



**Kværkeby Vandværk**

c/o Benny Rosenqvist

Rosengårdsvænget 11

Kværkeby

4100 Ringsted

SE/CVR-nr.: 73 06 80 10

Telefon: 57 67 13 43

Mail: [kasserer@kvaerkeby-vandvaerk.dk](mailto:kasserer@kvaerkeby-vandvaerk.dk)

**Andelsselskabet Kværkeby Vandværk**

## **Årsrapport 2022**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på andelsselskabets ordinære generalforsamling den 20. april 2023

  
Dirigent

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og kassereren har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022 for Andelsselskabet Kværkeby Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kværkeby, den 13. april 2023

### Bestyrelse:



Benny Rosenqvist



Lisbeth Bauer Magnussen



Morten Eilertsen



Sten Pedersen



Else Rosenqvist

### Kasserer:



Jens Frilund

## Folkevalgte revisorerers påtegning

Som folkevalgte revisor for Andelselskabet Kværkeby 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.

Kværkeby, den 20. april 2023



Poul Landrup



Jan Stuckert

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Andelsselskabet Kværkeby Vandværk 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, så vandværket benytter de bestemmelser, der findes i årsregnskabsloven. Praksis uddybes nedenfor.

## Resultatopgørelsen

### Opstillingsform

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

I resultatopgørelsen indgår ureviderede budgettal for regnskabsåret. 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 driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets primære aktivitet, herunder eksempelvis udleje af jord eller antenneplads.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver.

#### Bygning – produktion

Oprindelig vandværksbygning måles til offentlig vurdering.

Til- og ombygninger måles ved første indregning til kostpris og herefter til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

#### Øvrige materielle anlægsaktiver

Øvrige materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og herefter til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Bygninger	50 år
Installationer	10 år
Inventar	10 år
Ledningsnet	75 år
Boringer	30 år
Maskiner	5 år

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender værdiansættes til nominel 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.

#### **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").

#### **Øvrige gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

## Årsregnskab 1. januar – 31. december

### Resultatopgørelse

Note	Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021
<b>Indtægter</b>			
1	Vandindtægter .....	420.198	428.798
2	Andre indtægter .....	16.578	2.500
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
3	Indtægter i alt .....	436.776	431.298
	Produktionsomkostninger .....	-257.625	-220.177
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
4	Bruttoresultat I .....	179.151	211.121
	Distributionsomkostninger .....	-54.053	-59.276
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	Bruttoresultat II .....	125.098	151.845
5	Administrationsomkostninger .....	-88.555	-113.750
6	Andre indtægter .....	1.925	2.000
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	Resultat før finansielle poster .....	38.468	40.095
	Finansielle indtægter .....	2	0
	Finansielle omkostninger .....	-38.470	-40.095
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	Årets resultat .....	0	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	Årets resultat foreslås overført til egenkapital ...	0	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

Note		2022	2021
	<b>AKTIVER</b>		
	<b>Anlægsaktiver</b>		
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
8	Bygningsanlæg m.m. – produktion .....	912.405	931.614
	Matr.nr. 5 z Kværkeby by, Kværkeby – Nordbæksvej 25		
9	Boringer .....	351.884	365.923
10	Maskinanlæg – installationer .....	1.245.425	1.340.354
11	Ledningsanlæg .....	669.060	668.084
		<u>3.178.774</u>	<u>3.305.975</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>	<b><u>3.178.774</u></b>	<b><u>3.305.975</u></b>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	Tilgodehavender for salg af vand .....	0	9.832
	Andre tilgodehavender .....	142	105
		<u>142</u>	<u>9.937</u>
12	Likvide beholdninger .....	313.263	299.209
	<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>	<b><u>313.405</u></b>	<b><u>309.146</u></b>
	<b>AKTIVER I ALT .....</b>	<b><u>3.492.178</u></b>	<b><u>3.615.121</u></b>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

Note		2022	2021
	<b>PASSIVER</b>		
	Egenkapital .....	0	0
	<b>Gældsforpligtelser</b>		
	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		
13	Overdækning .....	1.390.518	1.433.626
	Kommunekredit .....	1.909.351	2.025.198
		<b>3.299.869</b>	<b>3.458.824</b>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
14	Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	83.107	4.780
15	Anden gæld .....	109.205	151.517
		<b>192.312</b>	<b>156.297</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>3.492.178</b>	<b>3.615.121</b>
	<b>PASSIVER I ALT .....</b>	<b>3.492.178</b>	<b>3.615.121</b>



## Årsregnskab 1. januar – 31. december

### Noter

	Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021
<b>1. Vandindtægter</b>			
Fast driftsbidrag .....	133.656	132.960	132.989
Fast måleradministration .....	42.216	41.550	42.009
Kubikmeterafgift, afregnet .....	201.218	205.155	220.607
	-----	-----	-----
	377.090	379.665	395.605
Overdækning .....	0	0	-25.519
Underdækning .....	43.108	49.133	0
	-----	-----	-----
	420.198	428.798	370.086
	-----	-----	-----
<b>2. Andre indtægter</b>			
Regulering af tidligere års vandafgift .....	-8.660	0	9
Salg af vand til andre vandforsyninger .....	0	0	37.427
Gebyr forbrugeroplysninger .....	2.394	2.500	2.272
Faktureret midlertidig tilslutning .....	10.572	0	0
Gebyr for forespørgsler .....	250	0	250
Tilslutningsbidrag .....	12.022	0	0
	-----	-----	-----
	16.578	2.500	39.958
	-----	-----	-----
<b>3. Produktionsomkostninger</b>			
<u>Boringer, bygninger mv.</u>			
Bygninger, vedligeholdelse .....	393	5.000	0
Installationer vedligeholdelse .....	12.170	3.000	20.360
Køb af inventar .....	407	0	0
Serviceaftale .....	0	0	0
Elektricitet .....	47.336	10.000	16.716
Forbrugsafgifter .....	-1.021	12.000	2.292
Forsikring produktionsanlæg .....	3.064	2.400	2.986
Andre udgifter .....	0	3.100	44
Afskrivninger, boringer .....	14.039	14.039	14.039
Afskrivninger, bygninger og produktionsanlæg .....	19.209	19.209	19.209
Afskrivninger, inventar og installationer .....	94.929	94.929	94.929
	-----	-----	-----
	190.526	163.677	170.575
	-----	-----	-----
<u>Miljø og analyser</u>			
Vandanalyse .....	30.116	20.000	6.373
	-----	-----	-----
	30.116	20.000	6.373
	-----	-----	-----

## Årsregnskab 1. januar – 31. december

### Noter

	Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021
<b>Personale</b>			
Løn (driftsansvarlig) .....	33.923	34.000	34.525
Forsikring .....	1.574	1.500	1.363
Arbejdstøj inkl. bestyrelse .....	0	0	0
Kørselsomkostninger .....	1.486	1.000	0
	36.983	36.500	35.888
<b>Produktionsomkostninger i alt .....</b>	<b>257.526</b>	<b>220.177</b>	<b>212.836</b>
<b>4. Distributionsomkostninger</b>			
<b>Ledningsnet</b>			
Ledningsnet vedligeholdelse .....	38.466	50.000	35.435
Vandmåler vedligeholdelse .....	614	0	525
Målerkontrol .....	0	0	0
Køb af målere .....	0	0	0
Statsafgift ledningstab indeværende år .....	3.108	0	0
Teknisk bistand .....	2.450	0	0
Afskrivninger .....	9.415	9.276	9.276
	54.053	59.276	45.236
<b>5. Administrationsomkostninger</b>			
Honorarer til bestyrelse .....	12.500	32.500	32.500
Bestyrelsesmøder .....	257	1.000	474
Forsikringer bestyrelsen .....	2.112	2.100	2.071
Befordringsgodtgørelse til bestyrelsen .....	0	600	612
Kursus for bestyrelsesmedlemmer .....	1.060	2.000	0
Lønninger (kasserer) .....	27.876	27.900	28.005
Indefrosne feriepenge .....	0	50	7.350
Annoncer .....	0	200	343
Porto .....	0	3.600	0
Bankgebyr .....	3.420	300	3.378
Kontorartikler .....	55	0	0
Telefonomkostninger .....	4.082	5.100	3.507
Kontingenter .....	4.486	4.200	4.406
Faglitteratur .....	930	2.000	900
Abonnement/licensafgift .....	2.612	4.500	2.505
Edbomkostninger .....	21.044	20.000	20.536
Edbomkostninger u/moms .....	0	1.500	0
Nets omkostninger og gebyrer .....	4.810	4.500	4.119
Repræsentation .....	480	0	500
Vandværkssamarbejde .....	1.854	1.500	1.410
Generalforsamling .....	1.113	200	184
Afrundinger .....	0	0	0
Tab på debitorer .....	-136	0	175
	88.555	113.750	112.975

## Årsregnskab 1. januar – 31. december

### Noter

	Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021
<b>6. Andre indtægter</b>			
Rykkergebyrer .....	0	1.000	0
Flyttegebyrer .....	1.925	1.000	1.800
	<u>1.925</u>	<u>2.000</u>	<u>1.800</u>
<b>7. Finansielle omkostninger</b>			
Renteudgifter, andre .....		0	82
Kommunekredit .....	27.548	27.548	29.145
Garantiprovision, Ringsted kommune .....	9.547	9.547	10.126
Renteudgifter, bank .....	1.375	3.000	1.444
	<u>38.470</u>	<u>40.095</u>	<u>40.797</u>
<b>8. Bygninger</b>			
Vandværkbygning til ejendomsværdi .....	130.000		130.000
Investeringer 1. januar .....	883.134		883.134
Årets investeringer .....	0		0
	<u>1.013.134</u>		<u>1.013.134</u>
Afskrivninger 1. januar .....	81.520		62.311
Årets afskrivninger .....	19.209		19.209
	<u>100.729</u>		<u>81.520</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december .....	<u>912.405</u>		<u>931.614</u>
<b>9. Boringer</b>			
Investeringer 1. januar .....	421.179		421.179
Årets investeringer .....	0		0
	<u>421.179</u>		<u>421.179</u>
Afskrivninger 1. januar .....	55.256		41.217
Årets afskrivninger .....	14.039		14.039
	<u>69.295</u>		<u>55.256</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december .....	<u>351.884</u>		<u>365.923</u>

## Årsregnskab 1. januar – 31. december

### Noter

	Regnskab 2022	Regnskab 2021
<b>10. Maskinanlæg/installationer</b>		
Investeringer 1. januar .....	1.625.141	1.625.141
Årets investeringer .....	0	0
	<u>1.625.141</u>	<u>1.625.141</u>
Afskrivninger 1. januar .....	284.787	189.858
Årets afskrivninger .....	94.929	94.929
	<u>379.716</u>	<u>284.787</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december .....	<u>1.245.425</u>	<u>1.340.354</u>
<b>11. Ledningsanlæg</b>		
Investeret 1. januar .....	695.720	695.720
Årets investeringer .....	10.391	0
	<u>706.111</u>	<u>695.720</u>
Afskrivninger 1. januar .....	27.636	18.360
Årets afskrivninger .....	9.415	9.276
	<u>37.051</u>	<u>27.636</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december .....	<u>669.060</u>	<u>668.084</u>
<b>12. Likvide beholdninger</b>		
Bankbeholdning .....	313.263	9.208
Skattekontoen .....	0	290.001
	<u>313.263</u>	<u>299.209</u>
<b>13. Overdækning</b>		
Overdækning 1. januar .....	1.433.626	1.408.107
Årets overdækning, jf. note 1 .....	0	25.519
Årets underdækning, jf. note 1 .....	-43.108	0
	<u>1.390.518</u>	<u>1.433.626</u>

## Årsregnskab 1. januar – 31. december

### Noter

	Regnskab 2022	Regnskab 2021
<b>14. Leverandører af varer og tjenesteydelser</b>		
Skyldige omkostninger .....	59.239	4.780
Anden gæld (ikke afregnet forbrugere) .....	23.868	0
	<hr/>	<hr/>
	83.107	4.780
	<hr/>	<hr/>
<b>15. Anden gæld</b>		
Skyldig A-skat .....	7.272	16.122
Skyldigt AM-bidrag .....	1.581	3.465
Skyldig merværdiafgift .....	31.574	52.508
Skyldig afgift af ledningsført vand .....	68.778	79.422
	<hr/>	<hr/>
	109.205	151.517
	<hr/>	<hr/>