

Andelsselskabet
Eskebjerg - Enghave Vandværk
(CVR nr. 32 63 33 58)

Arnakkevej 30 A
4593 Eskebjerg

Årsregnskab
1. januar 2022 til 31. december 2022

Resultatbudget 2023 og 2024

Godkendt på vandværkets
ordinære generalforsamling,
afholdt den

Som dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Bestyrelsens påtegning.....	3
Den folkevalgte revisors påtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5
Anvendt regnskabspraksis.....	6
Resultatopgørelse.....	8
Balance	9
Noter.....	11

BESTYRELSENS PÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for 2022 for Andelsselskabet Eskebjerg – Enghave Vandværk.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven klasse A samt vedtægterne.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for perioden 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.

Bestyrelsen:

Eskebjerg, 12/4 - 2023

Mette Hunsdahl
formand

Ruth Lundgård
kasserer

Ulrik Lundgård

Bjarne Pedersen

Pia Stranges

DEN FOLKEVALGTE REVISORS PÅTEGNING

Som folkevalgt revisor for Andelselskabet Eskebjerg – Enghave Vandværk, har jeg 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 vor opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver, den økonomiske stilling samt resultat.

Eskebjerg, 12 / 4 - 2023

Peter Friis Møller
Folkevalgt revisor

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til andelshaverne i Andelsselskabet Eskebjerg – Enghave Vandværk.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Andelsselskabet Eskebjerg – Enghave Vandværk for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven og vedtægterne.

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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vedtægterne.

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 vandværket i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers 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.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Vandværket har i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægger årsregnskab efter årsregnskabsloven, medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelse og noter. Disse budgettal har, som det også fremgår af resultatopgørelse og noter, ikke været underlagt vores revision.

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 vandværkets 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 vandværket, 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. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

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 vandværkets 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 vandværkets 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 selskabet 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 blandt andet 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.

Roskilde, 17 / 4 - 2023

PRIMA REVISION

Registreret revisionsanpartsselskab
Cvr-nr.: 21 35 61 90

Henrik Bonde Nielsen
Registreret Revisor, FSR – danske revisorer
mne17818

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten 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, 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 budgettal for regnskabsåret og de kommende år. De er udelukkende medtaget til orientering og for at vise sammenhængen mellem de budgetterede og de realiserede tal og har ikke været underlagt revision.

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, 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.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle indtægter består bl.a. af renter af bankindeståender samt renteindtægter og kursgevinster på obligationer.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens rentekomkostninger og kurstab på værdipapirer

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:

Bygninger og boringer	50 år
Ledningsnet	50 år
Inventar og tekniske anlæg	10 år
Målere	9 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").

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer og investeringsbeviser, optaget til statusdagens kursværdi.

Egenkapital

Egenkapital bruges kun i forbindelse med indbetaling af andelskapital – ellers bruger vandværket kun begrebet over-/underdækning.

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.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2022

Note		2022	2021	Budget		
			kr.1.000	Ej underlagt revision	2022	2023
				kr.1.000	kr.1.000	kr.1.000
1	Nettoomsætning	993.014	828	1.180	994	1.027
2	Produktionsomkostninger.....	-421.708	-309	-435	-397	-400
	DÆKNINGSBIDRAG	571.306	519	745	597	627
3	Distributionsomkostninger.....	-298.481	-275	-398	-318	-368
4	Administrationsomkostninger	-257.199	-232	-340	-267	-267
5	Andre driftsindtægter	7.500	7	8	8	8
	DRIFTSRESULTAT	23.126	19	15	20	0
6	Finansielle indtægter/udgifter.....	-23.126	-19	-15	-20	0
	ÅRETS RESULTAT	0	0	0	0	0
	RESULTATDISPONERING					
	Overført over/underdækning til balancen	-132.413	69	-332	-124	-168

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022
 AKTIVER

Note

	2022	2021 kr.1.000
Grunde, bygninger og boringer	2.556.583	2.634
Ledninger.....	2.003.224	2.144
Målere.....	178.225	223
Andre driftsmidler.....	106.619	103
Materielle anlægsaktiver	4.844.651	5.104
7 ANLÆGSAKTIVER	4.844.651	5.104
Tilgodehavender fra forbrugere.....	25.462	32
Årsafregninger	200	1
Tilgodehavende moms.....	69.311	31
Andre tilgodehavender.....	1.754	0
Tilgodehavender	96.727	64
Andre værdipapirer.....	500	1
Likvide beholdninger	2.550.162	2.458
OMSÆTNINGSAKTIVER	2.647.389	2.523
AKTIVER	7.492.040	7.627

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022
PASSIVER

Note	2022	2021 kr.1.000
8 Overdækning	7.375.660	7.508
Langfristede gældsforpligtelser	7.375.660	7.508
Leverandører af vare og tjenesteydelser	70.306	60
9 Anden gæld	46.074	59
Kortfristede gældsforpligtelser.....	116.380	119
GÆLDSFORPLIGTELSE	7.492.040	7.627
PASSIVER	7.492.040	7.627
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

Note			Budget Budget Budget Ej underlagt revision		
	2022	2021 kr.1.000	2022 kr.1.000	2023 kr.1.000	2024 kr.1.000
1 Nettoomsætning					
Fast afgift.....	568.540	569	568	569	569
Kubikmeter afgift.....	269.381	283	260	281	270
Tilslutningsafgift.....	0	21	0	0	0
Diverse gebyrer.....	22.680	24	20	20	20
Overdækning.....	132.413	-69	332	124	168
Nettoomsætning i alt.....	993.014	828	1.180	994	1.027
2 Produktionsomkostninger					
Elforbrug, værk.....	21.016	17	40	25	40
Køb af vand.....	126	0	0	0	0
Ejendomsskat.....	4.156	4	4	4	4
Vedligeholdelse, værk og boringer.....	77.738	30	76	76	75
Værktøj og småinventar.....	4.443	0	5	5	5
Vandanalyser.....	70.801	37	50	50	50
Løn og vagt udgifter pasning af værk.....	92.996	81	100	90	70
Kørselsgodtgørelse.....	7.847	2	20	5	10
Forsikringer.....	7.690	8	10	10	10
Grundvandsbeskyttelse.....	1.419	0	0	0	2
Afskrivning, anlæg.....	112.725	112	112	114	114
Afskrivning, andre driftsmidler.....	20.751	18	18	18	20
Produktionsomkostninger i alt.....	421.708	309	435	397	400
3 Distributionsomkostninger					
Vedligeholdelse, ledninger.....	56.381	32	80	50	100
Vedligeholdelse, stophaner og målere.....	26.816	29	100	50	50
Ledningsregistrering.....	12.252	11	15	15	15
Afskrivning, ledninger.....	158.476	158	158	158	158
Afskrivning målere.....	44.556	45	45	45	45
Distributionsomkostninger i alt.....	298.481	275	398	318	368

NOTER

Note	2022	2021 kr.1.000	Budget Budget Budget Ej underlagt revision		
			2022 kr.1.000	2023 kr.1.000	2024 kr.1.000
4 Administrationsomkostninger					
Løn, formand	45.000	45	45	45	45
Løn, Administration	37.500	30	0	30	30
Administration og bogføring	51.012	52	60	55	55
Kontorudgifter	171	2	15	5	5
IT-udgifter	41.052	22	60	35	40
Telefon.....	9.157	13	30	13	10
Porto & gebyr.....	14.402	15	25	17	17
Revisorhonorar	29.600	27	30	30	30
Advokat.....	0	0	15	0	0
Kurser	18.585	3	10	10	10
Kontingenter og faglitteratur.....	10.267	10	15	12	10
Generalforsamling og møder	5.261	13	35	15	15
Indgået tidligere afskrevet fordring	-4.808	0	0	0	0
Administrationsomkostninger i alt .	257.199	232	340	267	267
5 Andre driftsindtægter					
Salg målerdata mv.....	7.500	8	8	8	8
Andre driftsindtægter i alt.....	7.500	8	8	8	8
6 Finansielle indtægter/udgifter					
Renteudgifter	-23.126	-19	-15	-20	0
Andre finansielle udgifter i alt.....	-23.126	-19	-15	-20	0

Note	Grunde, bygninger og boringer	Lednings- net	Målere	Andre drifts- midler
7 Materielle anlægsaktiver				
Kostpris, primo.....	5.601.271	7.906.575	401.005	182.960
Tilgang.....	35.000	17.277	0	24.547
Afgang.....	0	0	0	0
Kostpris 31. december 2022	<u>5.636.271</u>	<u>7.923.852</u>	<u>401.005</u>	<u>207.507</u>
Af-/nedskrivninger, primo	-2.966.963	-5.762.152	-178.224	-80.137
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0	0	0
Årets af-/nedskrivninger	<u>-112.725</u>	<u>-158.476</u>	<u>-44.556</u>	<u>-20.751</u>
Af-/nedskrivninger 31. december 2022	<u>-3.079.688</u>	<u>-5.920.628</u>	<u>-222.780</u>	<u>-100.888</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.556.583</u>	<u>2.003.224</u>	<u>178.225</u>	<u>106.619</u>
			2022	2021 kr.1.000
8 Overdækning				
Overdækning primo			7.508.073	7.439
Årets underdækning jf. note 1			<u>-132.413</u>	<u>69</u>
Overdækning i alt.....			<u>7.375.660</u>	<u>7.508</u>
9 Anden gæld				
Skyldig A-skat og AM bidrag			8.159	17
Statsafgift på ledningsført vand.....			<u>37.915</u>	<u>42</u>
Anden gæld i alt.....			<u>46.074</u>	<u>59</u>
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
Ingen				