

ÅRSRAPPORT 2022

Riis & Ejer Fælles Vandforsyning A.M.B.A.

Tåningvej 42
8660 Skanderborg

CVR. Nr. 43 77 18 17

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 13/4-2023

Dirigent:



Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Riis & Ejer Fælles Vandforsyning A.M.B.A.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet 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.

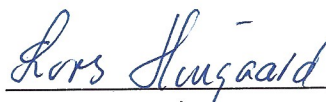
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Riis, den 16-3-2023

Bestyrelsen:



Per Damsgaard-Hansen
formand



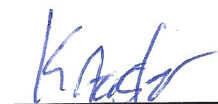
Lars Hougaard
næstformand



Charles Høy Zacho



Kjeld Majland




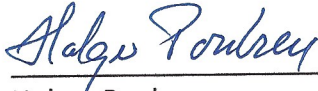
Kristian Aarslev

Folkevalgte revisorerers påtegning

Undertegnede har dags dato 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.

Riis, den 23/03 2023


Frits Fredslund Hansen
Folkevalgt revisor


Holger Poulsen
Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Riis & Ejer Fælles Vandforsyning A.M.B.A. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt vandværkets vedtægter.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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.

Resultatopgørelsen

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

Andre driftsindtægter og -omkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets primære aktivitet.

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 renteindtægter og kursgevinster på aktier.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger og kurstab på aktier.

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	50 år
Installationer	10 år
Målere	12 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.

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede aktier, optaget til statusdagens kursværdi.

Egenkapital

Egenkapital bruges kun i forbindelse med indbetaling af kapital – 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

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Nettoomsætning	1	645.131	466.974
Produktions- og distributionsomkostninger	2	-546.026	-406.699
Bruttoresultat		<u>99.104</u>	<u>60.275</u>
Administrationsomkostninger	3	-99.327	-72.823
Resultat af primær drift		<u>-223</u>	<u>-12.548</u>
Andre driftsindtægter	4	5.139	1.691
Resultat før finansielle poster		<u>4.917</u>	<u>-10.857</u>
Finansielle indtægter	5	1.961	15.111
Finansielle omkostninger	6	-6.878	-4.254
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>

Balance

Aktiver	Noter	2022 kr.	2021 kr.
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Produktionsanlæg	7	381.974	394.714
Inventar og installationer		155.306	163.765
Ledningsnet		9.247.218	9.396.149
Materielle anlægsaktiver i alt		9.784.498	9.954.628
Anlægsaktiver i alt		9.784.498	9.954.628
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8	669	836
Andre tilgodehavender	9	275	2.528
Tilgodehavender i alt		944	3.364
Værdipapirer	10	32.602	34.889
Likvide beholdninger		1.293.429	1.194.083
Omsætningsaktiver i alt		1.326.975	1.232.336
Aktiver i alt		11.111.473	11.186.964

Balance

Passiver	Noter	2022 kr.	2021 kr.
Egenkapital			
Andelskapital		0	0
Overført resultat		0	0
Egenkapital i alt	11	0	0
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Overdækning	12	10.792.301	10.890.471
Langfristede gældsforpligtelser i alt		10.792.301	10.890.471
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	0
Anden gæld	13	319.171	296.493
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		319.171	296.493
Gældsforpligtelser i alt		11.111.473	11.186.964
Passiver i alt		11.111.473	11.186.964
Eventualforpligtelser	14		
Sikkerhedsstillelser	15		

Pengestrømsopgørelse

2022

kr.

Indtægter

Omsætning jf. note 1	645.131	
Regulering for over-/underdækning	<u>-98.170</u>	546.961

Driftsomkostninger

Produktions-, distributions- og administrationsomkostninger jf. note 2 og 3	-645.353	
Regulering for afskrivninger	<u>203.838</u>	<u>-441.515</u>

Pengestrømme fra primær drift før ændring i driftskapital **105.446**

Ændring i driftskapital

Ændringer i tilgodehavender		2.420
Ændringer i leverandørgæld mv.		<u>22.680</u>

Pengestrømme fra primær drift **130.546**

Andre driftsindtægter		5.139
Renteindbetalinger mv.		1.961
Renteudbetalinger mv.		<u>-4.591</u>
Pengestrømme fra driftsaktivitet		<u>133.055</u>

Køb af materielle anlægsaktiver		<u>-33.709</u>
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		<u>-33.709</u>

Årets pengestrøm

Likvider og værdipapirer pr. 1. januar		<u>1.194.083</u>
Likvider og værdipapirer pr. 31. december		1.293.429

Noter til resultatopgørelsen

	2022	2021
	kr.	kr.
Note 1 Nettoomsætning		
Fast afgift	142.825	142.100
Kubikmeterafgift	382.836	393.061
Tilslutningsbidrag	0	18.000
Målerleje	21.300	20.300
Over-/underdækning	98.170	-106.487
Nettoomsætning i alt	<u>645.131</u>	<u>466.974</u>
Solgt vandmængde (m3)	<u>59.284</u>	<u>64.713</u>
Note 2 Produktions- og distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse	98.233	60.041
El til produktion	154.086	60.957
Vandanalyser og boringskontrol	24.157	15.319
Afskrivninger i alt	203.838	204.886
Investering i grundvandssikkerhed	65.713	65.496
Produktions- og distributionsomkostninger i alt	<u>546.026</u>	<u>406.699</u>
Note 3 Administrationsomkostninger		
Bestyrelsesmøder, -kursus mv.	7.656	3.054
Generalforsamling og vandværkssamarbejde	1.148	2.257
Repræsentation	2.242	0
Annoncer	4.057	2.202
Porto og gebyrer	2.460	1.892
Telefon og IT	7.812	10.959
Licenser, faglitteratur og kontingenter	10.626	14.734
Regnskabsassistance	30.447	24.035
Juridisk assistance	15.000	0
Forsikringer	9.693	9.026
Gebyr årsaflysning	8.186	4.664
Administrationsomkostninger i alt	<u>99.327</u>	<u>72.823</u>
Note 4 Andre driftsindtægter		
Målerdata	1.639	1.691
GPS antenneplads udlejning	3.500	0
Andre driftsindtægter i alt	<u>5.139</u>	<u>1.691</u>
Note 5 Finansielle indtægter		
Renteindtægter bank	518	0
Renteindtægter offentlige myndigheder	0	0
Udbytte værdipapirer	1.443	1.653
Kursgevinst, værdipapirer	0	13.458
Finansielle indtægter i alt	<u>1.961</u>	<u>15.111</u>
Note 6 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter bank	4.591	4.254
Renteudgifter offentlige myndigheder	0	0
Kurstab, værdipapirer	2.287	0
Finansielle omkostninger i alt	<u>6.878</u>	<u>4.254</u>

Noter til balancen

Note 7 Materielle anlægsaktiver

	Produktions-anlæg	Inventar og installationer	Ledningsnet
Kostpris 1. januar	1.228.840	459.393	11.169.797
Tilgange	0	33.709	0
Kostpris 31. december	<u>1.228.840</u>	<u>493.102</u>	<u>11.169.797</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	834.126	295.629	1.773.648
Årets afskrivninger	12.740	42.167	148.931
Afskrivninger pr. 31. december	<u>846.866</u>	<u>337.796</u>	<u>1.922.579</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>381.974</u>	<u>155.306</u>	<u>9.247.218</u>

	2022 kr.	2021 kr.
Note 8 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender brutto	669	836
Nedskrivning til imødegåelse af tab	0	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt	<u>669</u>	<u>836</u>
Note 9 Andre tilgodehavender		
Mellemværende Skanderborg Forsyning	275	0
Periodisering omsætning	0	0
Forudbetaling	0	0
Øvrige	0	2.528
Andre tilgodehavender i alt	<u>275</u>	<u>2.528</u>
Note 10 Værdipapirer		
Aktier, Nordea	32.602	34.889
Værdipapirer i alt	<u>32.602</u>	<u>34.889</u>
Note 11 Egenkapital		
Overført resultat pr. 1. januar	0	0
Årets resultat	0	0
Egenkapital 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>
Note 12 Overdækning		
Overdækning pr. 1. januar	10.890.471	10.783.984
Årets over-/underdækning, jf. note 1	-98.170	106.487
Overdækning pr. 31. december	<u>10.792.301</u>	<u>10.890.471</u>

Anlægsaktivernes anskaffelsessummer er på anskaffelsestidspunktet udgiftsført og dermed finansieret over taksterne frem til 31. december 2016. Overdækningen er derfor et udtryk for tidsmæssige forskelle mellem udgiftsførslen af anlægsaktivernes anskaffelsessum og de årlige afskrivninger.

	2022 kr.	2021 kr.
Note 13 Anden gæld		
Moms	51.248	56.173
Afgift af ledningsført vand	205.056	211.969
Periodisering omsætning	39.978	13.352
Skyldige omkostninger	22.890	14.999
Anden gæld i alt	<u>319.171</u>	<u>296.493</u>

Note 14 Sikkerhedsstillelser

Vandværket har ingen sikkerhedsstillelser.

Note 15 Eventualforpligtelser

Vandværket har ingen eventualforpligtelser.