpligtiget til at forsyne værkets forsyningsområde med godt og tilstrækkeligt vand, har værket ingen forpligtelser.

	NOTER	Budget	Budget	Budget
	Kr.	dette år	Sidste år	næste år
Note 1. Nettoomsætning				
Salg af vand	903.100		893.204	
Uafregnet vand vedr. 2021, skøn	-10.200		-8.400	
Uafregnet vand vedr. 2022, skøn	-15.000		10.200	
Vandafgift	-379.168		-369.785	
Salg af vand i alt	<u>498.732</u>	510.000	<u>525.219</u>	0
Tilslutningsafgifter	40.772	0	128.861	0
Køb af vand	-1.339	-1.500	-1.277	0
Aflæsning af vand m.v.	<u>38.385</u>	<u>20.000</u>	<u>21.480</u>	<u>0</u>
Nettoomsætning i alt	<u>576.550</u>	<u>528.500</u>	<u>674.283</u>	<u>0</u>
Note 2. Produktionsomkostninger				
Vedligeholdelse og drift af ejendommen	-9.045	-20.000	-1.223	0
Vedligeholdelse og drift af installationer	-27.637	-25.000	-21.245	0
BNBO erstatninger fra andelhavere	122.000	0	0	0
Hensat til BNBO erstatninger	-350.000	0	0	0
El	-50.680	-35.000	-8.284	0
Vandanalyser	-20.170	-20.000	-16.088	0
Ejendomsskat	-1.451	-2.000	-1.440	0
Løn produktion	<u>-40.000</u>	<u>-40.000</u>	<u>-40.000</u>	<u>0</u>
Produktionsomkostninger i alt	<u>-376.983</u>	<u>-142.000</u>	<u>-88.280</u>	<u>0</u>
Note 3. Distributionsomkostninger				
Vedligeholdelse af ledningsnet og vandure	<u>-38.131</u>	<u>-70.000</u>	<u>-65.884</u>	<u>0</u>
Distributionsomkostninger i alt	<u>-38.131</u>	<u>-70.000</u>	<u>-65.884</u>	<u>0</u>
Note 4. Administrationsomkostninger				
Honorar bestyrelse	-11.700	-12.000	-11.700	0
Kørselsgodtgørelse	-5.178	-5.000	-2.580	0
Kurser og udstillinger	-1.900	-5.000	-2.645	0
Mødeudgifter m.v. bestyrelsen	-10.532	-5.000	-3.373	0
Udgifter generalforsamling	-7.815	-17.000	-12.675	0
Løn administration	-79.996	-80.000	-79.996	0
Kontor- og lagerleje	-12.000	-12.000	-12.000	0
Annoncer og reklame og repræsentation	-5.443	-1.000	-539	0
Porto og gebyrer	-1.618	-2.000	-1.830	0
Kontorartikler	-1.919	-3.000	-2.729	0
Edb-udgifter	-1.419	-3.000	-1.871	0
Kortdata	-12.783	-10.000	-8.575	0
Kontingenter	-16.756	-13.000	-12.245	0
Revision og regnskabsassistance	-9.700	-10.000	-8.700	0
Driftsbidrag Arwos og Provas opkrævning m.v.	-10.283	-25.000	-22.363	0
Forsikringer	-8.159	-8.000	-7.755	0
Telefon	-9.107	-10.000	-9.713	0
Småanskaffelser	<u>-2.910</u>	<u>-10.000</u>	<u>-6.197</u>	<u>0</u>
Administrationsomkostninger i alt	<u>-209.218</u>	<u>-231.000</u>	<u>-207.486</u>	<u>0</u>

GP Revision og regnskabservice

	Budget	Budget	Budget
Kr.	dette år	Sidste år	næste år

Note 5 Finansielle poster

Udbytte værdipapirer	408	0	612	0
Urealiseret kursregulering værdipapirer	-21.144	0	-5.808	0
Renteudgifter pengeinstitut	-2.393	0	-2.412	0
Renteudgifter kreditorer	0	0	-100	0
Renteudgifter offentlige afgifter	-29	0	-414	0
	<u>-23.158</u>	<u>0</u>	<u>-8.122</u>	<u>0</u>
Finansielle poster i alt	<u>-23.158</u>	<u>0</u>	<u>-8.122</u>	<u>0</u>

Note 6 Grunde og bygninger

Samlet kostpris primo	655.748	655.947
Årets tilgang	59.118	0
Ændret værdiansættelse i året	0	-199
Samlet kostpris ultimo	<u>714.866</u>	<u>655.748</u>
Afskrivninger primo	-49.140	-36.941
Ændret værdiansættelse i året	0	916
Afskrivninger i året	-13.411	-13.115
Samlede af- og nedskrivninger ultimo	<u>-62.551</u>	<u>-49.140</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>652.315</u>	<u>606.608</u>

Note 7 Inventar og installationer

Samlet kostpris primo	2.757.797	0
Årets tilgang	62.708	0
Ændret værdiansættelse i året	0	2.757.797
Samlet kostpris ultimo	<u>2.820.505</u>	<u>2.757.797</u>
Afskrivninger primo	-1.369.889	0
Ændret værdiansættelse i året	0	-1.160.776
Afskrivninger i året	-209.636	-209.113
Samlede af- og nedskrivninger ultimo	<u>-1.579.525</u>	<u>-1.369.889</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.240.980</u>	<u>1.387.908</u>

Note 8 Hovedledninger

Samlet kostpris primo	18.296.208	0
Ændret værdiansættelse i året	0	18.296.208
Samlet kostpris ultimo	<u>18.296.208</u>	<u>18.296.208</u>
Afskrivninger primo	-10.093.886	0
Ændret værdiansættelse i året	0	-9.849.937
Afskrivninger i året	-243.949	-243.949
Samlede af- og nedskrivninger ultimo	<u>-10.337.835</u>	<u>-10.093.886</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>7.958.373</u>	<u>8.202.322</u>

GP Revision og regnskabsservice

Kr.

Sidste år

Note 9. VærdipapirerSydivest Mellemlange Obligationer

Købspris 2.041 stk. primo	206.172	206.172
Kursregulering til værdi 31/12 2022 2.041 stk.	-28.290	-7.146
	<u>177.882</u>	<u>199.026</u>

Note 10 Likvide beholdninger

Kassebeholdning	0	35
Kreditbanken nr. 1389643, Erhvervskonto	597.034	465.255
Likvide beholdninger i alt	<u>597.034</u>	<u>465.290</u>

Note 11 Overdækning

Saldo primo	10.572.431	637.928
Ændret værdiansættelse i året anlægsaktiver	0	10.044.009
Årets under/overdækning	-537.936	-161.666
Hensat primo som ikke er anvendt	0	52.160
Saldo ultimo	<u>10.034.495</u>	<u>10.572.431</u>

Note 12 Hensættelser

Hensat primo	0	312.601
Anvendt i året		
Udgift til hovedstophaner	0	-47.795
Udgift til græsrobot	0	-28.000
Udgift til vandure	0	-184.646
	<u>0</u>	<u>52.160</u>
Rest overført til overdækning	0	-52.160
Hensat i året	350.000	0
Hensat ultimo	<u>350.000</u>	<u>0</u>
Der er hensat til følgende:		
BNBO erstatninger	350.000	0
	<u>350.000</u>	<u>0</u>

Note 13 Anden gæld

Skyldige omkostninger	8.190	1.307
Uafregnet vand, skøn	15.000	0
Afsat til revisor	4.500	4.500
Skyldig vandafgift	188.068	178.685
Skyldig A-skat og am-bidrag	1.491	38.086
Moms	49.907	82.733
	<u>267.156</u>	<u>305.311</u>

GP Revision og regnskabservice

Kr.

Sidste år

Note 14 Moms

Udgående moms, angivet	245.564	260.886
Indgående moms, angivet	-97.534	-121.436
Elafgift, angivet	-42.831	-23.655
	<u>105.199</u>	<u>115.795</u>
Skyldig moms primo	82.733	58.909
Afregnet moms	<u>-138.025</u>	<u>-91.971</u>
Moms i alt ultimo	<u><u>49.907</u></u>	<u><u>82.733</u></u>