

Nørre Snede Vandværk a.m.b.a.
Horsensvej 19
8766 Nørre Snede

Regnskab for året 2022

CVR nr. 19 99 83 47

Godkendt på generalforsamling den 27/4 2023



Dirigent

DATALISTE:

Nørre Snede Vandværk a.m.b.a.
Horsensvej 19
8766 Nørre Snede
tlf. 75-771255

mail nsv@nrsnedevarme.dk

hjemmeside: www.nrsnede vand.dk

Driftsleder Erik Lund

Ledelsens påtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt og godkendt regnskab for året 2022 for Nørre Snede Vandværk a.m.b.a.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vedtægterne. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31 december 2022 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.

Regnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørre Snede, den 18/4-2023



Brian Hansen
formand



Niels Meyland
næstformand



Jakob Ratza Bruun
kasserer



Svend Erik Hansen
sekretær

Bjarne Klausen
bestyrelsesmedlem



Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Nørre Snede vandværk a.m.b.a. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt vandværkets vedtægter.

Regnskabet er udarbejdet ud fra samme regnskabspraksis og vurderinger som tidligere år og i danske kroner.

Resultatopgørelsen:

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

Nettoomsætning: Nettoomsætning fra varesalg m.v. indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang har fundet sted i løbet af regnskabsåret. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter.

Periodisering: Væsentlige indtægter og omkostninger er fordelt på regnskabsår de vedrører.

Finansielle poster: Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører perioden

Balancen:

Materielle Vandværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Tilgangen før 1.1.2006 er udgiftsført eller tidligere afskrevet til 0 tkr.

Værdien af disse er ikke særskilt vurderet eller medregnet

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

Vandværk (færdig opført 2019)	15 - 65 år restværdi 0%
Ledningsnet, herunder forbedringer	10 - 20 år restværdi 0%
Driftsmidler	5 år restværdi 0%
Målere og antenner	10 år restværdi 0%

Tilgodehavender: Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med evt. nedskrivning i imødegåelse af tab

Likvide midler: Indestående i danske pengeinstitutter medtages til nominel værdi.

Egenkapital: Benævnelse egenkapital bruges i indeværende år. Den er incl. over-/under-dækning fra tidligere år

Gæld : Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi

Resultatopgørelse

	kr.	kr.
	2022	2021
<u>Indtægter:</u>		
Salg ved tappestander	1.906	3.876
Variabel vandforbrug	589.984	535.986
Fast afgift	700.984	643.479
Målerleje	107.131	106.696
Tilslutninger - eksisterende net	378.548	237.525
Diverse indtægter	210.575	68.127
Indtægter i alt	<u>1.989.128</u>	<u>1.595.689</u>
<u>Udgifter:</u>		
Ledningsnet, rep. og vedligeholdelse	211.791	229.590
Værket, rep. og vedligeholdelse	68.277	57.450
Elforbrug	180.341	66.804
Bidrag varmeværket	422.014	415.265
Øvrige driftomkostninger	44.122	49.464
Lønninger	12.480	12.328
Administrationsomkostninger	83.270	93.878
Møder og generalforsamling	12.262	15.168
Tab på debitorer	0	-2.854
Poster vedr. tidl. år, netto	0	0
Udgifter i alt	<u>1.034.557</u>	<u>937.093</u>
Resultat før afskrivninger	954.571	658.596
Afskrivninger	-548.229	-581.262
Resultat før finansielle poster	<u>406.342</u>	<u>77.334</u>
<u>Finansielle poster:</u>		
Finansielle indtægter	0	0
Finansielle udgifter	-182.710	-185.355
Finansielle poster i alt	<u>-182.710</u>	<u>-185.355</u>
Driftsresultat	<u>223.632</u>	<u>-108.021</u>

Der foreslås overført som "overdækning/underdækning "

Balance pr. 31.12.2022

Note	kr	kr.
	2022	2021
AKTIVER:		
1 Anlægsaktiver	9.108.017	9.623.770
3 Tilgodehavende i øvrigt	56.503	174.206
4 Debitorer	417.284	172.660
2 Likvide beholdninger	1.556.373	1.180.200
AKTIVER I ALT	11.138.178	11.150.836
PASSIVER:		
4 Gæld til forbrugere, årsopg. Kreditorer og skyldige omkostninger	191.461	181.658
Skyldig AM-bidrag samt A-skat	308.654	253.427
Momsgæld	2.675	5.409
Grøn afgift	0	0
Kortfristet gæld i alt	0	0
	502.790	440.494
5 Kommunekredit lån	7.362.295	7.660.882
Langfristet gæld i alt	7.362.295	7.660.882
Egenkapital:		
Saldo 1. januar	3.049.461	3.157.481
Overført driftsresultat	223.632	-108.021
"overdækning/ underdækning"		
Saldo 31. december	3.273.093	3.049.460
PASSIVER I ALT:	11.138.178	11.150.836

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til andelshaverne i Norre Snede Vandværk a.m.b.a., cvr.nr. 19 99 83 47.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Norre Snede Vandværk a.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter i regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

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 selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab, der giver et retvisende billede uden væsentlige fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets 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 selskabet, 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 væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere 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 selskabets 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 regnskabsprincipper 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 selskabets 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 konklusion 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.

Nr. Snede, d. 18.4.2023

Q-revision registreret revisionsanpartsselskab, CVR nr. 30 27 60 19


Steen Quorning, mne 3409

Registreret revisor

Sundvej 51

8700 Horsens

Tlf. 75771144

sms 21485613

Mail sq@post.tele.dk

Anlægsnote

Note 1

		Vandværk (i brug 2019)	Ledningsnet	Driftsmidler	Målere og antenner
Saldo pr. 01.01.		8.772.412	754.542	0	96.816
Årets tilgang		0	0	32.475	0
Saldo pr. 31.12.		<u>8.772.412</u>	<u>754.542</u>	<u>32.475</u>	<u>96.816</u>
Årets afskrivning		<u>385.813</u>	<u>111.055</u>	<u>3.789</u>	<u>47.572</u>
Årets afskrivninger pr. 31.12		<u>385.813</u>	<u>111.055</u>	<u>3.789</u>	<u>47.572</u>
Bogført værdi pr. 31.12	9.108.017	<u>8.386.599</u>	<u>643.487</u>	<u>28.686</u>	<u>49.244</u>
Afskrivningsperiode		15-65 år	10-20 år	5 år	10 år

Nørre Snede Vandværk ejer følgende ejendomme/grunde:
Matr.nr. 3 ba, Nørre Snede by stor 2626 m2, Horsensvej 22

Matr.nr. 5 as, Nørre Snede by stor 108 m2, Teglværksvej

pr.31.12.13 Overtagelse af ledningsnet fra tidligere vandværk i Boest
Tilslutningsudgifter aktiveres og afskrives i takt med at tidligere forbrugere i Boest
indbetaler et årligt bidrag i perioden år 2014-2023.

Noter

Note		kr.	kr.
		2022	2021
2	<u>Likvide beholdninger:</u>		
	Kassebeholdninger	70	70
	PBS-konto	525.832	48.856
	Jyske bank, driftskonto	1.030.471	1.131.274
		1.556.373	1.180.200
3	<u>Tilgodehavende i øvrigt:</u>		
	Tilgodehavende moms	47.262	168.616
	Tilgodehavende grøn afgift	8.242	5.591
	Tilgodehavende i øvrigt	999	0
		56.503	174.207
4	<u>Debitorer:</u>		
	<u>antal:</u>		
	Tilgodehavende forbrugere (årsopg.)	373	157.950
	Øvrige tilgodehavender		259.334
		417.284	172.660
	Skyldig til forbrugere (årsopg.)	692	191461
	Nulafregninger til forbrugere (årsopg.)	7	0
5	<u>Kommunekredit lån</u>		
	Der forfalder efter 12 måneder	7059 tkr.	
	Der forfalder efter 60 måneder	5798 tkr.	
	Lånet udløber 15.9.2043.		
Noter, der ikke særskilt er henvist til			
6	<u>Tilknyttende samhandel:</u>		
	Vandværket har i 2022 en drifts- og administrationsaftale på 422 tkr. samt købt arbejdsydelse vedr. ledningsnet hos Nørre Snede Varmeværk a.m.b.a.		
	Samhandel har fundet sted på markedsmæssige vilkår.		
7	<u>Egenkapital pr. andelshaver:</u>		
	- aktive målere (år 2022: 1072 stk., år 2021: 1070 stk.)	3.053	2.850
8	Solgt mængde til faste forbrugere	118.377 m3 vand	119.968 m3
9	<u>Sikkerheder og forpligtelser:</u>		
	Til sikkerheder for Kommunekredit lån er der er stillet kommunegaranti.		
	Der er en samarbejdsaftale som tidligst kan opsiges med 12 måneders varsel		

Noter

Note

10 Formål jvf vedtægterne

Selskabets formål er i overensstemmelse med den til enhver tid gældende vandlorsyningslov og det for vandværket fastsatte regulativ at forsyne ejendomme indenfor vandværkets forsyningsområde med godt og tilstrækkeligt vand til lavest mulige driftsbidrag, som foruden driftsomkostninger skal dække forsvarlige afskrivninger af anlæg og rimelige henlæggelser til fornyelser og nødvendige udvidelser, samt at varetage medlemmernes fælles interesse i alle vandforsyningsspørgsmål og deraf afledte forhold.

11 Fremtidig valg af revisorydelse for det kommende regnskabsår.

Bestyrelsen foreslår, at der for det kommende år vælges godkendt revisor til at udføre gennemgang efter Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder, "udvidet gennemgang".

Bestyrelsen anser Nørre Snede vandværk a.m.b.a. for at opfylde betingelserne for at kunne benytte denne erklæringstype fremadrettet.

Nørre Snede Vandværk a.m.b.a.

afholder ordinær generalforsamling den 27. april 2023 kl.19.30 i Nr Snede Hallen med følgende

DAGSORDEN:

1. Valg af dirigent
2. Beretning for det forløbne år
3. Fremlæggelse og godkendelse af det reviderede årsregnskab
4. Orientering om budget og takster for det kommende år
5. Valg af medlemmer til bestyrelsen
6. Valg af suppleanter til bestyrelsen
7. Valg af revisor
8. Behandling af indkomne forslag
9. Eventuelt

Bestyrelsen.