

RØNNEDE VANDVÆRK

Gl. Næstvedvej 19

4683 Rønnede

CVR-nr. 18858312

**Intern Årsrapport
1. januar 2022 - 31. december 2022**

(Selskabets 55. regnskabsår)

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Erklæring fra generalforsamlingsvalgte revisor	3
Den uafhængige revisors reviewerklæring	4
Virksomhedsoplysninger	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 for RØNNEDE VANDVÆRK.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 2022 - 31. december 2022.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rønnede, den 2. marts 2023

Bestyrelse



Steen Kargaard Jensen
Formand



Hans Tage Jensen



Jens Alfred Dahl



Knud Olsgaard



Erik Weise Nørbjerg

Erklæring fra generalforsamlingsvalgte revisor

Som generalforsamlingsvalgt revisor, har jeg stikprøvevis gennemgået og revideret efterfølgende årsrapport for Rønnede Vandværk, for perioden 1. januar 2022 - 31. december 2022. Årsrapporten er afstemt med bogholderiet.

Beholdninger er afstemt med kontooversigter, beholdningsoversigter m.v.

Jeg har ved gennemgangen ikke fundet anledning til at give supplerende bemærkninger til den udarbejdede årsrapport.

Rønnede, den 2. marts 2023



Dan Hansen

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til kapitalejerne i RØNNEDE VANDVÆRK

Vi har udført review af årsregnskabet for RØNNEDE VANDVÆRK for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, 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 skal udtrykke 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 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 selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.


Den uafhængige revisors reviewerklæring

Fremhævelse af forhold vedrørende forståelse af reviewet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at vandværket i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægger regnskab efter årsregnskabsloven, har medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelsen. Budgettal har, som det også fremgår af resultatopgørelsen, ikke været underlagt review.

Næstved, den 2. marts 2023

Revision Vadestedet
Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 27433863



Leif Stolberg-Rohr Nørskov
Statsautoriseret revisor
ID: mne32117

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

RØNNEDE VANDVÆRK
Gl. Næstvedvej 19
4683 Rønnede

Telefon

28444212

E-mail

post@roennede-vandvaerk.dk

CVR-nr.

18858312

Stiftelsesdato

3. juli 1967

Hjemsted

Faxe

Regnskabsår

1. januar 2022 - 31. december 2022

Bestyrelse

Steen Kargaard Jensen
Hans Tage Jensen
Jens Alfred Dahl
Knud Olsgaard
Erik Weise Nørbjerg

Revisor

Revision Vadestedet
Godkendt Revisionsaktieselskab
Vadestedet 6
4700 Næstved
CVR-nr.: 27433863

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for RØNNEDE VANDVÆRK for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A.

Herudover har virksomheden tilvalgt enkelte regler fra regnskabsklasse B og C.

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af vandværkets aktiviteter for regnskabsperioden, og vise om de budgetterede og hos medlemmernes opkrævede beløb er tilstrækkelige.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser vandværkets aktiviteter i det forløbne regnskabsår.

I resultatopgørelsen indgår ikke reviewede budgettal for det kommende regnskabsår. De er udelukkende medtaget til orientering og for at vise bestyrelsens forventninger til det nye år.

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, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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 negativ indtægt ("Der er opkrævet for meget"), mens en eventuel underdækning anføres som et tillæg til indtægterne ("Der er opkrævet for lidt").

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder. Desuden indregnes arbejdsbeklædning og øvrige personaleomkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til drift og administration mv.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Vandforsyningsanlæg	45 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Der afskrives ikke på grunde

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer..

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter ejendomme, vandforsyningsanlæg samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Ejendomme værdiansættes til seneste kendte offentlige vurdering.

Vandforsyningsanlæg samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdi, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs. Årets ændring i aktiernes samlede kursværdi indregnes med ét beløb i resultatopgørelsens finansielle poster.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger samt indeståender på anfordringskonti 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").

Gældsforpligtelser

Gæld måles til den nominelle restgæld på balancedagen.

Resultatopgørelse

	Note	Realiseret 2022 kr.	Budget 2023 (ej revideret) kr.	Realiseret 2021 kr.
Nettoomsætning	1	2.891.153	2.653.680	1.907.518
Personaleomkostninger	2	-163.702	-157.300	-339.569
Dækningsbidrag		2.727.451	2.496.380	1.567.949
Driftsomkostninger	3	-2.103.939	-1.811.480	-1.058.200
Administrationsomkostninger	4	-292.916	-298.400	-241.979
Andre eksterne omkostninger		-2.396.855	-2.109.880	-1.300.179
Resultat før finansielle poster		330.596	386.500	267.770
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-309.350	-374.100	-266.896
Driftsresultat		21.246	12.400	874
Finansielle indtægter	5	605	600	5.002
Finansielle omkostninger	6	-21.851	-13.000	-5.876
Årets resultat		0	0	0

Balance 31. december

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	- 7	250.000	250.000
Vandforsyningsanlæg	8	7.721.418	6.612.477
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	9	0	2.080
Materielle anlægsaktiver		7.971.418	6.864.557
Anlægsaktiver		7.971.418	6.864.557
Fremstillede varer og handelsvarer		176.798	81.713
Varebeholdninger		176.798	81.713
Periodeafgrænsningsposter		57.333	0
Tilgodehavender		57.333	0
Andre værdipapirer og kapitalandele		10.442	11.174
Værdipapirer		10.442	11.174
Likvide beholdninger	10	4.007	482.481
Omsætningsaktiver		248.580	575.368
Aktiver		8.219.998	7.439.925

Balance 31. december

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Passiver			
Overdækning	11	6.537.727	6.687.839
Langfristede gældsforpligtelser		6.537.727	6.687.839
Gæld til banker	12	742.388	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		9.452	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13	351.096	197.294
Anden gæld	14	579.335	554.792
Kortfristede gældsforpligtelser		1.682.271	752.086
Gældsforpligtelser		8.219.998	7.439.925
Passiver		8.219.998	7.439.925
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	15		

Noter

	2022	2021
	kr.	kr.
1. Nettoomsætning		
Fast driftsbidragt	572.859	563.764
Fast målerafgift	131.367	127.732
M3 afgift	886.617	751.035
Tilslutningsgebyr	1.081.000	767.500
Gebyrer	3.559	3.786
Salg til andre vandforsyninger	2.988	17.638
Målerafslæsningsgebyr	15.101	11.074
Rykkergebyr	6.400	7.400
Målerdataoplysninger m.v.	0	700
Flyttegebyr	9.800	13.825
Salg vandmålere m.v.	30.750	20.000
Andre indtægter	600	19.247
Opkrævet for meget eller for lidt	150.112	-396.183
	2.891.153	1.907.518
2. Personaleomkostninger		
Lønninger	118.151	272.003
Andre omkostninger til social sikring	2.621	2.550
Andre personaleomkostninger	42.930	65.016
	163.702	339.569

Noter

	2022	2021
	kr.	kr.
3. Driftsomkostninger		
Varelager primo	81.713	112.116
Varelager ultimo	-176.798	-81.713
Vedligehold boringer	81.311	8.840
Vedligehold bygninger	6.463	2.350
Vedligehold installationer	6.929	3.096
Vedligehold inventar	22.550	112.948
Serviceaftale Vandværk m.v.	18.000	0
Køb inventar	13.660	23.098
EDB udgifter	0	16.500
Ejendomsskatter	383	382
Køb vand andre forsyninger	762.091	0
Vandanalyse	120.804	78.855
Vandaflædningsafgift og renovation	508	506
Trykforøger station vedligehold	0	6.334
Inspektion, overvågning og tilsyn	10.509	10.509
EI	342.905	164.581
Elafgift	-89.418	-81.339
Vedligehold ledningsnet	175.455	211.767
Vedligehold vandmåler	623	2.421
Vedligehold målerbrønde	1.030	27.606
Måleraflæsning	27.301	24.930
Køb målere	113.752	16.875
Køb målerbrønde	0	3.677
Ledningsregistrering m.m.	25.764	42.209
Tilslutningsomkostninger	453.713	288.428
Fremmed arbejde	59.856	0
Andre udgifter	44.835	63.224
	2.103.939	1.058.200

Noter

	2022	2021
	kr.	kr.
4. Administrationsomkostninger		
Forsikringer	7.156	6.111
Trailerudgifter	0	188
Honorarer bestyrelse	115.000	96.000
Bestyrelsesmøder	5.114	4.783
Forsikringer, bestyrelse	3.439	3.373
Kursus, bestyrelse	3.935	3.560
Kursus, personale	670	0
Annoncer	2.243	3.224
Danløn gebyr	792	780
Porto	218	510
Bankgebyr	15.815	4.730
Gebyr diverse	450	0
Kontorartikler	5.271	6.227
Småanskaffelser	4.804	6.151
Telefon	15.433	13.469
Faglige kontingenter med moms	9.440	9.383
Faglige kontingenter uden moms	750	4.450
Faglitteratur	930	600
Abonnement/Licensafg.	19.859	19.734
EDB udgifter	19.130	13.538
Nets gebyrer	14.286	13.570
Revisorhonorar	16.500	15.500
Sagkyndig bistand	5.000	0
Forbrugerinformation	15.860	10.280
Tryksager	0	400
Repræsentation	1.239	566
Rengøringsartikler	2.789	645
Generalforsamling	7.154	4.848
Kassedifferencer	0	-3
Tab på debitorer	-361	-638
	292.916	241.979
5. Finansielle indtægter		
Aktieudbytte	605	692
Kursregulering aktier	0	4.310
	605	5.002

Noter

	2022 kr.	2021 kr.
6. Finansielle omkostninger		
Renter, Skat	2	0
Renter kreditorer	62	0
Renter bank	21.054	5.876
Kursregulering aktier	733	0
	<u>21.851</u>	<u>5.876</u>
7. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	250.000	250.000
Kostpris ultimo	<u>250.000</u>	<u>250.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>250.000</u>	<u>250.000</u>
8. Vandforsyningsanlæg		
Kostpris primo	11.725.715	11.725.715
Tilgang i året, ledningsnet	214.852	0
Tilgang i året, vandværk	1.201.359	0
Kostpris ultimo	<u>13.141.926</u>	<u>11.725.715</u>
Af- og nedskrivninger primo	-5.113.238	-4.849.905
Årets afskrivning	-307.270	-263.333
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-5.420.508</u>	<u>-5.113.238</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>7.721.418</u>	<u>6.612.477</u>
9. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	844.119	844.119
Kostpris ultimo	<u>844.119</u>	<u>844.119</u>
Af- og nedskrivninger primo	-842.039	-838.476
Årets afskrivninger	-2.080	-3.563
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-844.119</u>	<u>-842.039</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>2.080</u>
10. Likvide beholdninger		
Kasse	32	32
Nordea 100-195	1.248	107.902
Møns Bank 005-565	0	370.410
Danske Bank 9731-458	2.727	4.137
	<u>4.007</u>	<u>482.481</u>

Noter

	2022 kr.	2021 kr.
11. Overdækning		
Over/Underdækning primo	6.687.839	6.291.656
Årets over/underdækning	-150.112	396.183
	<u>6.537.727</u>	<u>6.687.839</u>
12. Gæld til banker		
Møns Bank 005-565	742.388	0
	<u>742.388</u>	<u>0</u>
13. Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Mellemregning vedr. Svennerup Vandværk	41.946	42.972
Skyldige omkostninger	309.150	154.322
	<u>351.096</u>	<u>197.294</u>

Noter

	2022	2021
	kr.	kr.
14. Anden gæld		
Skyldig moms		
Skyldig moms primo	122.057	110.392
Udgående moms	918.111	776.678
Indgående moms	-1.015.493	-460.064
El afgift	-89.417	-83.511
Afregnet moms	163.564	-221.438
	<u>98.822</u>	<u>122.057</u>
Anden gæld		
Feriepenge	101	575
A-skat og AM bidrag	6.280	9.988
Skyldig løn	0	7.250
	<u>6.381</u>	<u>17.813</u>
Skyldig statsafgift		
Skyldig statsafgift primo	414.923	362.997
Faktisk opkrævet statsafgift	866.397	791.087
Afregnet statsafgift	-807.188	-739.162
	<u>474.132</u>	<u>414.922</u>
	<u>579.335</u>	<u>554.792</u>

15. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitutter er der etableret virksomhedspant t.kr. 1.000. med pant i debitorer, driftsmidler og varelager.