

**Rødning Vandværk A.m.b.A**  
**Vestermarksvej 2B, 6630 Rødning**

---

**Intern årsrapport for**  
**1. januar - 31. december 2022**

---

**CVR-nr. 32 73 38 91**

## Indholdsfortegnelse

---

Side

**Påtegninger**

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af internt årsregnskab

**Selskabsoplysninger**

- 3 Selskabsoplysninger

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022**

- 4 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Pengestrømsopgørelse
- 13 Noter

## Ledespåtegning

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt den interne årsrapport for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Rødding Vandværk A.m.b.A.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse er den interne årsrapport udarbejdet i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i afsnittet om anvendt regnskabspraksis.

Rødding, den 22. marts 2023

### Direktion

Aksel Jensen  
Driftsleder

### Bestyrelse

Iver Morthorst Staal  
Bestyrelsesformand

Karsten Markussen  
Næstformand, sekretær

Morten Gejl Petersen

Kjesten Marie Hostrup

Hans Gejl

Jens Vest Warming

Ove Stendal

## Revisors erklæring om opstilling af internt årsregnskab

---

### Til andelshaverne i Rødding Vandværk A.m.b.A

Vi har opstillet det interne årsregnskab for Rødding Vandværk A.m.b.A for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Det interne årsregnskab omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere det interne årsregnskab i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Det interne årsregnskab samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af det interne årsregnskab, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille det interne årsregnskab. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt det interne årsregnskab er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vejen, den 22. marts 2023

### **Martinsen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 28 52 01

Henrik Esmann  
statsautoriseret revisor  
mne27728

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Rødding Vandværk A.m.b.A Vestermarksvej 2B 6630 Rødding
	Telefon: 74841670
	CVR-nr.: 32 73 38 91
	Hjemsted: Vejen
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Bestyrelse</b>	Iver Morthorst Staal, Bestyrelsesformand Karsten Markussen, Næstformand, sekretær Morten Gejl Petersen Kjesten Marie Hostrup Hans Gejl Jens Vest Warming Ove Stendal
<b>Direktion</b>	Aksel Jensen, akj@rv-forsyning.dk, Driftsleder
<b>Revisor</b>	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Torvegade 16 6600 Vejen

## Anvendt regnskabspraksis

---

Den interne årsrapport for Rødding Vandværk A.m.b.A er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse A-virksomhed med de tilpasninger, der følger af, at der er tale om en intern årsrapport.

Den interne årsrapport er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden den interne årsrapport aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Der indregnes direkte omkostninger, herunder omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, løn og gager, energiforbrug, vedligeholdelse samt afskrivninger på produktionsanlæg.

### Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af vand solgt i året. Herunder indregnes omkostninger til vedligeholdelse af ledningsnet, lønninger til personale samt afskrivninger på ledningsnettet.

### Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger samt afskrivninger.

### Andre driftsindtægter

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid
Vandværker	8 - 25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### Materielle anlægsaktiver under udførelse

Materielle anlægsaktiver under udførelse måles og indregnes til de samlede afholdte omkostninger. Når arbejdet er færdiggjort, overføres den samlede værdi til den relevante post under materielle anlægsaktiver, og afskrives fra ibrugtagningstidspunktet.

### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Tilgodehavender

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende de efterfølgende regnskabsår.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

#### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

#### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

#### Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og likvider ved årets begyndelse og afslutning.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

### **Pengestrømme fra driftsaktivitet**

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som selskabets andel af resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat. Udbytteindtægter fra kapitalandele indregnes under ”Renteindtægter og udbytter, modtaget”.

### **Pengestrømme fra investeringsaktivitet**

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

### **Pengestrømme fra finansieringsaktivitet**

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabets selskabskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

### **Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet gæld til pengeinstitutter samt kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2022	Budget 2022	2021
2 Nettoomsætning	2.154.234	2.131.000	2.136.670
3 Produktionsomkostninger	-757.998	-701.000	-884.972
<b>Bruttoresultat</b>	<b>1.396.236</b>	<b>1.430.000</b>	<b>1.251.698</b>
4 Distributionsomkostninger	-673.004	-710.000	-853.064
5 Administrationsomkostninger	-659.538	-692.000	-710.313
6 Andre driftsindtægter	12.782	0	11.288
7 Andre driftsomkostninger	-5.445	0	0
<b>Driftsresultat</b>	<b>71.031</b>	<b>28.000</b>	<b>-300.391</b>
8 Andre finansielle indtægter	43.939	39.000	36.685
9 Øvrige finansielle omkostninger	-23.202	-82.000	-25.873
Finansiering netto	20.737	-43.000	10.812
<b>Resultat før skat</b>	<b>91.768</b>	<b>-15.000</b>	<b>-289.579</b>
Skat af årets resultat	0	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>91.768</b>	<b>-15.000</b>	<b>-289.579</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>			
Overføres til overført resultat	91.768	0	0
Disponeret fra overført resultat	0	-15.000	-289.579
<b>Disponeret i alt</b>	<b>91.768</b>	<b>-15.000</b>	<b>-289.579</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>			
<u>Note</u>		<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Anlægsaktiver</b>			
10	Vandværker	3.781.188	3.950.774
11	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	885	46.840
12	Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	1.199.755	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>4.981.828</u>	<u>3.997.614</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>4.981.828</u></b>	<b><u>3.997.614</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
13	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	236.148	251.406
14	Andre tilgodehavender	45.932	158.543
15	Periodeafgrænsningsposter	11.469	12.311
	Tilgodehavender i alt	<u>293.549</u>	<u>422.260</u>
16	Likvide beholdninger	<u>242.582</u>	<u>1.509.825</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>536.131</u></b>	<b><u>1.932.085</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>5.517.959</u></b>	<b><u>5.929.699</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>			
<u>Note</u>		<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Egenkapital</b>			
17	Virksomhedskapital	2.938.381	2.938.381
18	Overført resultat	465.150	373.383
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>3.403.531</b>	<b>3.311.764</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
19	Kreditinstitutter i øvrigt	465.980	670.044
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	465.980	670.044
	Kortfristet del af langfristet gæld	204.063	202.216
	Gæld til pengeinstitutter	56.761	0
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	284.562	310.522
20	Leverandører af varer og tjenesteydelser	144.972	234.047
21	Anden gæld	958.090	1.201.106
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.648.448	1.947.891
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>2.114.428</b>	<b>2.617.935</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>5.517.959</b>	<b>5.929.699</b>

**1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

**Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december**

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Årets resultat	91.768	-289.579
22 Reguleringer	261.412	287.122
23 Ændring i driftskapital	-229.341	-150.403
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	123.839	-152.860
Renteindbetalinger og lignende	43.939	36.685
Renteudbetalinger og lignende	-23.202	-25.873
Pengestrøm fra ordinær drift	144.576	-142.048
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>	<b>144.576</b>	<b>-142.048</b>
Køb af materielle anlægsaktiver	-1.266.363	-97.721
Salg af materielle anlægsaktiver	0	46.504
<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>	<b>-1.266.363</b>	<b>-51.217</b>
Afdrag på langfristet gæld	-202.217	-256.296
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>	<b>-202.217</b>	<b>-256.296</b>
<b>Ændring i likvider</b>	<b>-1.324.004</b>	<b>-449.561</b>
Likvider primo	1.509.825	1.959.386
<b>Likvider ultimo</b>	<b>185.821</b>	<b>1.509.825</b>
<b>Likvider</b>		
Likvide beholdninger	242.582	1.509.825
Kortfristet gæld til pengeinstitutter	-56.761	0
<b>Likvider ultimo</b>	<b>185.821</b>	<b>1.509.825</b>

## Noter

### 1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Rødning Vandværk A.m.b.A leverer vand til kunder i Rødning by og nærmeste omegn.

	<u>2022</u>	<u>Budget 2022</u>	<u>2021</u>
<b>2. Nettoomsætning</b>			
Abonnement	1.085.185	1.046.000	821.319
Tilslutningsbidrag	39.300	24.000	304.800
Salg af vand	968.301	1.011.000	953.576
Anden indtægt	2.260	0	1.950
Aflæsningshonorar	59.188	50.000	55.025
	<u>2.154.234</u>	<u>2.131.000</u>	<u>2.136.670</u>
<b>3. Produktionsomkostninger</b>			
Vedligehold bygninger	69.195	20.000	119.872
Småanskaffelse og værktøj	6.721	4.000	4.055
Vedligehold installationer	29.902	30.000	133.592
Forsikringer, produktionsanlæg, bygninger m.m.	16.683	18.000	16.356
Vandledn. afgift /renovation	326	0	355
Vagtordning	26.847	28.000	25.970
Vandanalyse	25.644	25.000	32.618
Kurser	0	5.000	0
Andel personaleomkostninger (40%)	144.543	145.000	148.886
Andel løn driftsledelse (15%)	29.337	29.000	29.009
Andel øvrige lønomkostninger (40%)	14.149	10.000	26.229
Andel El og el-afgift (36%)	117.046	81.000	50.761
Andel telefon (20%)	3.863	4.000	3.780
Andel varebil (30%)	8.191	10.000	6.602
Øvrige udgifter	0	1.000	0
Afskrivninger	265.551	291.000	286.887
	<u>757.998</u>	<u>701.000</u>	<u>884.972</u>
<b>4. Distributionsomkostninger</b>			
Vedligehold ledningsnet	95.866	145.000	338.388
Vedligehold målere	0	50.000	55.656
Køb af målere	149.084	180.000	145.983
Konsulentbistand	0	10.000	0
Overføres til næste side	244.950	385.000	540.027

## Noter

	2022	Budget 2022	2021
<b>4. Distributionsomkostninger (fortsat)</b>			
Overført fra foregående side	244.950	385.000	540.027
Andet	4.081	0	0
Andel driftsledelse (10%)	19.558	20.000	19.339
Andel personaleomkostninger (40%)	144.543	145.000	148.886
Andel øvrige lønomkostninger (40%)	14.149	8.000	26.229
Andel varebil (70%)	19.111	18.000	15.404
Andel el og el-afgift (64%)	208.083	121.000	90.242
Andel telefon (10%)	1.931	2.000	1.890
Afskrivninger	16.598	11.000	11.047
	<b>673.004</b>	<b>710.000</b>	<b>853.064</b>
<b>5. Administrationsomkostninger</b>			
Kontorartikler og tryksager	411	5.000	6.690
IT omkostninger	64.132	53.000	77.367
Konstaterede tab på tilgodehavender fra salg	6.643	0	6.081
Ændring i nedskrivning på tilgodehavender fra salg	1.136	0	-2.769
Indgået på tidligere afskrevne tilgodehavender	-3.176	0	-58
Porto og gebyrer	12.065	9.000	9.392
Revisor, revision og regnskab	43.500	51.000	49.000
Revisorhonorar, rest sidste år	1.500	0	6.500
Revisorerklæring vedr. Økonomisk Ramme	13.000	14.000	14.000
Regnskabs- og skattemæssig assistance	0	0	18.795
Kørselsgodtgørelse bestyrelse	719	2.000	736
Inkasso	1.500	5.000	1.400
Forsikringer	787	1.000	771
Faglitteratur	244	0	220
Kontingenter	16.623	16.000	17.486
Personaleforsikringer	0	9.000	0
Personaleomkostninger i øvrigt	0	15.000	0
Abonnement og licenser	25.902	47.000	22.863
Annoncer	1.626	2.000	1.276
Generalforsamling	8.032	7.000	7.568
Møder	28.091	30.000	25.924
Repræsentation	3.984	2.000	450
Kurser	6.365	5.000	5.200
Forbrugerinfo	8.750	10.000	24.414
Overføres til næste side	241.834	283.000	293.306



## Noter

	<u>2022</u>	<u>Budget 2022</u>	<u>2021</u>
<b>5. Administrationsomkostninger (fortsat)</b>			
Overført fra foregående side	241.834	283.000	293.306
Gebyr PBS	42.171	42.000	40.067
Afgift prisloft/Benchmarking	9.235	9.000	7.912
Andel telefon (70%)	13.520	14.000	13.230
Andel løn driftsledelse (75%)	146.687	146.000	145.043
Andel af løn til bestyrelse (100%)	60.000	60.000	60.000
Andel af løn til sekretær (100%)	135.722	133.000	134.699
Andel af øvrige lønomkostninger (20%)	10.369	5.000	16.056
	<u>659.538</u>	<u>692.000</u>	<u>710.313</u>
<b>6. Andre driftsindtægter</b>			
Solgte materialer	12.532	0	5.080
Andre indtægter	250	0	6.208
	<u>12.782</u>	<u>0</u>	<u>11.288</u>
<b>7. Andre driftsomkostninger</b>			
Andre driftsomkostninger	5.445	0	0
	<u>5.445</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>8. Andre finansielle indtægter</b>			
Renter pengeinstitutter	454	0	0
Lukkegebyrer	375	0	375
Rykkergebyr og salær	42.735	39.000	35.935
Genåbningsgebyr	375	0	375
	<u>43.939</u>	<u>39.000</u>	<u>36.685</u>
<b>9. Øvrige finansielle omkostninger</b>			
Renter, pengeinstitutter	10.597	8.000	10.895
Renter kommunekredit	12.046	74.000	14.978
Renter, kreditorer	559	0	0
	<u>23.202</u>	<u>82.000</u>	<u>25.873</u>

## Noter

---

<b>10. Vandværker</b>		
Kostpris primo	5.941.649	5.890.432
Tilgang i årets løb	66.608	97.721
Afgang i årets løb	0	-46.504
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>6.008.257</b>	<b>5.941.649</b>
Afskrivninger primo	-1.990.875	-1.738.896
Årets af-/nedskrivninger	-236.194	-251.979
<b>Afskrivninger ultimo</b>	<b>-2.227.069</b>	<b>-1.990.875</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>3.781.188</b>	<b>3.950.774</b>
<b>11. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	279.000	279.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>279.000</b>	<b>279.000</b>
Afskrivninger primo	-232.160	-186.205
Årets af-/nedskrivninger	-45.955	-45.955
<b>Afskrivninger ultimo</b>	<b>-278.115</b>	<b>-232.160</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>885</b>	<b>46.840</b>
<b>12. Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver</b>		
Tilgang i årets løb	1.199.755	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.199.755</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>1.199.755</b>	<b>0</b>
<b>13. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser</b>		
Debitorer	251.602	265.724
Nedskrivning på tilgodehavender	-15.454	-14.318
	<b>236.148</b>	<b>251.406</b>
<b>14. Andre tilgodehavender</b>		
Lønrefusioner	45.932	158.543

## Noter

---

	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u>
	<b><u>45.932</u></b>	<b><u>158.543</u></b>
<b>15. Periodeafgrænsningsposter</b>		
Forudbetalt forsikringer og abonnementer	<u>11.469</u>	<u>12.311</u>
	<b><u>11.469</u></b>	<b><u>12.311</u></b>
<b>16. Likvide beholdninger</b>		
Nordea	0	688.843
Frøs Herreds Sparekasse	<u>242.582</u>	<u>820.982</u>
	<b><u>242.582</u></b>	<b><u>1.509.825</u></b>
<b>17. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital primo	<u>2.938.381</u>	<u>2.938.381</u>
	<b><u>2.938.381</u></b>	<b><u>2.938.381</u></b>
<b>18. Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	373.382	662.962
Årets overførte overskud eller underskud	<u>91.768</u>	<u>-289.579</u>
	<b><u>465.150</u></b>	<b><u>373.383</u></b>
<b>19. Kreditinstitutter i øvrigt</b>		
Kommunekredit	<u>670.043</u>	<u>872.260</u>
	670.043	872.260
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-204.063</u>	<u>-202.216</u>
	<b><u>465.980</u></b>	<b><u>670.044</u></b>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>202.216</u>

**Noter**

---

	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u>
<b>20. Leverandører af varer og tjenesteydelser</b>		
Leverandørergæld	101.472	190.547
Afsat revisor og rådgivningshonorar	<u>43.500</u>	<u>43.500</u>
	<u><b>144.972</b></u>	<u><b>234.047</b></u>

**Noter**

	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u>
<b>21. Anden gæld</b>		
Skyldig moms	8.701	237.621
Vandafgift	853.639	844.461
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	37.199	56.960
ATP og andre sociale ydelser	2.493	2.769
Pensionsbidrag	8.570	8.730
Feriepengeforpligtelse til funktionærer	47.488	50.565
	<u>958.090</u>	<u>1.201.106</u>
<b>22. Reguleringer</b>		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	282.149	297.934
Andre finansielle indtægter	-43.939	-36.685
Øvrige finansielle omkostninger	23.202	25.873
	<u>261.412</u>	<u>287.122</u>
<b>23. Ændring i driftskapital</b>		
Ændring i tilgodehavender	128.710	154.213
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	-358.051	-304.616
	<u>-229.341</u>	<u>-150.403</u>