



### Administrators erklæring

Vi har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Andelsselskabet Rinkenæs Vandværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

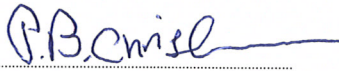
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med god regnskabsskik, som beskrevet på side 8 - 9 i anvendt regnskabspraksis.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

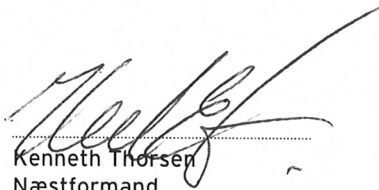
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rinkenæs, den 23. marts 2023

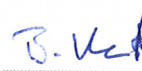
Bestyrelse:



Peter Bo Christiansen  
Formand



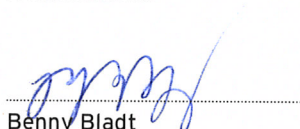
Kenneth Thorsen  
Næstformand



Bjarne Vest  
Kasserer



Peter Schnüchel



Benny Bladt

Administrators erklæring	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Andelsoplysninger	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022	5
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Øvrige specifikationer	12

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til medlemmerne i Andelsselskabet Rinkenæs Vandværk

Vi har opstillet årsregnskabet for Andelsselskabet Rinkenæs Vandværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af foreningens bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet på side 8 - 9. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er jeres 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, som I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i årsregnskabet under anvendt regnskabspraksis.

Sønderborg, den 23. marts 2023  
EY Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28

Jan Thietje  
statsaut. revisor  
mne31429

## Andelsoplysninger

Navn	Andelsselskabet Rinkenæs Vandværk
Adresse, postnr. by	Nederbyvej 76, 6300 Gråsten
CVR-nr.	12 03 26 17
Hjemstedskommune	Sønderborg
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Bestyrelse	Peter Bo Christiansen, formand Kenneth Thorsen, næstformand Bjarne Vest, kasserer Peter Schnuchel Benny Bladt

## Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022

### Resultatopgørelse

Note	kr.	2022	2021
2	Nettoomsætning	1.439.606	1.658.084
3	Produktionsomkostninger	-559.242	-536.439
	Bruttofortjeneste	880.364	1.121.645
4	Distributionsomkostninger	-173.478	-193.677
5	Administrationsomkostninger	-293.660	-251.470
6	Andre driftsomkostninger	-9.882	-244.751
	Resultat før afskrivninger	403.344	431.747
	Af- og nedskrivninger på anlægsaktiver	-298.238	-198.825
	Resultat før finansielle poster	105.106	232.922
7	Finansielle omkostninger	-105.106	-232.922
	Årets resultat	0	0

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022

Balance

Note	kr.	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
8	Materielle anlægsaktiver Vandværket	<u>6.958.884</u>	<u>7.257.122</u>
		<u>6.958.884</u>	<u>7.257.122</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>6.958.884</u>	<u>7.257.122</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
9	Andre tilgodehavender	<u>0</u>	<u>35.790</u>
		<u>0</u>	<u>35.790</u>
10	Likvide beholdninger	<u>934.545</u>	<u>767.616</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>934.545</u>	<u>803.406</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>7.893.429</u></u>	<u><u>8.060.528</u></u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022

Balance

Note	kr.	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	PASSIVER		
	Gældsforpligtelser		
	Langfristede gældsforpligtelser		
11	Kreditinstitutter	6.081.699	6.346.085
12	Overdækning	1.137.559	1.131.130
		<u>7.219.258</u>	<u>7.477.215</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
13	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	260.000	260.000
14	Anden gæld	414.171	323.313
		<u>674.171</u>	<u>583.313</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>7.893.429</u>	<u>8.060.528</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>7.893.429</u></u>	<u><u>8.060.528</u></u>

1 Anvendt regnskabspraksis



## Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A og god regnskabsskik. Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af vandværkets aktiviteter for regnskabsperioden, og vise om de hos medlemmerne opkrævede beløb er tilstrækkelige.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

#### Resultatopgørelse

##### 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 vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

##### Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand, herunder også vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

##### Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

##### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

#### Balance

##### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris. Materielle anlægsaktiver måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	25 år
Vandværk	25 år
Inventar og installationer	5-15 år
Ledningsnet	20 år

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftskostninger.

##### Egenkapital

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

##### 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").

##### 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").

##### Gældsforpligtelser

Gæld måles til den nominelle restgæld på balancedagen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022

Noter

kr.	2022	2021
2 Nettoomsætning		
Salg af vand	1.414.085	1.376.573
Tilslutningsbidrag	8.000	0
Rykkergebyr	2.600	1.450
Diverse indtægter	21.350	21.528
Årets over-/underdækning	-6.429	258.533
	<u>1.439.606</u>	<u>1.658.084</u>
3 Produktionsomkostninger		
Rutinemæssig vedligeholdelse	140	4.468
Reparationer og udskiftninger	73.770	480
Serviceaftaler	20.205	756
Vandanalyser	20.596	19.266
EI	23.207	53.597
Miljøafgifter Told & skat	419.018	427.816
Andre driftsomkostninger	2.306	30.056
	<u>559.242</u>	<u>536.439</u>
4 Distributionsomkostninger		
Salgsomkostninger		
Konstaterede tab på debitorer	1.989	3.057
	<u>1.989</u>	<u>3.057</u>
Vedligeholdelse hoved- og stikledninger	148.710	172.456
Vedligeholdelse stophaner	21.820	0
Udskiftning af målere	858	1.778
Måler aflæsning	101	6.567
Andre driftsomkostninger ledningsnettet i alt	0	9.819
	<u>171.489</u>	<u>190.620</u>
	<u>173.478</u>	<u>193.677</u>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022

### Noter

kr.	2022	2021			
5 Administrationsomkostninger					
Porto og gebyrer	25.961	28.708			
Telefon, telefax og internet	932	0			
Kontorartikler	0	1.998			
Kontingenter og abonnementer	68.701	71.487			
Edb-udgifter	12.255	11.928			
Forsikringer	8.575	8.162			
Lønninger	99.653	90.679			
Revisor	18.220	15.650			
Generalforsamling	6.901	3.818			
Mødeudgifter	6.225	12.846			
Andre generelle udgifter	19.003	6.194			
Administrative serviceaftaler	27.234	0			
	<u>293.660</u>	<u>251.470</u>			
6 Andre driftsomkostninger					
Andre driftsomkostninger					
Nedbrydning af gammelt vandværk	0	181.100			
Øvrige omkostninger vedr. nyt vandværk	9.882	63.651			
	<u>9.882</u>	<u>244.751</u>			
7 Finansielle omkostninger					
Prioritetsrenter	35.316	36.738			
Bankrenter	6.373	8.605			
Gebyr og provisioner	63.417	187.579			
	<u>105.106</u>	<u>232.922</u>			
8 Materielle anlægsaktiver					
kr.	Grunde og bygninger	Vandværket	Øvrigt driftsmateriel og inventar	Ledningsnet	I alt
Kostpris 1. januar 2022	129.400	7.455.946	674.100	13.983.734	22.243.180
Kostpris 31. december 2022	129.400	7.455.946	674.100	13.983.734	22.243.180
Afskrivninger 1. januar 2022	129.400	198.824	674.100	13.983.734	14.986.058
Afskrivninger	0	298.238	0	0	298.238
Afskrivninger 31. december 2022	129.400	497.062	674.100	13.983.734	15.284.296
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	0	6.958.884	0	0	6.958.884

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022

Noter

kr.	2022	2021
9 Andre tilgodehavender Tilgodehavende moms	<u>0</u>	<u>35.790</u>
	<u>0</u>	<u>35.790</u>
10 Likvide beholdninger Sydbank, konto nr. 8060-2029730	<u>934.545</u>	<u>767.616</u>
	<u>934.545</u>	<u>767.616</u>
11 Kreditinstitutter		
	Restgæld	
kr.	2022	2021
Kommunekredit	<u>6.081.699</u>	<u>6.346.085</u>
	<u>6.081.699</u>	<u>6.346.085</u>
Langfristet gæld efter 5 år udgør 5.042 t.kr.		
12 Overdækning Overført overdækning primo Årets overdækning	<u>1.131.130</u> 6.429	<u>1.389.663</u> -258.533
	<u>1.137.559</u>	<u>1.131.130</u>
13 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser Prioritetsgæld	<u>260.000</u>	<u>260.000</u>
	<u>260.000</u>	<u>260.000</u>
14 Anden gæld A-skat og AM-bidrag ATP- og FIB-bidrag Feriepenge (beskattede) Diverse kreditorer Skyldig moms	<u>13.355</u> 473 1.909 305.356 93.078	<u>10.406</u> 0 1.489 311.417 1
	<u>414.171</u>	<u>323.313</u>

## Øvrige specifikationer

### Moms

kr.	Udgående afgift	Indgående afgift	Energiafgift	I alt
1. halvår	185.951	65.327	23.323	97.301
2. halvår	174.908	62.442	19.389	93.077
	<u>360.859</u>	<u>127.769</u>	<u>42.712</u>	<u>190.378</u>
kr.				<u>2022</u>
Tilgodehavende moms 1. januar				35.790
Udgående afgift 25%				<u>-360.859</u>
				-325.069
Indgående afgift 25%				127.769
Energiafgifter				<u>42.712</u>
				-154.588
Afregnet moms				<u>61.510</u>
Skyldig moms 31. december				<u><u>-93.078</u></u>