

Bjert-Stenderup Vandværk

Årsrapport

2023

CVR-nr. 30 01 05 15

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegning og erklæring

- 1 Bestyrelsespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet
- 5 Den interne revisors erklæring

Ledelsesberetning

- 6 Andelsforeningsoplysninger
- 7 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023

- 9 Anvendt regnskabspraksis
- 12 Resultatopgørelse
- 13 Balance
- 15 Noter

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 for Bjert-Stenderup Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens vejledning for små vandværker og årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af foreningens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Bestyrelsens beretning indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Ingen af andelsforeningens aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforbehold ud over de anførte, og der påhviler ikke andelsforeningen eventualforpligtelser, som ikke fremgår af årsregnskabet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bjert, den

Torben Bøgwad
formand

Eli Jepsen
næstformand

Inga Nilsson
bestyrelsesmedlem

Alice Ulstrup
bestyrelsesmedlem

Peter-Martin Staugaard
bestyrelsesmedlem og vandværkspasser

Administrator
Frode Lund Jensen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til andelshaverne i Bjert-Stenderup Vandværk

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Bjert-Stenderup Vandværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter Erhvervsstyrelsens vejledning for små vandværker og årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af andelsforeningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af andelsforeningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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 virksomheden i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Vandværket har i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægger årsregnskab efter årsregnskabsloven, medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelsen. Disse budgettal har, som det fremgår af resultatopgørelsen, ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere andelsforeningens 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 andelsforeningen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

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 regnskabsbrugerne 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 virksomhedens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af interessenterne, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som interessenterne har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, og om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om andelsforeningens 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 konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at andelsforeningen 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.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

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.

Udtalelse om ledelsesberetning

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetning.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetning, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetning.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetning og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen, eller om den på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetning indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetning er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetning.

Kolding, den

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Maj-Britt Lykke Viskum

statsautoriseret revisor
mne35478

Den interne revisors erklæring

Som generalforsamlingsvalgte interne revisorer har vi gennemgået regnskabet for 2023.

Gennemgangen har omfattet gennemsyn og bilag samt vurdering af vandværkets interne kontroller og procedurer.

Der er ikke fundet væsentlige bemærkninger til denne gennemgang.

Bjert, den / 2023

Jane Rothausen

Leif Petersen

Andelsforeningsoplysninger

Andelsforeningen

Bjert-Stenderup Vandværk

Lørgervej 9

Bjert

Telefon: 29 41 28 27

Hjemmeside: bjertvand.dk

CVR-nr.: 30 01 05 15

Etableret: 30. december 1970

Hjemsted: Kolding Kommune

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Torben Bøgwad

Eli Jepsen

Inga Nilsson

Alice Ulstrup

Peter-Martin Staugaard

Revisor

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jupitervej 4

6000 Kolding

Administrator

Frode Lund Jensen

Intern valgte revisorer

Jane Rothausen

Leif Petersen

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er, i overensstemmelse med den til enhver tid gældende vandforsyningslov og det for vandværket fastsatte regulativ, at forsyne ejendomme indenfor vandværkets forsyningsområde med godt og tilstrækkeligt vand til lavest muligt driftsbidrag, som dog foruden driftsomkostninger skal dække forsvarlige afskrivninger af anlæg og rimelige henlæggelser til fornyelser og nødvendige udvidelser.

Det regnskabsmæssige resultat

Årets resultat på 541.165 kr. er som følge af Erhvervsstyrelsens vejledning for små vandværkers regnskabsaflæggelse indregnet i nettoomsætningen som overdækning. I 2022 var resultatet 3.680.881 kr.

Årets resultat er som forventet.

Beløb i DKK	Hvile i sig selv 2023	Regnskab uden indregning af over- /underdækning
Nettoomsætning	1.872.050	2.413.216
Overdækning	541.166	0
Øvrige indtægter	0	0
I alt	2.413.216	2.413.216
Produktionsomkostninger	-223.875	-223.875
Distributionsomkostninger	-376.063	-376.063
Administrationsomkostninger	-405.693	-405.693
Afskrivninger	0	-1.022.306
I alt	-1.005.630	-2.027.937
Resultat før renter	1.407.585	385.279
Nettorenteindtægter	155.886	155.886
Årets resultat	1.563.471	541.165
Heraf anvendt i året: Afholdt til årets investeringer	-2.011.017	0
Ændring i øvrig overdækning	447.546	541.165

Årets resultat "Hvile i sig selv" kan forklares med, at der er opkrævet DKK 2.413.216 inkl. tilslutningsafgifter på DKK 472.360 ved forbrugerne, mens der har været kontante omkostninger (omkostninger jf. årsrapport ekskl. afskrivninger) for i alt 1.005.630, finansielle indtægter kr. 155.886 og investeringer for i alt DKK 2.011.017. Der er således brugt DKK 447.546 mere, end der er opkrævet.

Årets overdækning kr. 541.165 fremføres til overdækninger fra tidligere år og skal anvendes i vandværkets kommende vedligeholdelse- og investeringsomkostninger.

Øvrig overdækning, primo	7.300.966
Årets investeringer	-2.011.017
Overført for året	1.563.471
Øvrig overdækning, ultimo	6.853.420

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Bjert-Stenderup Vandværk er aflagt i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens vejledning for små vandværker, årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder, samt vandværkets vedtægter.

Årsrapporten er som hovedregel aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Om den anvendte regnskabspraksis kan i øvrigt oplyses følgende:

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser vandværkets aktiviteter i det forløbne regnskabsår. Opstillingen følger vejledningen fra Danske Vandværker og dermed Erhvervsstyrelsens vejledning for små vandværker og årsregnskabsloven.

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 indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Vandværket er underlagt det generelle "hvile i sig selv"-princip, hvorfor der årligt opgøres en over- eller underdækning. Denne beregnes som årets (øvrige) indtægter fratrasket årets omkostninger. En eventuel overdækning anføres som en negativ indtægt, mens en eventuel underdækning anføres som et tillæg til indtægterne.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, herunder også personaleomkostninger samt vedligeholdelse af anlæg.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand, herunder også personaleomkostninger samt vedligeholdelse af anlæg.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renteindtægter og rentekomkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer.

Skatter

Vandværket er skattefritaget jf. skattefritagelsesreglerne i selskabsskatteloven.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Vandværket	10 år
Boringer	25 år
Ledningsnettet	20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 9 år

Aktiver med en forventet levetid på under 1 år indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter tilgodehavende renter.

Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer

Værdipapirer, der er indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitut.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til den nominelle restgæld på balancedagen.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2023	2022	Budget 2023 ej revideret	Budget 2024 ej revideret
1 Nettoomsætning	1.872.051	2.105.247	2.489.515	2.486.677
2 Produktionsomkostninger	-223.875	-298.694	-346.800	-366.900
Bruttofortjeneste	1.648.176	1.806.553	2.142.715	2.119.777
3 Distributionsomkostninger	-376.063	-455.727	-320.000	-393.500
4 Administrationsomkostninger	-405.693	-409.380	-444.100	-469.000
5 Afskrivninger	-1.022.306	-868.069	-1.374.115	-1.437.147
Resultat af primær drift	-155.886	73.377	4.500	-179.870
6 Finansielle indtægter	180.556	25.413	12.500	195.000
7 Finansielle omkostninger	-24.670	-98.790	-17.000	-15.130
Årets resultat	0	0	0	0
Årets resultat fordeles således:				
Overdækning vedr. anlægssum (årets afskrivninger)	1.022.306	868.069		
Øvrig overdækning (Årets overdækning før afskrivninger)	-1.563.471	-4.548.950		
Årets resultat (overdækning netto)	541.165	3.680.881		
I alt	0	0		

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2023	2022
Anlægsaktiver		
8 Grund og bygninger	777.733	619.738
8 Boringer	726.876	761.179
8 Ledningsnettet	7.647.439	7.681.695
8 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.284.243	384.968
Materielle anlægsaktiver i alt	10.436.291	9.447.580
Anlægsaktiver i alt	10.436.291	9.447.580
Omsætningsaktiver		
9 Varebeholdninger	207.853	10.926
Varebeholdninger i alt	207.853	10.926
10 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	63.484	57.334
11 Andre tilgodehavender	75.934	200.016
12 Periodeafgrænsningsposter	1.678	77.754
Tilgodehavender i alt	141.096	335.104
Værdipapirer	257.563	4.209.982
13 Likvide beholdninger	6.372.422	3.508.590
Omsætningsaktiver i alt	6.978.934	8.064.602
Aktiver i alt	17.415.225	17.512.182

Balance 31. december

Passiver		
Note	2023	2022
Gældsforpligtelser		
14 Overdækning vedr. anlægssum	8.999.145	8.073.481
15 Øvrig overdækning	4.054.500	-2.783.034
Langfristede gældsforpligtelser i alt	13.053.645	5.290.447
16 Kortfristet del af langfristet gæld	4.236.068	11.458.100
Leverandører af varer og tjenesteydelser	123.887	329.440
17 Anden gæld	1.625	434.195
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.361.580	12.221.735
Gældsforpligtelser i alt	17.415.225	17.512.182
Passiver i alt	17.415.225	17.512.182

Noter

	2023	2022
1. Nettoomsætning		
Vandafgifter	969.138	1.024.909
Fast afgift	880.228	819.937
Opkrævningsgebyr	33.245	26.810
Salg af vandmålere	0	51.460
Tilslutninger i årets løb	472.360	3.814.205
Salg af målerdata	58.245	48.807
Overdækning	-541.165	-3.680.881
	1.872.051	2.105.247
2. Produktionsomkostninger		
Løn driftsleder	9.614	15.330
Forsikringer og ejendomsskat	21.415	14.715
Elforbrug	85.200	131.080
Vedligeholdelse vandværket	51.059	75.929
Vandanalyser m.m.	28.730	27.075
Rådgivere - teknisk bistand	27.857	34.565
	223.875	298.694
3. Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet	122.748	192.522
Vedligeholdelse målere	2.053	79.501
Aflæsning af målere m.v.	122.012	74.272
Mindre nyanskaffelser	400	2.325
Lækagesøgning	23.647	5.793
Ingeniør, landmåler etc.	105.203	101.314
	376.063	455.727

Noter

	2023	2022
4. Administrationsomkostninger		
Kontorartikler	1.202	2.887
Edb-omkostninger	58.904	61.041
Telefon og datatransmission	29.200	31.813
Porto og gebyrer	1.846	7.081
Revisorhonorar	24.500	24.500
Økonomisk og skattemæssig rådgivning	2.000	0
Hjemmeside/analyser	6.950	6.950
Oplysningskampagne	20.500	20.476
Kontingenter	21.217	17.878
Kurser	1.490	450
Annoncer	8.435	8.415
Bestyrelsesmøder og generalforsamling	26.859	29.472
Honorarer	199.577	196.673
Tab på debitor	3.013	1.744
	405.693	409.380
5. Afskrivninger		
Afskrivning på vandværket	116.552	114.602
Afskrivning på boringer	34.303	34.300
Afskrivning på ledningsnettet	701.827	668.448
Afskrivning på anlæg, driftsmateriel og inventar	169.624	50.719
	1.022.306	868.069
6. Finansielle indtægter		
Renter, pengeinstitutter	92.652	0
Renter, obligationer	46.644	25.413
Kursregulering af værdipapirer	41.260	0
	180.556	25.413
7. Finansielle omkostninger		
Renter, pengeinstitutter	24.670	11.965
Kursregulering af værdipapirer	0	86.825
	24.670	98.790

Noter

8. Materielle anlægsaktiver

	<u>Grund og bygninger</u>	<u>Boringer</u>	<u>Ledningsnettet</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris primo	4.891.600	857.573	17.281.989	1.665.901
Tilgang	<u>274.547</u>	<u>0</u>	<u>667.571</u>	<u>1.068.899</u>
Kostpris ultimo	<u>5.166.147</u>	<u>857.573</u>	<u>17.949.560</u>	<u>2.734.800</u>
Afskrivninger primo	4.271.862	96.394	9.600.294	1.280.933
Årets afskrivninger	<u>116.552</u>	<u>34.303</u>	<u>701.827</u>	<u>169.624</u>
Afskrivninger ultimo	<u>4.388.414</u>	<u>130.697</u>	<u>10.302.121</u>	<u>1.450.557</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>777.733</u>	<u>726.876</u>	<u>7.647.439</u>	<u>1.284.243</u>

31/12 2023

31/12 2022

9. Varebeholdninger

Beholdning trykrør og målere	<u>207.853</u>	<u>10.926</u>
	<u>207.853</u>	<u>10.926</u>

10. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Afregninger/aflæsning	<u>63.484</u>	<u>57.334</u>
	<u>63.484</u>	<u>57.334</u>

11. Andre tilgodehavender

Moms	75.934	0
Skattekontoen	<u>0</u>	<u>200.016</u>
	<u>75.934</u>	<u>200.016</u>

Noter

	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
12. Periodeafgrænsningsposter		
Forskud til Modstrøm	0	56.188
Periodisering renter	<u>1.678</u>	<u>21.566</u>
	<u>1.678</u>	<u>77.754</u>
 13. Likvide beholdninger		
Arbejdernes Landsbank	372.422	3.508.590
Arbejdernes Landsbank Aftalekonto	<u>6.000.000</u>	<u>0</u>
	<u>6.372.422</u>	<u>3.508.590</u>
 14. Overdækning vedr. anlægssum		
Overdækning, primo	9.447.581	8.566.197
Driftsførte afskrivninger	-1.022.306	-868.069
Investeringer	<u>2.011.017</u>	<u>1.749.453</u>
	10.436.292	9.447.581
Forventede afskrivninger næste år	<u>-1.437.147</u>	<u>-1.374.100</u>
	<u>8.999.145</u>	<u>8.073.481</u>

Noter

	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
15. Øvrig overdækning		
Overdækning, primo	7.300.967	4.501.469
Investeringer	-2.011.017	-1.749.453
Årets overdækning	<u>1.563.471</u>	<u>4.548.950</u>
	6.853.421	7.300.966
Forventede investeringer næste år	<u>-2.798.921</u>	<u>-10.084.000</u>
	<u>4.054.500</u>	<u>-2.783.034</u>

Overdækninger

Jvfr. vejledningen fra 2016 fra Erhvervsstyrelsen for små vandværker er principperne for opdeling af egenkapitalen indarbejdet som beskrevet. Egenkapitalen er således helt overført til overdækninger, som skal tilbagebetales til forbrugerne over en årrække og derfor optages som gæld i årsregnskabet.

Den del af overdækningen, der forventes anvendt i det kommende regnskabsår enten i drift eller til investeringer, er placeret under kortfristet gæld.

Selskabet er underlagt lov om vandforsyning mv. Ifølge loven skal foreningens økonomi hvile i sig selv, således at en kapitaldannelse ikke kan udloddes til ejerne, men forudsættes at forblive i sektoren.

16. Kortfristet del af langfristet gæld		
Forventede afskrivninger, jf. note 14	1.437.147	1.374.100
Forventede investeringer, jf. note 15	<u>2.798.921</u>	<u>10.084.000</u>
	<u>4.236.068</u>	<u>11.458.100</u>

17. Anden gæld		
Moms	0	24.691
Skyldig statsafgift	<u>1.625</u>	<u>409.504</u>
	<u>1.625</u>	<u>434.195</u>