



Vandværkernes | edb  
service

**Årsrapport**  
for  
**Toksværd Vandværk**  
**for perioden 1/1 til 31/12 2022**

## ÅRSRAPPORT 2022

### Stamoplysninger

Toksværd Vandværk  
Pierre Lindberg  
Hulebækken 6  
Toksværd  
4684 Holmegaard

CVR-nummer: 21 91 03 17

### Bestyrelse

|                   |                 |
|-------------------|-----------------|
| Formand           | Claus Spens     |
| Kasserer          | Pierre Lindberg |
| Bestyrelsesmedlem | Allan Hansen    |

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den / 2023

Dirigent:

---



## Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Toksværd Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

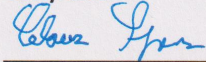
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022.

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

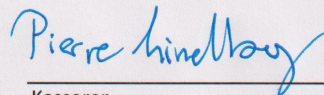
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Toksværd, den 14/3 2023

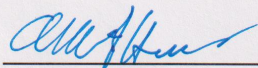
Bestyrelsen:



Formand  
Claus Spens



Kasserer  
Pierre Lindberg



Bestyrelsesmedlem  
Allan Hansen



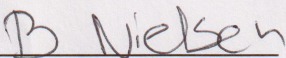
### Folkevalgte revisorers påtegning

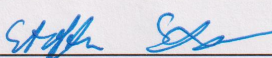
Som folkevalgte revisor for Toksværd Vandværk har vi revideret årsregnskabet.

Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper for 1. januar til 31. december 2022.

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.

Toksværd, den 14/3 2022

  
Folkevalgt revisor  
Betina Nielsen

  
Folkevalgt revisor  
Steffen Storm



## Den uafhængige revisors påtegning

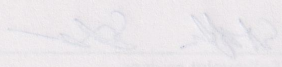
Følgende revisors påtegning

Den følgende revisor for Tolboet i København har afleveret følgende

Revisors er udført i overensstemmelse med de danske revisorregler for 1. januar 2022  
31. december 2022

Revisors er udført i overensstemmelse med lovgivningen og vedtægterne for 1. januar 2022  
Revisors er udført i overensstemmelse med lovgivningen og vedtægterne for 1. januar 2022  
Revisors er udført i overensstemmelse med lovgivningen og vedtægterne for 1. januar 2022

Tolboet, den 15. 12. 2022

  
Tolboet i København  
Steffen Jørgensen

  
Tolboet i København  
Bertel Nielsen



## **Anvendt regnskabspraksis**

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

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 ændret, så vandværket benytter de bestemmelser, der findes i årsregnskabsloven. Sammenligningstal er tilpasset ny regnskabspraksis. Praksis uddybes nedenfor.

## **Resultatopgørelsen**

### **Opstillingsform**

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

I resultatopgørelsen indgår ureviderede budgettal for regnskabsåret og det kommende år. De 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 risiko-overgang 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 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 regskabsposter 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.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens rentekomkostninger.

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver.**

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

Afskrivningsperiode:

|               |          |
|---------------|----------|
| Bygninger     | 40 år    |
| Ledningsanlæg | 33,33 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.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår, samt leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

### **Værdipapirer**

Værdipapirer omfatter børsnoterede aktier, optaget til statusdagens kursværdi.

### **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.

### **Øvrige gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.



## Resultatopgørelse for 2022

|                                        | Realiseret<br>2022 |
|----------------------------------------|--------------------|
|                                        | Note      kr.      |
| Nettoomsætning                         | 1      402.431     |
| Produktionsomkostninger                | 2      -152.796    |
| <b>Bruttoresultat</b>                  | <b>249.635</b>     |
| Distributionsomkostninger              | 3      -92.894     |
| Administrationsomkostninger            | 4      -141.807    |
| <b>Resultat af primær drift</b>        | <b>14.934</b>      |
| Andre driftsindtægter                  | 5      7.696       |
| <b>Resultat før finansielle poster</b> | <b>22.630</b>      |
| Finansielle omkostninger               | 6      -22.630     |
| <b>Årets resultat</b>                  | <b>0</b>           |



## Balance pr. 31. december 2022

| Aktiver                                     | 2022     |                  |
|---------------------------------------------|----------|------------------|
|                                             | Noter    | kr.              |
| Grunde og bygninger                         |          | 551.468          |
| Ledningsnet                                 |          | 734.145          |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>             | <b>7</b> | <b>1.285.613</b> |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                  |          | <b>1.285.613</b> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 8        | 65.708           |
| Periodeafgrænsningsposter                   | 9        | 2.052            |
| <b>Tilgodehavender i alt</b>                |          | <b>67.760</b>    |
| <br>Likvide beholdninger                    | 10       | <b>1.803.597</b> |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>              |          | <b>1.871.357</b> |
| <b>Aktiver i alt</b>                        |          | <b>3.156.970</b> |

| Passiver                                     | 2022  |                  |
|----------------------------------------------|-------|------------------|
|                                              | Noter | kr.              |
| Overdækning primo                            |       | 2.669.170        |
| Overført årets over-/underdækning            |       | 115.839          |
| <b>Overdækning i alt</b>                     |       | <b>2.785.009</b> |
| <br>Leverandører af varer og tjenesteydelser | 11    | 371.961          |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>              |       | <b>371.961</b>   |
| <b>Passiver</b>                              |       | <b>3.156.970</b> |

|                                       |    |
|---------------------------------------|----|
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 12 |
|---------------------------------------|----|



**Noter til resultatopgørelsen****2022****kr.****Note 1 Nettoomsætning**

|                                              |                |
|----------------------------------------------|----------------|
| Fast afgift                                  | 185.086        |
| Kubikmeterafgift                             | 329.702        |
| Gebyrindtægter                               | 3.482          |
| Overdækning (negativ)/underdækning (positiv) | -115.839       |
| <b>Nettoomsætning i alt</b>                  | <b>402.431</b> |

**Note 2 Produktionsomkostninger**

|                                      |                |
|--------------------------------------|----------------|
| Vedligeholdelse bygninger            | 20.078         |
| Termografering                       | 2.990          |
| El til produktion                    | 50.973         |
| Forsikringer                         | 4.696          |
| Vandanalyser og boringskontrol       | 14.660         |
| Vandafledning og renovation          | 641            |
| Afskrivninger                        | 58.758         |
| <b>Produktionsomkostninger i alt</b> | <b>152.796</b> |

**Note 3 Distributionsomkostninger**

|                                             |               |
|---------------------------------------------|---------------|
| Vedligeholdelse ledningsnet og pumpestation | 1.364         |
| Ledningsoplysninger                         | 9.485         |
| Afskrivninger                               | 82.045        |
| <b>Distributionsomkostninger i alt</b>      | <b>92.894</b> |

**Note 4 Administrationsomkostninger**

|                                          |                |
|------------------------------------------|----------------|
| Løn og honorar bestyrelse                | 43.070         |
| Opkrævning                               | 40.171         |
| Regnskab                                 | 6.000          |
| IT, hjemmeside mv.                       | 21.857         |
| Kontorartikler og telefon                | 9.044          |
| Faglitteratur, annoncer og kontingenter  | 6.618          |
| Porto og gebyrer                         | 16.107         |
| Ledelsessystemer                         | 18.473         |
| Foreningscentralen - RMD                 | 14.737         |
| Øvrige udgifter, bestyrelsesmøder mv.    | 4.551          |
| <b>Administrationsomkostninger i alt</b> | <b>141.807</b> |

**Note 5 Andre driftsindtægter**

|                                    |              |
|------------------------------------|--------------|
| Andre indtægter                    | 7.696        |
| <b>Andre driftsindtægter i alt</b> | <b>7.696</b> |

**Note 6 Finansielle omkostninger**

|                                       |               |
|---------------------------------------|---------------|
| Renteudgifter bank                    | 22.630        |
| <b>Finansielle omkostninger i alt</b> | <b>22.630</b> |



## Noter til balancen

### Note 7 Materielle anlægsaktiver

|                                               | Grunde og bygninger   | Ledningsnet og vandmålere |
|-----------------------------------------------|-----------------------|---------------------------|
| Kostpris 1. januar                            | 2.350.327             | 2.734.844                 |
| Kostpris 31. december                         | <u>2.350.327</u>      | <u>2.734.844</u>          |
| Afskrivninger pr. 1. januar                   | 1.740.101             | 1.918.654                 |
| Årets afskrivninger                           | 58.758                | 82.045                    |
| Afskrivninger pr. 31. december                | <u>1.798.859</u>      | <u>2.000.699</u>          |
| <b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december</b> | <b><u>551.468</u></b> | <b><u>734.145</u></b>     |

2022  
kr.

### Note 8 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

|                                                          |                      |
|----------------------------------------------------------|----------------------|
| Tilgodehavender for salg af vand                         | 65.708               |
| Andre debitorer                                          | 0                    |
| <b>Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt</b> | <b><u>65.708</u></b> |

### Note 9 Periodeafgrænsningsposter

|                           |              |
|---------------------------|--------------|
| Periodeafgrænsningsposter | <u>2.052</u> |
|---------------------------|--------------|

### Note 10 Likvide beholdninger

|                                   |                         |
|-----------------------------------|-------------------------|
| Spar Nord - 2540251676            | 3.033                   |
| Spar Nord - 2540089607            | 1.006.465               |
| Spar Nord - 4575011042            | 794.099                 |
| <b>Likvide beholdninger i alt</b> | <b><u>1.803.597</u></b> |

### Note 11 Leverandører af varer og tjenesteydelser

|                                                       |                       |
|-------------------------------------------------------|-----------------------|
| Moms                                                  | 102.290               |
| Afgift af ledningsført vand                           | 191.256               |
| Skyldige lønudgifter                                  | 7.430                 |
| Mellemregning EDB-service                             | 7.314                 |
| Skattekontoen                                         | 34.293                |
| <b>Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt</b> | <b><u>371.961</u></b> |

### Note 12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen