

## ÅRSRAPPORT 2022


TÅNING VANDVÆRK A.M.B.A.

Tåningvej 26  
8660 Skanderborg

CVR. Nr. 48 84 63 51

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 8/3 2023

Dirigent:

  
\_\_\_\_\_

## Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Tåning Vandværk A.m.b.a.

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 2022 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.

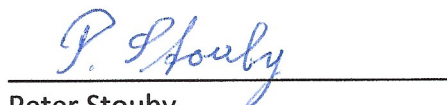
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tåning, den 7/13 2023

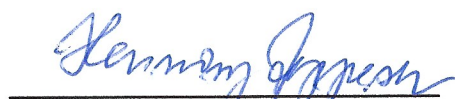
### Bestyrelsen:



Jesper Ballegaard  
Formand



Peter Stouby  
Bestyrelsesmedlem




Henning Jeppesen  
Kasserer

## Folkevalgte revisorers påtegning

Undertegnede har dags dato stikprøvevis gennemgået årsrapporten for 2022, der er i overensstemmelse med forevist bogføring og bilag.  
Bankmellemværende er konstateret tilstede. Der er i øvrigt intet at bemærke.

Tåning, den 7 / 3 2023



---

Hanne Lindbo  
Folkevalgt revisor



---

Lene Rasmussen  
Folkevalgt revisor

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Tåning Vandværk A.m.b.a. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt vandværkets vedtægter.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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.

## **Resultatopgørelsen**

### **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**

Andre driftsindtægter og -omkostninger omfatter regnskabsposter 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.

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

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

Bygninger	75 år
Installationer	10 år
Målere	16 år
Inventar	10 år
Ledningsnet	75 år
Vandtekniske anlæg	20-50 år
Maskiner	5 år

### **Tilgodehavender**

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

### **Egenkapital**

Egenkapital bruges kun i forbindelse med indbetaling af kapital – ellers bruger vandværket kun begrebet over-/underdækning.

### **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").

### **Øvrige gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

## Resultatopgørelse

	Note	2022 kr.	2021 kr.
<b>Nettoomsætning</b>	1	146.333	159.495
Produktions- og distributionsomkostninger	2	-115.036	-132.878
<b>Bruttoresultat</b>		<b>31.297</b>	<b>26.616</b>
Administrationsomkostninger	3	-31.475	-26.833
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>-178</b>	<b>-217</b>
Andre driftsindtægter	4	698	708
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>520</b>	<b>491</b>
Finansielle indtægter	5	0	0
Finansielle omkostninger	6	-520	-491
<b>Årets resultat</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

## Balance

<b>Aktiver</b>	<b>Noter</b>	<b>2022</b> kr.	<b>2021</b> kr.
<b>Anlægsaktiver</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
Grunde og bygninger	7	0	0
Vandtekniske anlæg		735.162	753.721
Ledningsnet		819.735	819.341
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>1.554.897</b>	<b>1.573.062</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>1.554.897</b>	<b>1.573.062</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8	0	0
Andre tilgodehavender	9	270	0
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>270</b>	<b>0</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>116.214</b>	<b>84.337</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>116.484</b>	<b>84.337</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>1.671.381</b>	<b>1.657.399</b>



## Balance

<b>Passiver</b>	<b>Note</b>	<b>2022 kr.</b>	<b>2021 kr.</b>
<b>Egenkapital</b>			
Andelskapital		0	0
Overført resultat		0	0
<b>Egenkapital i alt</b>		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Overdækning	10	1.641.508	1.620.554
Gæld til realkreditinstitutter	11	0	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<u>1.641.508</u>	<u>1.620.554</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	11	0	0
Anden gæld	12	29.872	36.845
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<u>29.872</u>	<u>36.845</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u>1.671.381</u>	<u>1.657.399</u>
<b>Passiver i alt</b>		<u>1.671.381</u>	<u>1.657.399</u>
<b>Eventualforpligtelser</b>	13		
<b>Sikkerhedsstillelser</b>	14		



## Pengestrømsopgørelse

	2022 kr.
<b>Årets resultat</b>	<b>0</b>
<b>Reguleringer:</b>	
Afskrivninger	54.287
Overdækning	20.954
Finansielle indtægter	0
Finansielle omkostninger	520
	<hr/>
<b>Pengestrømme fra primær drift før ændring i driftskapital</b>	<b>75.761</b>
<b>Ændring i driftskapital:</b>	
Ændringer i tilgodehavender	-270
Ændringer i leverandørgæld mv.	-6.972
	<hr/>
<b>Pengestrømme fra primær drift</b>	<b>68.519</b>
Renteindbetalinger mv.	0
Renteudbetalinger mv.	-520
	<hr/>
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet inkl. finansielle poster</b>	<b>67.999</b>
Køb af materielle anlægsaktiver	-36.122
	<hr/>
<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>	<b>-36.122</b>
Afdrag realkreditlån	0
	<hr/>
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>	<b>0</b>
<b>Årets pengestrøm</b>	<b>31.877</b>
Likvider og værdipapirer pr. 1. januar 2022	84.337
	<hr/>
<b>Likvider og værdipapirer pr. 31. december 2022</b>	<b>116.214</b>

## Noter til resultatopgørelsen

	2022	2021
	kr.	kr.
<b>Note 1 Nettoomsætning</b>		
Fast vandafgift	59.897	58.639
Variabel vandafgift pr m3	52.191	53.406
Tilslutningsbidrag	55.200	14.000
Andre indtægter	0	-143
Over-/underdækning relateret til tilslutningsbidrag	-55.200	-14.000
Over-/underdækning relateret til drift	34.246	47.593
Tab på debitorer	0	0
<b>Nettoomsætning i alt</b>	<b>146.333</b>	<b>159.495</b>
<b>Solgt vandmængde</b>	<b>5.769 m3</b>	<b>5.760 m3</b>
<b>Note 2 Produktions- og distributionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse bygninger og borer	1.368	5.324
Vedligeholdelse installationer og inventar	2.686	11.784
Vedligeholdelse ledninger	0	16.636
Ledningsregistrering	4.791	3.045
Vandanalyser	3.969	27.013
Nødforbindelse til Riis Ejer	12.879	800
El til produktion	27.296	7.665
Honorar til vandværkspasser	1.500	1.500
Investering i grundvandssikkerhed	6.260	5.557
Afskrivninger ledningsnet	30.606	30.193
Afskrivning vandtekniske anlæg	23.681	23.361
<b>Produktions- og distributionsomkostninger i alt</b>	<b>115.036</b>	<b>132.878</b>
<b>Note 3 Administrationsomkostninger</b>		
Leje af vandværksgrund	1.303	1.253
Honorar kasserer	1.500	1.500
Telefon (overvågning)	429	47
Porto, gebyrer, kontorartikler og faglitteratur	1.246	662
Kontingenter, abonnement og licensafgifter	4.855	3.632
Kursus for personale og bestyrelse	670	0
Forbrugsafregning og regnskabsmæssig assistance	9.658	10.698
Generalforsamling mv.	1.496	164
Repræsentation	3.000	0
Afgift for måleraflæsning	2.680	1.408
Forsikringer	4.638	4.349
Abonnement SMS udsendelser	0	3.121
<b>Administrationsomkostninger i alt</b>	<b>31.475</b>	<b>26.833</b>

	2022 kr.	2021 kr.
<b>Note 4 Andre driftsindtægter</b>		
Målerdata	698	708
<b>Andre driftsindtægter i alt</b>	<u>698</u>	<u>708</u>
<b>Note 5 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter, bank	0	0
<b>Finansielle indtægter i alt</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Note 6 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger, bank	520	468
Renteomkostninger til offentlig myndighed	0	8
Renteomkostninger kommunekredit	0	16
<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<u>520</u>	<u>491</u>

## Noter til balancen

### Note 7 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Vandtekniske anlæg	Ledningsnet
Kostpris 1. januar	0	1.250.180	1.997.041
Tilgange	0	5.122	31.000
Kostpris 31. december	0	1.255.302	2.028.041
Afskrivninger pr. 1. januar	0	496.459	1.177.700
Årets afskrivninger	0	23.681	30.606
Afskrivninger pr. 31. december	0	520.140	1.208.306
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>0</b>	<b>735.162</b>	<b>819.735</b>

	2022 kr.	2021 kr.
<b>Note 8 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser</b>		
Tilgodehavender brutto	0	0
Nedskrivning til imødegåelse af tab	0	0
<b>Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Note 9 Andre tilgodehavender</b>		
Tilgodehavende Skanderborg Forsyning	0	0
For lidt opkrævet forbrug	0	0
Øvrige	270	0
<b>Andre tilgodehavender i alt</b>	<b>270</b>	<b>0</b>
<b>Note 10 Overdækning</b>		
Overdækning pr. 1. januar	1.620.554	1.654.147
Årets over-/underdækning jf. note 1	20.954	-33.593
<b>Overdækning i alt</b>	<b>1.641.508</b>	<b>1.620.554</b>

Anlægsaktivernes anskaffelsessummer er på anskaffelsestidspunktet udgiftsført og dermed finansieret over taksterne frem til ændringen i regnskabspraksis. Overdækningen er derfor både et udtryk for tidsmæssige forskelle mellem udgiftsførslen af anlægsaktivernes anskaffelsessum og de årlige afskrivninger samt en egentlig overdækning (for meget opkrævet i forhold til "hvile i sig selv"-princippet).

	Gæld i alt 31/12 2022	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
<b>Note 11 Langfristede gældsforpligtelser</b>				
Gæld til Kommunekredit	0	0	0	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

	2022 kr.	2021 kr.
<b>Note 12 Anden gæld</b>		
Moms	4.072	4.740
Afgift af ledningsført vand	19.008	18.881
For meget opkrævet forbrug	2.135	1.735
Skyldige omkostninger	4.657	11.489
<b>Anden gæld i alt</b>	<b>29.872</b>	<b>36.845</b>

### Note 13 Sikkerhedsstillelser

Vandværket har ingen sikkerhedsstillelser.

### Note 14 Eventualforpligtelser

Vandværket har ingen eventualforpligtelser.