

Englerup Vandværk A.M.B.A

Vibekæret 8, 4060 Kirke Såby
CVR-nr. 32 96 35 95

Årsrapport for 2022

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 01.03.23

Dirigent

Foreningsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11 - 16

Foreningen

Englerup Vandværk A.M.B.A
Vibekæret 8
4060 Kirke Såby
Hjemsted: Løjre
CVR-nr.: 32 96 35 95
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Bestyrelse

Formand Bruno John Hein
Næstformand Jacob Elmark-Fich
Dorte Rasch
Intern revisor Johnny Christensen
Intern revisor Birthe Baxter

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22 for Englerup Vandværk A.M.B.A.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens vejledning for små vandværker og årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og vi erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.22 og resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kirke Såby, den 21. februar 2023

Bestyrelsen

Bruno John Hein
Formand

Jacob Elmark-Fich
Næstformand

Dorte Rasch

Johnny Christensen
Intern revisor

Birthe Baxter
Intern revisor

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Englerup Vandværk A.M.B.A

Vi har opstillet årsregnskabet for Englerup Vandværk A.M.B.A for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22 på grundlag af foreningens bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens vejledning for små vandværker og årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens vejledning for små vandværker og årsregnskabsloven.

Slagelse, den 21. februar 2023

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Simon Bach Nielsen

Statsaut. revisor

Væsentligste aktiviteter

Foreningens aktiviteter består i drift af vandværk.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.22 - 31.12.22 udviser et resultat på DKK -206.619 mod DKK 57.420 for tiden 01.01.21 - 31.12.21. Balancen viser en egenkapital på DKK 1.337.062.

Resultatopgørelse

Note		2022 DKK	2021 DKK
1	Nettoomsætning	272.051	308.289
2	Produktionsomkostninger	-233.712	-88.511
	Bruttofortjeneste I (14,1% - 71,3%)	38.339	219.778
3	Distributionsomkostninger	-49.387	-28.159
	Bruttoresultat II (-4,1% - 62,2%)	-11.048	191.619
4	Administrationsomkostninger	-168.812	-106.630
	Finansielle indtægter	2	0
	Finansielle omkostninger	-26.761	-27.569
	Finansielle poster i alt	-26.759	-27.569
	Årets resultat	-206.619	57.420
Forslag til resultatdisponering			
	Kapitalkonto	-206.619	57.420
	I alt	-206.619	57.420

	31.12.22 DKK	31.12.21 DKK
AKTIVER		
Note		
Grunde og bygninger	306.910	164.898
Produktionsanlæg	112.396	128.246
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8.471	16.327
Distributionsanlæg	1.115.189	1.143.044
Materielle anlægsaktiver i alt	1.542.966	1.452.515
Anlægsaktiver i alt	1.542.966	1.452.515
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	30.015
Andre tilgodehavender	70.296	0
Tilgodehavender i alt	70.296	30.015
Andre værdipapirer og kapitalandele	100	100
Værdipapirer og kapitalandele i alt	100	100
Indestående i kreditinstitutter	439.881	898.668
Likvide beholdninger i alt	439.881	898.668
Omsætningsaktiver i alt	510.277	928.783
Aktiver i alt	2.053.243	2.381.298

PASSIVER		31.12.22	31.12.21
Note		DKK	DKK
	Kapitalkonto	1.337.062	1.543.681
	Egenkapital i alt	1.337.062	1.543.681
5	Gæld til realkreditinstitutter	643.617	680.749
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	643.617	680.749
5	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	36.000	35.000
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	12.056	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	20.000	20.000
6	Anden gæld	4.508	101.868
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	72.564	156.868
	Gældsforpligtelser i alt	716.181	837.617
	Passiver i alt	2.053.243	2.381.298

Beløb i DKK	Kapitalkonto
Egenkapitalopgørelse for 01.01.22 - 31.12.22	
Saldo pr. 01.01.22	1.543.681
Forslag til resultatdisponering	-206.619
Saldo pr. 31.12.22	1.337.062

	2022	2021
	DKK	DKK

1. Nettoomsætning

Fast afgift	165.905	166.493
Kubikmeterafgift	102.855	112.771
Tilslutningsafgift	0	20.659
Øvrige indtægter	3.291	8.366
I alt	272.051	308.289

2. Produktionsomkostninger

IT-omkostninger	8.000	0
El	19.831	6.312
Reparation og vedligeholdelse af produktionsanlæg	88.757	0
Forsikring	5.724	5.414
Vandanalyser	59.943	25.771
Alarm	5.062	2.902
Afskrivninger	46.395	48.112
I alt	233.712	88.511

3. Distributionsomkostninger

Teknisk vedligeholdelse	19.815	304
Afskrivninger materielle	29.572	27.855
I alt	49.387	28.159

	2022	2021
	DKK	DKK
4. Administrationsomkostninger		
Kontorartikler	750	0
It-omkostninger	22.820	5.847
Porto og gebyrer	0	13.337
Revisorhonorar	20.000	0
Revisorhonorar, regulering fra sidste år	49.201	0
Regnskabs- og bogholderimæssig assistance	28.687	21.137
Kontingenter	16.324	13.975
Omkostninger til bestyrelsen	21.415	52.334
Repræsentation	575	0
Tab på debitorer	5.694	0
Generalforsamling	3.346	0
I alt	168.812	106.630

5. Langfristede gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.12.22	Gæld i alt 31.12.21
Gæld til realkreditinstitutter	36.000	499.617	679.617	715.749

6. Anden gæld

Moms og afgifter	0	110.859
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	0	21.824
Skattekonto	4.508	-30.815
I alt	4.508	101.868

7. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens vejledning for små vandværker og årsregnskabsloven.

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Produktionsomkostninger

I produktionsomkostninger indregnes omkostninger, der direkte eller indirekte afholdes for at opnå årets nettoomsætning, herunder råvarer og hjælpematerialer, løn og gager samt leasing af og af- og nedskrivninger på anlægsaktiver, som anvendes i produktionsprocessen.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger til distribution af varer solgt i året samt gennemførte salgskampanjer m.v. Herunder indregnes løn og gager til salgspersonale, reklame- og udstillingsomkostninger m.v. samt leasing af og af- og nedskrivninger på anlægsaktiver, som anvendes i distributions- og salgsaktiviteten.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder løn og gager til det administrative personale og ledelse samt omkostninger til kontorlokaler, kontoromkostninger, tab på debitorer m.v. samt leasing af og af- og nedskrivninger på anlægsaktiver, der anvendes til administrative forhold.

7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Af- og nedskrivninger**

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi DKK
Produktionsanlæg	15-50	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10	0

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, gevinster og tab på andre værdipapirer og kapitalandele m.v.

BALANCE**Materielle anlægsaktiver**

Øvrige materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Øvrige materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Kostprisen for et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Øvrige materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis foreningens realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre kapitalandele måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti.

7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Gældsforpligtelser**

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Simon Bach Nielsen

Revisor

På vegne af: Beierholm

Serienummer: CVR:32895468-RID:82599054

IP: 212.98.xxx.xxx

2023-02-21 10:28:41 UTC

NEM ID 

Birthe Baxter

Intern revisor

Serienummer: 39ad3c23-b8bc-4539-b3c5-801677fdd87f

IP: 2.106.xxx.xxx

2023-02-21 10:48:54 UTC

Mit  

Dorthe Rasch

Bestyrelse

Serienummer: 36162874-19fb-4080-aeda-c17c377a976c

IP: 2.106.xxx.xxx

2023-02-21 11:56:39 UTC

Mit  

Johnny Christensen

Intern revisor

Serienummer: 925efff9-e4eb-4948-b89b-88dc828af163

IP: 89.150.xxx.xxx

2023-02-21 14:14:45 UTC

Mit  

Bruno John Hein

Bestyrelse

Serienummer: a3702a2c-db3e-4512-b82e-91f465e39499

IP: 80.208.xxx.xxx

2023-02-21 17:30:39 UTC

Mit  

Jacob Elmark-Fich

Bestyrelse

Serienummer: f792ca1f-81a1-4d99-a2c9-f626da8f77ea

IP: 77.33.xxx.xxx

2023-02-21 19:30:32 UTC

Mit  

Penneo dokumentnøgle: QBG21-7AXON-E85ED-TF44A-288PK-LDGT3

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>