

Sevel Vand A.m.b.a.

CVR nr.: 33407491

Årsrapport

for året

1. januar til 31. december 2022

Kontorhjælpen's Vandværksadministration er medlem af:
Vandværkernes RegnskabsPartner www.vrpn.dk
Danske Vandværker www.danskevv.dk (FVD)



INDHOLDSFORTEGNELSE

Side

Administrators erklæring	1
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Anvendt regnskabspraksis	4, 5 & 6
Revisorpåtegning, intern revisor	7
Den uafhængige revisors reviewerklæring	8
Resultatopgørelse 2022	9
Balance pr. 31. december 2022	10
Noter til regnskabet	11, 12, 13 & 14

Administrators erklæring

Vi har i 2022 stået for de bogholderimæssige registreringer og løbende afstemninger mv. af konto.

Vi har bistået bestyrelsen i udarbejdelse af årsrapporten for 2022, på grundlag af det af os førte bogholderi for 2022.

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

Vi har ikke udført revision.

Oddense den 7. marts 2023

Kontorhjælpen's Vandværksadministration



Joan Lindbjerg Hansen

Selskabsoplysninger

Vandværket:	Sevel Vand A.m.b.a. Skoletoften 34 7830 Vinderup
Bankforbindelser:	Sparekassen Danmark
Telefon:	23740282
Hjemmeside:	www.sevelvand.dk
E.mail:	vand@sevelvand.dk
CVR nr.:	33407491
Stiftet:	1. januar 2011
Hjemsted:	Sevel, Vinderup
Regnskabsår:	1. Januar - 31. December
Bestyrelse:	Frede Nørgaard, formand Martin Thøgersen, næstformand Niels Krogager, sekretær Peder Nørgaard, kasserer Poul Erik Andersen, bestyrelsesmedlem
Revisor:	RSM Danmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Lægaardvej 91C 7500 Holstebro

Ledelsespåtegning

Undertegnede bestyrelse har dags dato aflagt årsrapport for 2022 for Sevel Vand A.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter

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.

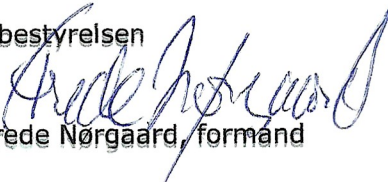
Bestyrelsen indstiller hermed årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke vandværkets finansielle stilling

Sevel, den 17. marts 2023

I bestyrelsen

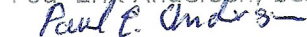

Frede Nørgaard, formand


Martin Thøgersen, næstformand

Niels Krogager, sekretær



Poul Erik Andersen, bestyrelsesmedlem




Peder Nørgaard, kasserer

Årsregnskabet fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling.

Sevel, den 21. marts 2023

Dirigent

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sevel Vand A.m.b.a. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A samt vandværkets vedtægter.

Anvendt regnskabspraksis

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 uændret i forhold til tidligere år.

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 obligationer.

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	50 år
Ledningsnet	50 år
Målere	8 år
Driftsmidler	10-15 år
EDB	2 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").

"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 nominal værdi.

Revisorpåtegning, intern revisor

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.

Sevel, den



Lars Frederiksen, intern Revisor



Søren Færk, intern Revisor

Den uafh. revisors reviewerklæring

Til ledelsen i Sevel Vand A.m.b.a.

Vi har udført review af årsregnskabet for Sevel Vand A.m.b.a for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

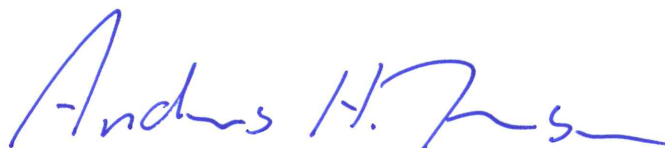
Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022, samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holstebro, den 12. marts 2023

RSM Danmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR nr. 25492145

Anders H. Jensen
Statsautoriseret revisor
MNE 33708



Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2022

	Note	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Nettoomsætning	1	1.040.837	1.016.338
Produktionsomkostninger	2	493.567	501.993
Bruttoresultat		<u>547.270</u>	<u>514.345</u>
Distributionsomkostninger	3	377.460	343.067
Administrationsomkostninger	4	156.091	151.518
Resultat af primær drift		<u>13.719</u>	<u>19.760</u>
Andre driftsindtægter	5	0	0
Resultat før finansielle poster		<u>13.719</u>	<u>19.760</u>
Finansielle omkostninger	6	13.719	19.760
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Resultatdisponering		0	0
Overført resultat		0	0

	Note	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Aktiver			
Anlægsaktiver:			
Grund	7	109.560	109.560
Bygningsanlæg	7	1.047.615	1.085.220
Boringer	7	577.683	601.535
Maskinanlæg	7	979.086	1.137.613
Ledninger	7	6.827.789	6.391.320
Målere	7	108.565	167.166
Anlægsaktiver i alt		9.650.298	9.492.414
Omsætningsaktiver:			
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	8	123.690	116.948
Andre tilgodehavende	9	23.481	312.778
Tilgodehavende		147.171	429.726
Likvid beholdning:	10	0	0
Omsætningsaktiver i alt		147.171	429.726
Aktiver i alt		9.797.469	9.922.140
Passiver			
Langfristet gældsforpligtelser			
Egenkapital i alt	11	6.630.380	6.630.380
Overdækning	12	1.346.016	1.568.594
Langfristet gæld	13	550.397	670.373
Langfristet gældsforpligtelser		1.896.413	2.238.967
Gæld til pengeinstitutter		228.948	262.666
Leverandører af varer og tjenesteydelser	14	1.041.728	790.127
Kortfristet gældsforpligtelser		1.270.676	1.052.793
Gældsforpligtelser i alt		3.167.089	3.291.760
Passiver i alt		9.797.469	9.922.140

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Note 1 Nettoomsætning		
Fast afgift	314.412	312.956
Salg af Målerdata	7.047	6.778
Salg af vand	471.110	428.489
Eftergivet vandspild	0	0
Tilslutningsbidrag	22.000	22.000
Gebyrer	2.840	2.380
Regulering tidl. år	0	0
Andre Indtægt	850	1.000
Overdækning/Underdækning. (- = Overdækning)	222.578	242.735
	<u>1.040.837</u>	<u>1.016.338</u>
Note 2. Produktionsomkostninger		
Køb af vand	0	0
Vedligeholdelse, værk	40.387	37.652
Vedligeholdelse, installationer og inventar	24.798	18.150
Vedligeholdelse, boringer	0	0
Køb af inventar	0	0
El	254.107	190.956
- Elafgifter	-88.928	-93.193
Ejendomsskatter	0	0
Vandanalyser og Boringskontrol	32.114	28.510
Gebyr Grundvandsbeskyttelse	0	0
Vandaflædningsafgift og renovation	0	0
Befordring	2.471	2.408
Forsikring	8.634	7.232
Reguleringer	0	0
Afskrivninger, bygninger	37.605	37.605
Afskrivninger, boringer	23.852	23.852
Afskrivninger, maskinanlæg	158.527	248.821
	<u>493.567</u>	<u>501.993</u>
Note 3. Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse, ledningsnet	24.874	27.707
Vedligeholdelse, målere	0	6.488
Tinglysning	0	0
Småanskaffelser	636	0
Køb af målere	0	0
Erstatninger	0	0
Ledningsregistreringer	0	0
Teknisk bistand og rådgivning	17.942	0
Afskrivninger, ledninger	275.407	250.271
Afskrivninger, målerer	58.601	58.601
	<u>377.460</u>	<u>343.067</u>

Note 4. Administrationsomkostninger

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Honorar bestyrelse og administration	48.750	48.837
Mødeudgifter	241	5.865
Generalforsamling og vandværkssamarb.	8.208	0
Gaver og blomster	0	400
Annoncer	613	4.707
Kontorartikler	1.489	2.328
Porto	233	174
Stempel og gebyr	2.199	4.466
Telefon og internet	29.710	27.729
Kontingenter +abonnement	14.791	9.475
Kursus	690	6.340
EDB udgifter	23.736	18.546
Opkrævningsudgifter	5.735	5.605
Forsikringer	787	771
Revision	7.950	8.200
Regnskab og administration	10.912	7.425
Tinglysning og landmåler	0	0
Kasse diff	0	0
Advokat og inkasso	0	601
Tab på debitorer	47	49
	<u>156.091</u>	<u>151.518</u>

Note 5. Andre driftsindtægter

Andre indtægter	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

Note 6. Finansielle omkostninger

Renteudgifter	5.989	9.639
Renteudgifter, lån	4.378	5.214
Renteudgifter, andre	0	959
Provision, Holstebro Kommune	3.352	3.948
	<u>13.719</u>	<u>19.760</u>

Note 7. Materielle anlægsaktiver

Side 13

Anlægs-aktiver	Grund	Bygnings-anlæg	Boringer	Maskin-anlæg	Ledninger	Målere
Kostpris 01. januar	109.560	1.880.256	1.207.089	3.554.581	13.147.140	645.692
Tilgang	0	0	0	0	711.876	0
Afgang	0	0	0	0	0	0
Kostpris 31. december	109.560	1.880.256	1.207.088	3.554.581	13.859.016	645.692
Tidl afskrivninger	0	795.036	605.553	2.416.968	6.755.820	478.526
Årets afskrivninger	0	37.605	23.852	158.527	275.407	58.601
Værdi 31. december	109.560	1.047.615	577.683	979.086	6.827.789	108.565

Note 8. Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser

	2022	2021
Tilgodehavende ved forbrugerne pr. 31. december	123.690	116.948
Nedskrivning til imødegåelse af tab	0	0
	123.690	116.948

Note 9. Andre tilgodehavende

Leverandører	0	0
Opgørelse Djeld Vandværk	0	0
Moms	23.481	312.778
	23.481	312.778

Note 10. Likvid beholdning

Sparekassen Danmark	0	0
Kasse	0	0
	0	0

Note 11. Egenkapital

Andelskapital	657.212	657.212
Opskrivning ved værdiansættelse	5.973.168	5.973.168
Egenkapital 31. december	6.630.380	6.630.380

Note 12. Overdækning

Overdækning pr. 1. januar	1.568.594	1.811.329
Årets over-/underdækning jf. note 1	-222.578	-242.735
Overdækning pr. 31. december	1.346.016	1.568.594

Note 13. Langfristet gæld

Gæld til realkreditinstitutter

	2022	2021
	550.397	670.373
	550.397	670.373

Note 14. Leverandører af varer og tjenesteydelser

Skyld til forbrugerne pr. 31. december

Leverandører

Moms

Afgift ledningsført vand

A-Skat og AM-bidrag

Skyldig løn

	132.373	151.683
	473.199	215.907
	0	0
	431.920	423.173
	-6.252	-6.214
	10.488	5.578
	1.041.728	790.127
