

Mosvig Vandværk

Årsrapport

2022

CVR-nr. 48 60 86 12

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegning og erklæring

- 2 Bestyrelsespåtegning
- 3 Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ledelsesberetning

- 6 Andelsforeningsoplysninger
- 7 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022

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

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022 for Mosvig 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 11. april 2023

Ejnar Damkjær
Formand

Lasse Guldager Pedersen
Næstformand

Claus Christian Sigersted
Kasserer

Annette Svendsen
Sekretær

John Ullerup

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Mosvig Vandværk

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Mosvig Vandværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, 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 2022 samt af resultatet af andelsforeningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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 andelsforeningen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers 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 revisionspåtegning

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 andelsforeningens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen 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 revisionspåtegning

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 11. april 2023

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Maj-Britt Lykke Viskum
statsautoriseret revisor
mne35478

Andelsforeningsoplysninger

Andelsforeningen

Mosvig Vandværk
Kystvej 102
6091 Bjert

CVR-nr.: 48 60 86 12
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Ejnar Damkjær
Lasse Guldager Pedersen
Claus Christian Sigersted
Annette Svendsen
John Ullerup

Revisor

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Jupitervej 4
6000 Kolding

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, rent og tilstrækkeligt vand til lavest muligt driftsbidrag, som foruden driftsomkostninger skal dække forsvarlige afskrivninger, administrationsomkostninger, samt rimelige henlæggelser til fornyelser og nødvendige investeringer.

Aktivt ejerskab

Mosvig Vandværk er fysisk forbundet med Sjølund Vandværk via nødforsyningsledning langs Mosvigvej, som supplement til vandværkets rene boring, og som også har kapacitet til at forsyne Mosvig Vandværk 100 % med rent drikkevand, hvis dette måtte blive nødvendigt.

Gennem 2022 har to repræsentanter for henholdsvis Sjølund Vandværk og Mosvig Vandværk været i dialog og afholdt møder med henblik på et nærmere samarbejde og evt. sammenlægning af de to vandværker ved årsskiftet 2024/2025.

Bestyrelsens opgaver og ansvar

Den siddende bestyrelse vil på den ordinære generalforsamling i 2023, orientere omkring de i 2022 afholdte møder og anmode generalforsamlingen godkende, at der arbejdes videre med henblik på en evt. sammenlægning med Sjølund Vandværk, hvorved Mosvig Vandværk efterfølgende nedlægges.

Det forventes ved evt. sammenlægning, at de to vandværker administrativt og driftsmæssigt kan opnå fordele til gavn for begge vandværkers forbrugere.

Nødvendige tiltag og investeringer fremgår af investeringsplanen, som rækker 10 år frem i tiden, og som ved årets udgang revurderes for de kommende år.

Bestyrelsens sammensætning og samspil

Der er i sidste halvdel af 2022 sket udskiftning af kasserer, da den afgående kasserer ønskede at fratræde grundet personlige årsager. Skiftet er sket pr. 1. november 2022 ved indtrædelse af 1. suppleant Claus Sigersted, valgt på generalforsamlingen 2022.

Bestyrelsen er sammensat af 1 kvinde og 4 mænd og samarbejdet er forløbet problemfrit gennem 2022. Det er målsætningen løbende at søge nye emner til ledige bestyrelsesposter, således alsidigheden i sammensætningen, vandværkets behov og flest mulige kompetencer er dækket ind.

Bestyrelsens kompetencer

Bestyrelsen samt vandværkets bestyrer besidder de kompetencer, praktiske erfaringer og viden for den daglige drift af vandværket.

I forbindelse med evt. supplement af vandværkets eneste tilbageværende rene boring, med en evt. ny boring, har bestyrelsen søgt råd og vejledning i forbindelse hermed hos ingeniørfirmaet Niras A/S.

Honorering af bestyrelsen og daglig leder

Der udbetales fast årlig løn til vandværkets bestyrer, som bogføres under produktionsomkostninger.

For 2022 er der i tillæg til det årlige honorar til formanden, udbetalt et mindre vederlag, for formandens ekstra engagement, i forbindelse med møder for evt. sammenlægning med Sjølund vandværk.

Kasserer og bestyrelsesmedlemmer honoreres i forhold til den besatte bestyrelsespost.

Ledelsesberetning

Honorar bogføres under administrationsomkostninger. Udgifter i forbindelse med deltagelse i kurser afholdes af vandværket.

Samspil mellem bestyrelsen og daglig leder

Der har gennem hele driftsåret 2022 været et yderst tilfredsstillende samarbejde mellem bestyrelsen og vandværkets bestyrer, som varetager den daglige drift. Vandværkets bestyrer har gennem 2022 været valgt medlem af bestyrelsen og deltager således i alle bestyrelsesmøder og redegør løbende for evt. driftsforstyrrelser og gennemførelsen af planlagte tiltag.

Det regnskabsmæssige resultat

Årets resultatførte overdækning for tiden 01.01.2022 - 31.12.2022 udviser et resultat på kr. 506.347 mod kr. 367.707 for tiden 01.01.2021 - 31.12.2021. Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Ledelsesberetning

Beløb i DKK	Regnskab for "Hvile i sig selv"- princippet	Regnskab uden indregning af over- /underdækning
Nettoomsætning	758.990	1.265.337
Overdækning	506.347	
I alt	1.265.337	1.265.337
Produktionsomkostninger	-176.466	-176.466
Distributionsomkostninger	-152.339	-152.339
Administrationsomkostninger	-227.783	-227.783
Afskrivninger	0	-182.735
I alt	-556.588	-739.323
Resultat før renter	708.749	526.014
Nettorenteudgifter	-19.667	-19.667
Årets resultat	689.082	506.347
Heraf anvendt i året: Afholdt til årets investeringer	-373.263	
Ændring i øvrig overdækning	315.819	

Årets resultat "Hvile i sig selv" kan forklares med, at der er opkrævet DKK 1.265.337 inkl. tilslutningsafgifter på DKK 230.560 ved forbrugerne, mens der har været kontante omkostninger (omkostninger jf. årsrapport ekskl. afskrivninger) for i alt 556.588, finansielle udgifter kr. 19.667 og investeringer for i alt DKK 373.263. Der er således brugt DKK 315.819 mindre end der er opkrævet.

Årets overdækning kr. 506.347 fremføres til overdækninger fra tidligere år og skal anvendes i vandværkets kommende vedligeholdelse- og investeringsomkostninger.

Øvrig overdækning, primo	-935.751
Årets investeringer	-373.263
Overført for året	689.082
Øvrig overdækning, ultimo	-619.932

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mosvig 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 renteomkostninger.

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	50 år
Ledningsnettet	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	15 år

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

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.

Prioritetsgæld

Prioritetsgælden er værdiansat til amortiseret kostpris, der svarer til lånets restgæld.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til den nominelle restgæld på balancedagen.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note			Budget	Budget
	2022	2021	2022 ej revideret	2023 ej revideret
1 Nettoomsætning	758.990	824.936	734.500	726.000
2 Produktionsomkostninger	-176.466	-219.082	-226.000	-220.000
Bruttofortjeneste	582.524	605.854	508.500	506.000
3 Distributionsomkostninger	-152.339	-178.964	-78.000	-83.000
4 Administrationsomkostninger	-227.783	-229.765	-233.000	-234.000
5 Afskrivninger	-182.735	-175.269	-177.500	-172.500
Resultat før renter	19.667	21.856	20.000	16.500
Finansielle indtægter	0	0	0	0
6 Finansielle omkostninger	-19.667	-21.856	-20.000	-16.500
Årets resultat	0	0	0	0
Årets resultat fordeles således:				
Overdækning vedr. anlægssum (årets afskrivninger)	182.735	175.269		
Øvrig overdækning (Årets overdækning før afskrivninger)	-689.082	-542.976		
Årets resultat (overdækning netto)	506.347	367.707		
I alt	0	0		

Balance 31. december

Aktiver			
Note		<u>2022</u>	<u>2021</u>
Anlægsaktiver			
7	Vandværket	1.215.208	1.011.968
7	Ledningsnettet	3.037.633	2.987.188
7	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	470.218	533.375
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>4.723.059</u>	<u>4.532.531</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>4.723.059</u>	<u>4.532.531</u>
Omsætningsaktiver			
	Varebeholdninger	<u>20.000</u>	<u>25.000</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>20.000</u>	<u>25.000</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	23.660	40.331
8	Andre tilgodehavender	<u>105.964</u>	<u>88.710</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>129.624</u>	<u>129.041</u>
9	Likvide beholdninger	<u>363.678</u>	<u>42.645</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>513.302</u>	<u>196.686</u>
	Aktiver i alt	<u>5.236.361</u>	<u>4.729.217</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Egenkapital		
Gældsforpligtelser		
10 Overdækning vedr. anlægssum	4.550.559	4.357.531
11 Øvrig overdækning	-1.447.432	-1.210.751
12 Gæld til realkreditinstitutter	460.379	686.699
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.563.506</u>	<u>3.833.479</u>
13 Kortfristet del af langfristet gæld	1.226.300	673.800
Leverandører af varer og tjenesteydelser	304.381	65.260
14 Anden gæld	142.174	156.678
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.672.855</u>	<u>895.738</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>5.236.361</u>	<u>4.729.217</u>
Passiver i alt	<u>5.236.361</u>	<u>4.729.217</u>

Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
1. Nettoomsætning		
Fast afgift	844.749	800.935
Vandafgifter	131.660	139.144
Gebyrer flytteopgørelser	8.400	10.300
Tilslutningsafgifter	230.560	219.024
Måleraflæsninger	23.900	23.240
Udskiftning af målere	26.068	0
Overdækning	-506.347	-367.707
	<u>758.990</u>	<u>824.936</u>
2. Produktionsomkostninger		
Vandprøver	21.729	47.032
Køb af vand fra Sjølund Vandværk	62.627	60.470
Vedligeholdelse vandværket	26.110	34.280
Løn, driftspersonale	60.000	50.000
Løn, udskiftning af målere - 2020	0	6.300
Løn, udskiftning af målere	6.000	21.000
	<u>176.466</u>	<u>219.082</u>
3. Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse, ledningsnet/ledningsregistrering	101.540	157.063
El	50.799	21.901
	<u>152.339</u>	<u>178.964</u>

Noter

	2022	2021
4. Administrationsomkostninger		
Kontorartikler	2.801	826
Edb-omkostninger	24.690	26.442
Mindre nyanskaffelser	8.244	13.940
Telefon	5.712	5.204
Porto og gebyrer	9.613	4.207
Revisorhonorar	16.468	16.000
Revisorhonorar, rest sidste år	0	1.534
Regnskabs- og bogholderimæssig assistance	14.123	13.123
Forbrugsafregning	7.900	32.753
Forsikring og kontingenter	24.075	30.556
Møder og generalforsamling	32.675	7.236
Repræsentation	609	180
Kursus	9.200	4.170
Honorarer	60.915	64.489
Personaleomkostninger	10.758	9.105
	227.783	229.765
5. Afskrivninger		
Afskrivning på vandværket	27.746	23.126
Afskrivning på ledningsnettet	91.832	88.986
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	63.157	63.157
	182.735	175.269
6. Finansielle omkostninger		
Renter, pengeinstitutter	6.974	5.554
Prioritetsrenter	9.260	11.749
Garantiprovision	3.433	4.553
	19.667	21.856

Noter

7. Materielle anlægsaktiver

	<u>Vandværket</u>	<u>Lednings- nettet</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris primo	1.156.248	5.237.871	902.233
Tilgang	<u>230.986</u>	<u>142.277</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>1.387.234</u>	<u>5.380.148</u>	<u>902.233</u>
Afskrivninger primo	144.280	2.250.683	368.858
Årets afskrivninger	<u>27.746</u>	<u>91.832</u>	<u>63.157</u>
Afskrivninger ultimo	<u>172.026</u>	<u>2.342.515</u>	<u>432.015</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.215.208</u>	<u>3.037.633</u>	<u>470.218</u>

31/12 2022

31/12 2021

8. Andre tilgodehavender

Moms	<u>105.964</u>	<u>88.710</u>
	<u>105.964</u>	<u>88.710</u>

9. Likvide beholdninger

Nordea	<u>363.678</u>	<u>42.645</u>
	<u>363.678</u>	<u>42.645</u>

10. Overdækning vedr. anlægssum

Saldo primo	4.532.531	4.392.788
Driftsførte afskrivninger	-182.735	-175.269
Investeringer	<u>373.263</u>	<u>315.012</u>
	4.723.059	4.532.531
Forventede afskrivninger næste år	<u>-172.500</u>	<u>-175.000</u>
	<u>4.550.559</u>	<u>4.357.531</u>

Noter

	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u>
11. Øvrig overdækning		
Modtagne forudbetalinger fra medlemmer	-935.751	-1.163.715
Årets investeringer	-373.263	-315.012
Årets overdækning + afskrivninger	<u>689.082</u>	<u>542.976</u>
	-619.932	-935.751
Forventede investeringer næste år	<u>-827.500</u>	<u>-275.000</u>
	<u>-1.447.432</u>	<u>-1.210.751</u>

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.

Foreningen 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.

12. Gæld til realkreditinstitutter

Kommunekredit	<u>686.679</u>	<u>910.499</u>
	686.679	910.499
Kortfristet del af gæld til kreditinst.	<u>-226.300</u>	<u>-223.800</u>
	<u>460.379</u>	<u>686.699</u>

13. Kortfristet del af langfristet gæld

Forventede afskrivninger, jf. note 10	172.500	175.000
Forventede investeringer, jf. note 11	827.500	275.000
Kommune Kredit, jf. note 12	<u>226.300</u>	<u>223.800</u>
	<u>1.226.300</u>	<u>673.800</u>

Noter

	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u>
14. Anden gæld		
Skyldig vandafgift	114.888	121.643
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	0	21.940
Andre skyldige omkostninger	<u>27.286</u>	<u>13.095</u>
	<u>142.174</u>	<u>156.678</u>