

Bønsvig-Stavreby Vandværk

CVR nr. 52427916

Årsrapport

for året

1. januar til 31. december 2022

med

BALANCE

Pr. 31. december 2022

INDHOLDSFORTEGNELSE

Side

Administrators erklæring	1
Selskabsoplysninger	2
Bestyrelsespåtegning	3
Anvendt Regnskabspraksis	4, 5 & 6
Revisorpåtegning, intern revisor	7
Resultatopgørelse 2022	8
Balance pr. 31. december 2022	9
Noter til regnskabet	10, 11, 12 & 13

Administrators erklæring

Vi har i 2022 stået for de bogholderimæssige registreringer og løbende afstemninger mv. af konto.

Vi har bistået bestyrelsen i udarbejdelse af årsrapporten for 2022, på grundlag af det af os førte bogholderi for 2022.

Vi har ikke udført revision.

Klarup den 26. januar 2023

Regnskabskontor Nord



Erik Jensen

Selskabsoplysninger

Vandværket:

Bønsvig-Stavreby Vandværk
Søparkvej 2
4720 Præstø

Bankforbindelser: Møns Bank

Telefon: 51706064
Telefax:
Hjemmeside: www.b-svand.dk
E.mail: b-svand@b-svand.dk

CVR nr.: 52427916
Stiftet: 1. februar 1975
Hjemsted: Vordingborg
Regnskabsår: 1. Januar - 31 December

Bestyrelse:

Formand, Drifts ansvarlig og økonomi: Jens T. Gammelgaard
Næstformand og økonomi: Bartholomeus G.A. Van Der Sprong
Vandværkspasser: Jesper Simonsen
Bestyrelsesmedlem: Henrik Sælan
Bestyrelsesmedlem: Preben Jacobsen

Bestyrelsespåtegning

Undertegnede bestyrelse har dags dato aflagt årsrapport for 2022 for Bønsvig-Stavreby 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.

Ingen af vandværkets aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforhold udover de i årsregnskabet anførte, og der påhviler ikke vandværket eventualforpligtelse som ikke fremgår af regnskabet.

Bestyrelsen indstiller hermed årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Præstø, den _____ 2023

I bestyrelsen

Formand Jens T. Gammelgaard

Næstformand Bartholomeus G.A. Van Der Sprong

Vandværkspasser Jesper Simonsen

Bestyrelsesmedlem Henrik Sælan

Bestyrelsesmedlem Preben Jacobsen

Årsregnskabet fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling

den _____ 2023

Dirigent

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vandværk er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A samt vandværkets vedtægter.

Anvendt regnskabspraksis

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 tidligere år.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

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

I resultatopgørelsen indgår budgettal for regnskabsåret. Budget 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 fratrasket 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

Side 5

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 obligationer.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger og bidrag vedrørende prioritetsgæld, amortiserede kurstab og låneomkostninger fra optagelse af lån.

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:

Bygningsanlæg	10-50 år
Boringer	10-30 år
Ledningsnet	10-30 år
Målere	10 år
Driftsmidler	10 år
EDB	2 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominal 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").

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer, optaget til statusdagens kursværdi.

Egenkapital

Side 6

"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").

Prioritetsgæld

Prioritetsgæld indregnes ved låneoptagelsen til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder værdiansættes prioritetsgælden til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente. Forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes dermed i resultatopgørelsen over lånets løbetid,

Prioritetsgælden er således værdiansat til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld, der opgøres som det oprindeligt modtagne provenu ved låneoptagelsen reduceret med betalte afdrag og korrigeret for en over afdragstiden foretagen afskrivning af lånets kurstab og låneomkostninger på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominal værdi.

Revisorpåtegning, Intern revisor

Som folkevalgte revisor for Bønsvig-Stavreby 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.

Vores revision har ikke givet anledning til bemærkninger.

Præstø, den _____ 2023

Steen Herup

John Christensen

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2022

	Note	<u>2022</u>	Budget <u>2022</u>	<u>2021</u>
Omsætning	1	1.248.598	1.215.000	1.297.977
Overdækning/Underdækning. (- = Overdækning)		-38.383	-137.500	-120.105
Nettoomsætning		1.210.215	1.077.500	1.177.872
Produktionsomkostninger	2	436.312	359.500	439.101
Bruttoresultat		773.903	718.000	738.771
Distributionsomkostninger	3	286.282	245.000	299.598
Administrationsomkostninger	4	377.664	365.000	330.321
Resultat af primær drift		109.957	108.000	108.852
Andre driftsindtægter	5	1.929	0	853
Resultat før finansielle poster		111.886	108.000	109.706
Finansielle indtægter	6	1.734	0	3.266
Finansielle omkostninger	7	113.620	108.000	112.971
Årets resultat		0	0	0
Resultatdisponering		0		0
Overført resultat		0		0

Aktiver	Note	2022	2021
Anlægsaktiver:			
Bygningsanlæg	8	2.675.425	2.760.962
Boringer	8	1.710.633	1.149.544
Ledningsnet	8	428.332	473.278
Målere	8	0	0
Driftsmidler	8	0	0
EDB	8	0	0
Anlægsaktiver i alt		4.814.389	4.383.784
Omsætningsaktiver:			
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	9	868.005	1.740.903
Andre tilgodehavende	10	0	0
Tilgodehavende		868.005	1.740.903
Værdipapirer	11	515.940	515.940
Likvid beholdning:	12	237.210	26.588
Omsætningsaktiver i alt		1.621.155	2.283.431
Aktiver i alt		6.435.544	6.667.215
Passiver	Note	2022	2021
Overført resultat		0	0
Egenkapital i alt	13	0	0
Overdækning	14	4.716.764	4.676.039
Langfristet gæld	15	1.391.588	1.483.563
Langfristet gældsforpligtelser		6.108.351	6.159.602
Leverandører af varer og tjenesteydelser	16	327.193	507.613
Kortfristet gældsforpligtelser		327.193	507.613
Gældsforpligtelser i alt		6.435.544	6.667.215
Passiver i alt		6.435.544	6.667.215

Note 1 Nettoomsætning

	2022	2021
Fast afgift	711.264	707.972
Målerafgift	121.092	121.050
Salg af vand	314.001	355.005
Flyttegebyr, rykkergebyr og genåbningsgebyr	0	19.750
Tilslutningsbidrag	62.100	94.200
Diverse indtægt	40.141	0
	1.248.598	1.297.977

Note 2. Produktionsomkostninger

Køb af vand	390	16.210
Vedligeholdelse, bygninger	31.885	0
Vedligeholdelse, installationer og inventar	56.605	72.427
Vedligeholdelse, boringer	6.464	0
Elektricitet	67.763	50.107
- Elafgifter	-37.152	-30.306
Vandplanudvalget	5.985	5.855
Ejendomsskatter	5.793	5.312
Vandanalyser og Boringskontrol	21.773	31.860
Alarm	5.728	5.312
Arealer	1.810	43.177
Forsikringer	5.113	4.349
Afskrivninger, bygninger	154.432	147.436
Afskrivninger, boringer	109.723	87.363
	436.312	439.101

Note 3. Distributionsomkostninger

Vedligeholdelse, ledningsnet	192.413	227.825
Vedligeholdelse, Vandmåler	23.069	805
Aflæsningsudgifter	10.270	9.960
Erstatninger	984	382
Ledningsregistreringer	14.600	15.680
Afskrivninger, ledningsnet	44.946	44.946
	286.282	299.598

Note 4. Administrationsomkostninger

	2022	2021
Honorar Bestyrelse	141.750	133.500
Bestyrelsesmøder	1.077	0
Befordringsudgifter	9.374	1.720
Kursusudgifter	2.995	0
Annoncer	1.349	2.309
Porto	5.469	26.820
Gebyr	8.250	2.398
Kontorartikler og kontorinventar vedligeholdelse	1.595	3.456
Telefon og internetforbindelse	11.523	9.476
Kontingenter	10.252	9.588
Faglitteratur	1.938	2.250
Abonnementer	44.166	34.634
EDB Udgifter	33.314	13.284
Opkrævningsudgifter	18.791	7.334
Bogføringsudgifter	80.415	78.302
Repræsentation & Diverse	1.680	400
Generalforsamling	1.103	4.669
Andre adm omkostninger	0	181
Tab på debitorer	2.624	0
	377.664	330.321

Note 5. Andre driftsindtægter

Andre indtægter	1.929	853
	1.929	853

Note 6. Finansielle indtægter

Aktieudbytte netto	1.734	3.266
	1.734	3.266

Note 7. Finansielle omkostninger

Renteudgifter, pengeinstitut	113.620	112.971
	113.620	112.971

Note 8. Materielle anlægsaktiver

Side 12

Anlægsaktiver	Bygninger	Boringer	Ledningsnet	Målere	Driftsmidler	EDB
Kostpris 01. januar	3.473.500	1.666.716	864.617	0	0	0
Tilgang	68.894	670.812	0	0	0	0
Afgang	0	0	0	0	0	0
Kostpris 31. december	3.542.395	2.337.528	864.617	0	0	0
Tidl afskrivninger	712.538	517.173	391.339	0	0	0
Årets afskrivninger	154.432	109.723	44.946	0	0	0
Værdi 31. december	2.675.425	1.710.633	428.332	0	0	0

Note 9. Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser

	2022	2021
Tilgodehavende ved forbrugerne pr. 31. december	858.752	1.731.650
Andre tilgodehavende	9.253	9.253
	868.005	1.740.903

Note 10. Andre tilgodehavende

Moms	0	0
Afgift ledningsført vand	0	0
Leverandører	0	0
	0	0

Note 11. Værdipapirer

Møns Bank mellemlange udløber	417.168	417.168
Møns Bank Højrente Udløber	98.772	98.772
	515.940	515.940

Note 12. Likvid beholdning

Møns Bank	237.210	26.588
	237.210	26.588

Note 13. Egenkapital

Overført resultat pr. 1. januar
Årets resultat

Egenkapital 31. december

Note 14. Overdækning

Overdækning pr. 1. januar
Reservefond
Årets overdækning jfr. note 1
Overdækning pr. 31. december

Note 15. Kortfristet gæld

Lån Møns Bank

Note 16. Leverandører af varer og tjenesteydelser

Fejlindbetalinger fra debitorer
Moms
Afgift ledningsført vand
A-Skat

		Side 13
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	0	0
	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
	4.678.381	4.405.933
	0	150.000
	-38.383	120.105
	<u>4.716.764</u>	<u>4.676.039</u>
	1.391.588	1.483.563
	<u>1.391.588</u>	<u>1.483.563</u>
	1.142	2.342
	101.814	235.218
	219.364	251.265
	4.873	18.788
	<u>327.193</u>	<u>507.613</u>