

# Mejlby Vandværk A.M.B.A.

CVR nr. 42710903

---

## 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 konti.

Vi har bistået bestyrelsen i udarbejdelse af årsrapporten for 2022, på grundlag af det af os førte bogholderi for 2022 udfra modtagne oplysninger fra Vandværket.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen er således bestyrelsens ansvar.

Vi har ikke udført revision.

Herning den 2. februar 2023

**Regnskabskontor Nord Aps**



Frank Damgaard Kristensen  
Gisselfeldvej 109  
7400 Herning  
Cvr. nr. 35664238

# Selskabsoplysninger

**Vandværket:**

Mejlby Vandværk A.M.B.A.  
v/ Finn Søholt Thomsen  
Spørringvej 46  
8530 Hjortshøj

Bankforbindelser: Nordea

Telefon: 51617121

Hjemmeside:

E.mail: [finn@ramboll.dk](mailto:finn@ramboll.dk)

CVR nr.: 42710903

Stiftet: 01.01.2022

Hjemsted: Mejlby

Regnskabsår: 1. Januar - 31 December

**Bestyrelse:**

Formand

Næstformand

Kasserer

Bestyrelsesmedlem

Bestyrelsesmedlem

Ronny Terndrup

Flemming Krag Thomsen

Finn Søholt Thomsen

Jørgen Lisby

Niels Aage Arve

# Bestyrelsespåtegning

Undertegnede bestyrelse har dags dato aflagt årsrapport for 2022 for Mejlby Vandværk A.M.B.A..

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter

Årsrapporten er udarbejdet til intern brug. 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.

Mejlby, den \_\_\_\_\_ 2023

I bestyrelsen

Formand                      Ronny Terndrup                      Næstformand                      Flemming Krag Thomsen

Kasserer                      Finn Søholt Thomsen                      Bestyrelsesmedlem                      Jørgen Lisby

Bestyrelsesmedlem                      Niels Aage Arve

Årsregnskabet fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling den 22.03.2023.

Dirigent

# Anvendt regnskabspraksis

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

## **Ændring i anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år. Praksis uddybes nedenfor.

## **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 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 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 værdipapirer.

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	50 år
Boringer	30 år
Ledningsnet	30 år
Målere	6 år
Grunde	Afskrives ikke
Installationer/værk	10-25 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").

### Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede værdipapirer, optaget til statusdagens kursværdi.

**Egenkapital**

"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 nominel værdi.



# Revisorpåtegning, Intern revisor

Som intern revisor for Mejlby Vandværk A.M.B.A. 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.

Mejlby, den \_\_\_\_\_ 2023

Ole Bengtsen

Intern Revisor

Troels Schmidt

Intern Revisor

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2022

	Note	<u>2022</u>	Budget <u>2022</u>	<u>2021</u>
Omsætning	1	341.960	310.000	311.813
Årets over-/underdækning (- = overdækning)		63.590	130.000	-10.627
<b>Nettoomsætning i alt</b>		<b>405.551</b>	<b>440.000</b>	<b>301.185</b>
Produktionsomkostninger	2	166.452	95.000	93.717
<b>Bruttoresultat</b>		<b>239.099</b>	<b>345.000</b>	<b>207.468</b>
Distributionsomkostninger	3	106.249	200.000	107.201
Administrationsomkostninger	4	127.416	130.000	136.275
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>5.434</b>	<b>15.000</b>	<b>-36.008</b>
Andre driftsindtægter	5	3.794	0	3.623
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>9.227</b>	<b>15.000</b>	<b>-32.385</b>
Finansielle indtægter	6	9.855	0	46.610
Finansielle omkostninger	7	19.083	15.000	14.224
<b>Årets resultat</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Resultatdisponering		0		0
Overført resultat		0		0

	Note	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver:</b>			
Bygningsanlæg	8	0	0
Boringer	8	0	0
Ledningsnet	8	501.146	519.489
Målere	8	99.314	149.039
Grunde	8	158.000	158.000
Installationer/værk	8	98.624	135.627
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>857.084</b>	<b>962.155</b>
<b>Omsætningsaktiver:</b>			
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	9	59.754	-5.521
Andre tilgodehavende	10	0	0
Tilgodehavende		<b>59.754</b>	<b>-5.521</b>
<b>Værdipapirer</b>	11	<b>97.280</b>	<b>104.105</b>
<b>Likvid beholdning:</b>	12	<b>2.541.019</b>	<b>2.612.826</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>2.698.054</b>	<b>2.711.410</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>3.555.138</b>	<b>3.673.565</b>

	Note	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Passiver</b>			
Overført resultat		0	0
Egenkapital i alt	13	0	0
Overdækning	14	3.415.643	3.479.234
Langfristet gæld	15	0	0
<b>Langfristet gældsforpligtelser</b>		<b>3.415.643</b>	<b>3.479.234</b>
Kortfristet gældsforpligtelser	16	139.495	194.331
<b>Kortfristet gældsforpligtelser i alt</b>		<b>139.495</b>	<b>194.331</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>3.555.138</b>	<b>3.673.565</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>3.555.138</b>	<b>3.673.565</b>

**2022** | **2021****Note 1. Omsætning**

Fast afgift	106.757	106.045
Målerafgift	25.163	25.101
Salg af vand	177.100	173.667
Flyttegebyr, rykkergebyr og genåbningsgebyr	7.700	7.000
Tilslutningsbidrag	25.240	0
	<b>341.960</b>	<b>311.813</b>

**Note 2. Produktionsomkostninger**

Vedligeholdelse, bygninger, installationer, boringer, inventar	21.149	1.488
Vedligeholdelse arealer	18.078	19.507
Elektricitet	57.858	35.587
- Elafgifter	-17.317	-16.777
Ejendomsskatter, mv.	2.133	2.132
Vandanalyser	45.524	12.868
Forsikringer	2.026	1.909
Afskrivninger, bygninger	0	0
Afskrivninger, boringer	0	0
Afskrivninger, installationer/værk	37.002	37.003
	<b>166.452</b>	<b>93.717</b>

**Note 3. Distributionsomkostninger**

Vedligeholdelse, ledningsnet	32.628	39.133
Vedligeholdelse, Vandmåler	0	0
Aflæsningsudgifter	5.554	0
Ledningsregistreringer	0	0
Afskrivninger, målere	49.725	49.725
Afskrivninger, ledningsnet	18.343	18.343
	<b>106.249</b>	<b>107.201</b>

	<b><u>2022</u></b>	<b><u>2021</u></b>
<b>Note 4. Administrationsomkostninger</b>		
Honorar Bestyrelse	28.000	34.000
Telefongodtgørelse	1.000	6.000
Bestyrelsesmøder	0	460
Forsikringer	1.782	3.061
Befordringsudgifter	0	626
Kursusudgifter	150	0
Annoncer	1.506	3.848
Porto og forsendelse	2.838	1.939
Gebyrer mv.	1.365	300
Kontorartikler og kontorinventar vedligeholdelse	0	0
Kontingenter	5.124	4.737
Abonnementer	11.203	7.543
EDB Udgifter	5.656	5.400
Opkrævningsudgifter	7.351	6.505
Bogføringsudgifter	36.357	35.412
Repræsentation	0	6.577
Beredskabsudgifter	2.700	0
Generalforsamling	2.483	2.910
Andre administrationsomkostninger	19.900	16.915
Tab på debitorer	0	43
	<b><u>127.416</u></b>	<b><u>136.275</u></b>
<b>Note 5. Andre driftsindtægter</b>		
Salg af måler aflæsningsoplysninger	3.794	3.622
Andre indtægter	0	1
	<b><u>3.794</u></b>	<b><u>3.623</u></b>
<b>Note 6. Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter	4.223	0
Udbytte	5.632	6.452
Kursgevinst værdipapirer	0	40.158
	<b><u>9.855</u></b>	<b><u>46.610</u></b>
<b>Note 7. Finansielle omkostninger</b>		
Renteudgifter	12.258	14.224
Kurstab, værdipapirer	6.825	0
	<b><u>19.083</u></b>	<b><u>14.224</u></b>

**Note 8. Materielle anlægsaktiver**

Side 12

<b>Anlægsaktiver</b>	<b>Bygninger</b>	<b>Boringer</b>	<b>Ledningsnet</b>	<b>Målere</b>	<b>Grunde</b>	<b>Install./værk</b>
Kostpris 01. januar	0	0	550.288	298.353	158.000	368.224
Tilgang	0	0	0	0	0	0
Afgang	0	0	0	0	0	0
Kostpris 31. december	0	0	550.288	298.353	158.000	368.224
Tidl afskrivninger	0	0	30.798	149.314	0	232.597
Årets afskrivninger	0	0	18.343	49.725	0	37.002
Værdi 31. december	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>501.146</b>	<b>99.314</b>	<b>158.000</b>	<b>98.624</b>

**Note 9. Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Tilgodehavende ved forbrugerne pr. 31. december 2022	14.860	-5.521
Fejlindbetalinger debitorer	-266	0
Andre tilgodehavender	33.383	0
Skattekontoen/offentlig myndighed	11.777	0
	<b>59.754</b>	<b>-5.521</b>

**Note 10. Andre tilgodehavende**

Moms	0	0
Leverandører	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>

**Note 11. Værdipapirer**

Aktier	97.280	104.105
	<b>97.280</b>	<b>104.105</b>

**Note 12. Likvid beholdning**

Nordea	2.541.019	2.612.826
Kasse	0	0
	<b>2.541.019</b>	<b>2.612.826</b>

**Note 13. Egenkapital**

Overført resultat pr. 1. januar  
Årets resultat

Egenkapital 31. december

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	0	0
	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>

**Note 14. Overdækning**

Overdækning pr. 1. januar  
Andet  
Årets over-/underdækning

Overdækning pr. 31. december

	3.479.234	3.468.607
	0	0
	63.590	-10.627
	<b>3.415.643</b>	<b>3.479.234</b>

**Note 15. Langfristet gæld**

Langfristet gæld

	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>

**Note 16. Kortfristet gældsforpligtelser**

Leverandører/kreditorer/mellemregninger  
A-skat og AM-bidrag  
Moms  
Afgift ledningsført vand

	0	0
	11.170	0
	44.195	38.437
	84.129	155.893
	<b>139.495</b>	<b>194.331</b>