

Tune Vandværk A.m.b.a.

Nørregade 41, 4030 Tune

CVR-nr. 27 88 13 00

Årsrapport 2022

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. marts 2023

Dirigent:

.....

Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Oplysninger om selskabet	5
Beretning	6
Årsregnskab 1. januar – 31. december	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Pengestrømsopgørelse	10
Noter	11

Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Tune Vandværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og for selskabets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tune, den 28. februar 2023
Bestyrelse:

Lennert Frølund
formand

Karsten Vestergård
næstformand

Finn Hansen

Finn Kristiansen

John Dan Sjølander

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Tune Vandværk A.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Tune Vandværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres 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.

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 selskabets 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 selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

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 regnskabsbrugere 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ 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 selskabets 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, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets 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 konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet 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.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. 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 ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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

København, den 28. februar 2023
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Finn Thomassen
statsaut. revisor
mne33691

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Tune Vandværk A.m.b.a.
Adresse, postnr. og by	Nørregade 41, 4030 Tune
CVR-nr.	27 88 13 00
Stiftet	5. november 1899
Hjemstedskommune	Greve
Regnskabsår	1. januar - 31. december 2022
Hjemmeside	www.tune-vand.dk
E-mail	info@tune-vand.dk
Telefon	+45 46 13 95 80
Driftsleder	Kurt Ardal Larsen
Bestyrelse	Lennert Frølund, formand Karsten Vestergård, næstformand Finn Hansen Finn Kristiansen John Dan Sjølander
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Dirch Passers Allé 36, 2000 Frederiksberg

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Tune Vandværk A.m.b.a.'s væsentligste aktivitet omfatter produktion og distribution af drikkevand. Selskabets indtægter baseres på indtægter i form af variable- og faste bidrag samt tilslutningsbidrag.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret blev tilfredsstillende.

Årets resultat udgør 0 t.kr.

Årets resultat er påvirket af regulering af årets overdækning på -112 t.kr. samt regulering af tidsmæssig forskel på 66 t.kr.

Vandværket har opgjort en overdækning efter det generelle "hvile-i-sig-selv princip" på 238 t.kr. pr. 31. december 2022. Overdækningen er udtryk for en akkumuleret forskel mellem realiserede indtægter og udgifter indregnet i priserne pr. 31. december 2022. Overdækningen forventes afviklet med tiden.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

Der er efter ledelsens vurdering ikke efter balancedagen indtruffet væsentlige hændelser, som påvirker bedømmelsen af årsregnskabet.

Forventninger til fremtiden

Der forventes ikke væsentlige ændringer i det kommende regnskabsår.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2022	2021
2	Takstmæssig omsætning	4.012.292	4.100.155
	Regulering over-/underdækning	-111.831	140.457
	Regulering tidsmæssige forskelle	65.801	-588.241
	Nettoomsætning	3.966.262	3.652.371
3	Produktions- og distributionsomkostninger	-3.092.759	-2.693.161
	Bruttoresultat	873.503	959.210
4	Administrationsomkostninger	-959.657	-1.013.548
	Resultat af ordinær primær drift	-86.154	-54.338
5	Andre driftsindtægter	137.025	106.735
6	Andre driftsomkostninger	-7.120	0
	Resultat af primær drift	43.751	52.397
	Finansielle indtægter	17	572
7	Finansielle omkostninger	-43.768	-52.969
	Resultat før skat	0	0
	Skat af årets resultat	0	0
	Årets resultat	0	0

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

Note	kr.	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	AKTIVER		
8	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	3.361.228	3.449.026
	Produktions- og distributionsanlæg	51.928.277	51.356.384
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	9.919.540	8.857.959
	Igangværende anlæg	<u>0</u>	<u>333.289</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>65.209.045</u>	<u>63.996.658</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Varebeholdninger	<u>37.003</u>	<u>283.420</u>
		<u>37.003</u>	<u>283.420</u>
	Tilgodehavender		
9	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	386.533	714.555
10	Andre tilgodehavender	<u>335.491</u>	<u>0</u>
		<u>722.024</u>	<u>714.555</u>
	Likvide beholdninger	<u>10.990</u>	<u>15.667</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>770.017</u>	<u>1.013.642</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>65.979.062</u></u>	<u><u>65.010.300</u></u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

Note	kr.	2022	2021
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Egenkapital	0	0
	Egenkapital i alt	0	0
	Hensatte forpligtelser		
11	Tidsmæssige forskelle	52.092.373	52.158.174
	Hensatte forpligtelser i alt	52.092.373	52.158.174
	Gældsforpligtelser		
12	Langfristede gældsforpligtelser		
	KommuneKredit	1.530.074	1.651.927
	Periodiserede tilslutningsbidrag	9.394.350	9.258.381
		10.924.424	10.910.308
	Kortfristede gældsforpligtelser		
12	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	258.207	252.846
13	Overdækning	238.304	126.473
	Gæld til banker	1.934.040	675.330
	Skyldig årsafregning	198.847	449.126
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	230.226	174.367
14	Anden gæld	102.641	263.676
		2.962.265	1.941.818
	Gældsforpligtelser i alt	13.886.689	14.141.067
	PASSIVER I ALT	65.979.062	65.010.300

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 15 Medarbejderforhold
- 16 Eventualposter m.v.
- 17 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Pengestrømsopgørelse

Note	kr.	2022	2021
	Årets resultat	0	0
18	Reguleringer	2.309.674	6.332.752
	Pengestrøm fra primær drift før ændring i driftskapital	2.309.674	6.332.752
19	Ændring i driftskapital	-116.507	309.263
	Pengestrøm fra primær drift	2.193.167	6.642.015
	Renteindtægter, betalt	17	572
	Renteomkostninger, betalt	-43.768	-52.969
	Pengestrøm fra driftsaktivitet	2.149.416	6.589.618
	Køb af materielle anlægsaktiver	-3.292.630	-2.655.178
	Pengestrøm til investeringsaktivitet	-3.292.630	-2.655.178
	Afdrag på langfristet gældsforpligtelse	-120.173	-179.673
	Pengestrøm fra finansieringsaktivitet	-120.173	-179.673
	Årets pengestrøm	-1.263.387	3.754.767
	Likvider, primo	-659.663	-4.414.430
	Likvider, ultimo	-1.923.050	-659.663

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tune Vandværk A.m.b.a. for perioden 1. januar - 31. december 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt

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

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

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

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning valgt IAS 18.

Nettoomsætningen omfatter salg og distribution af drikkevand, fast bidrag, periodiseret tilslutningsbidrag m.v. og indregnes i resultatopgørelsen i takt med leveringen. Indtægter fra årets leverancer opgøres på grundlag af kundernes måler aflæsninger m.v. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart.

Nettoomsætningen reguleres med en eventuel over-/underdækning samt regulering af tidsmæssige forskelle.

Produktions- og distributionsomkostninger

Produktionsomkostninger indeholder omkostninger i forbindelse med indvinding og behandling af vand, herunder omkostninger til drift og vedligehold af produktionsanlæg samt gager og andre personaleomkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Endvidere indeholder produktionsomkostninger tilhørende omkostninger til leje af lokale, miljø, forsikring, afskrivning på produktionsanlæg m.v.

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, som kan henføres til distribution af drikkevand. Distributionsopgaverne påbegyndes ved vandets afgang fra produktionsenheden. Under regnskabsposten hører blandt andet omkostninger til drift- og vedligehold af ledningsnet, nettab, målere, ledningsregistrering, gager og andre personaleomkostninger, afskrivning på distributionsanlæg m.v.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administrative funktioner, herunder vederlag til medarbejdere i administrationen, honorar til bestyrelsen, andre personaleomkostninger, kundeadministration og information, administrativ it, revision, kontorhold samt afskrivninger vedrørende aktiver, der benyttes til administration samt inkassobehandling og tab på kunder m.v.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder gebyrer.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle poster

Finansielle poster indeholder finansielle indtægter og omkostninger, herunder renter for indestående i banken samt lån hos Kommunekredit.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris.

Grunde og bygninger, produktions- og distributionsanlæg samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

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

Bygninger	10-50 år
Produktions- og distributionsanlæg	15-75 år
Boringer	30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

Grunde og materielle anlægsaktiver under udførelse afskrives ikke.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under produktions-, distributions- og administrationsomkostninger.

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis produktions-, distributions- og administrationsomkostninger.

Materielle anlæg under udførelse udgøres af anlæg, der på balancedagen endnu ikke er klar til at tages i brug.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, sædvanligvis svarende til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af indestående i banken.

Tidsmæssige forskelle

Investeringen i grunde, bygninger, produktionsanlæg og andre anlæg indregnes i vandtaksterne i henhold til vandforsyningslovens generelle "hvile-i-sig-selv-princip" og er udtryk for kundens finansiering af anlægsinvesteringer.

Tidsmæssige forskelle mellem indregning af f.eks. afskrivninger på anlæg i vandtaksten og i årsrapporten udtrykker således enten en udskudt eller fremskudt betaling fra kunden i forhold til den regnskabsmæssige værdi, der vil udlignes over tid. Forskellene indregnes i balancen under tilgodehavender eller hensatte forpligtelser og er som følge af hvile-i-sig selv princippet reelt udtryk for et langsiget mellemværende med forbrugerne.

Over-/underdækning

Nettoomsætningen korrigeres med en eventuel over- eller underdækning samt regulering af tidsmæssige forskelle.

Overstiger de hos forbrugerne opkrævede beløb udgifterne til levering af vand, indregnes forskellen som en overdækning i balancen som en gældsforpligtelse.

Er de hos forbrugerne opkrævede beløb mindre end udgifterne til levering af vand, indregnes forskellen som en underdækning i balancen som et tilgodehavende, såfremt forskellen forventes opkrævet.

Tidsmæssige forskelle korrigeres i nettoomsætningen og tilsvarende i balancen under tilgodehavender eller hensatte forpligtelser og er som følge af "hvile-i-sig-selv-princippet" reelt udtryk for et langsiget mellemværende med forbrugerne.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Gældsforpligtelser

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

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser består af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår. Tilslutningsbidrag indtægtsføres over brugsperioden på 75 år.

Pengestrømsopgørelse

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

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital, rente ind- og udbetalinger vedrørende driften og betalt selskabsskat. Modtagne renter klassificeres som pengestrømme fra driftsaktivitet. Endvidere klassificeres modtagne udbytteindtægter som driftsaktivitet.

Pengestrøm 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.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter optagelse af lån og afdrag på rentebærende gæld.

Transaktioner uden likviditetseffekt

Transaktioner uden likviditetseffekt, som fx indgåelse af finansielle leasingaftaler, indgår ikke i pengestrømsopgørelsen. Væsentlige transaktioner uden likviditetseffekt oplyses i noterne.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

kr.	2022	2021
2	Takstmæssig omsætning	
	Fast afgift	1.736.161
	Kubikmeterafgift	2.139.777
	Tilslutningsbidrag	136.354
		<u>4.012.292</u>
3	Produktions- og distributionsomkostninger	
	Produktionsomkostninger	
	<i>Boringer, bygninger, m.v.</i>	
	Reparation og vedligeholdelse af boringer	51.080
	Reparation og vedligeholdelse af arealer samt bygninger	41.812
	Reparation og vedligeholdelse af installationer og inventar	39.377
	It-udgifter	0
	Køb af inventar	19.876
	El, produktion	157.365
	Forsikringer	1.482
	Rådgivning	25.725
	Andre udgifter	15.647
	Afskrivninger, produktionsanlæg	856.899
		<u>1.209.263</u>
	<i>Miljø og analyser</i>	
	Vandanalyse og boringskontrol	88.505
	Vandafledningsafgift og renovation	8.428
		<u>96.933</u>
	<i>Personale</i>	
	Personaleomkostninger, driftspersonale	14.287
		<u>14.287</u>
	Produktionsomkostninger i alt	<u>1.320.483</u>
	Distributionsomkostninger	
	<i>Pumpestationer og ledningsnet</i>	
	El, distribution	205.969
	Vedligeholdelse af ledningsnet	201.075
	Vedligeholdelse af vandmålere	28.468
	Personaleomkostninger, driftspersonale	28.769
	Andre udgifter ved distribution	22.695
	Regulering varelager	-5.000
	Målerkontrol	40.939
	Teknisk bistand	26.017
	Afskrivninger, distributionsanlæg	1.223.344
		<u>1.772.276</u>
	Distributionsomkostninger i alt	<u>1.568.324</u>
	Produktions- og distributionsomkostninger i alt	<u>3.092.759</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

kr.	2022	2021
4 Administrationsomkostninger		
Personaleomkostninger, driftspersonale	274.603	367.402
Øvrige personaleomkostninger	29.507	18.462
Møder, forsikringer m.v., bestyrelse	127.074	118.853
Porto og gebyrer	23.082	23.235
Kontorartikler og telefon	23.502	19.305
Kontingenter, faglitteratur og licenser	0	2.551
Bogføringsmæssig assistance	162.369	177.985
Revisor (revision og opstilling af årsrapport)	38.316	37.200
Revisor (anden assistance og rådgivning)	45.856	48.462
Generalforsamling	750	1.082
Bidrag opkrævet til vandværkssamarbejde	12.870	2.167
Advokatbistand	7.270	500
Regulering af hensættelse til tab på kundetilgodehavender	-11.543	-10.250
It- og webomkostninger	129.484	136.952
Forsyningssekretariat - afgift	24.554	22.463
Repræsentation	0	300
El, administration	41.880	17.987
Andre administrationsomkostninger	30.083	28.892
	<u>959.657</u>	<u>1.013.548</u>
5 Andre driftsindtægter		
Gebyrer	39.813	76.540
Andre indtægter	97.212	30.195
	<u>137.025</u>	<u>106.735</u>
6 Andre driftsomkostninger		
Snoldelev Vandværk	7.120	0
	<u>7.120</u>	<u>0</u>
7 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter til kreditinstitutter	11.145	12.467
Renteudgifter til bank	23.963	31.002
Øvrige renteudgifter	8.660	9.500
	<u>43.768</u>	<u>52.969</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

8 Materielle anlægsaktiver

kr.	Grunde og bygninger	Produktions- og distributionsanlæg	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Materielle anlæg under udførelse	I alt
Kostpris 1. januar 2022	4.428.836	64.562.890	15.164.362	333.289	84.489.377
Tilgang	14.000	1.583.240	1.695.390	0	3.292.630
Overførsel	0	333.289	0	-333.289	0
Kostpris 31. december 2022	4.442.836	66.479.419	16.859.752	0	87.782.007
Ned- og afskrivninger 1. januar 2022	979.810	13.206.506	6.306.403	0	20.492.719
Afskrivninger	101.798	1.344.636	633.809	0	2.080.243
Ned- og afskrivninger 31. december 2022	1.081.608	14.551.142	6.940.212	0	22.572.962
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	3.361.228	51.928.277	9.919.540	0	65.209.045

Afskrivning af materielle anlægsaktiver indregnes i årsregnskabet som følge:

kr.	2022	2021
Produktionsomkostninger	856.899	703.264
Distributionsomkostninger	1.223.344	1.264.317
	2.080.243	1.967.581

9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender fra forbrugere	500.469	839.616
Hensættelse til tab på debitorer	-113.936	-125.061
	386.533	714.555

10 Andre tilgodehavender Moms og afgifter

	335.491	0
--	---------	---

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

kr.

11 Tidsmæssige forskelle

Tidsmæssige forskelle er et udtryk for tidsmæssig forskydning i investering og finansiering imellem principper i årsregnskabet og det generelle hvile-i-sig-selv princip. Denne er afspejlet nedenfor.

	Forskelsværdi anlægsaktiver
Saldo 1. januar 2022	52.158.174
Afskrivninger	-2.080.243
Tilgange på anlægsaktiver	3.292.630
Øvrige tidsmæssige reguleringer	-1.278.188
Saldo 31. december 2022	<u>52.092.373</u>

12 Langfristede gældsforpligtelser

kr.	Gæld i alt 31/12 2022	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
KommuneKredit 2015 – 43923	834.849	61.743	773.106	517.654
KommuneKredit 2010 - 35299	817.078	60.110	756.968	507.716
	<u>1.651.927</u>	<u>121.853</u>	<u>1.530.074</u>	<u>1.025.370</u>
Periodiseret tilslutningsbidrag	9.530.705	136.354	9.394.350	8.848.933
	<u>11.182.632</u>	<u>258.207</u>	<u>10.924.424</u>	<u>9.874.303</u>

13 Overdækning

Selskabets overdækning er opgjort til 238.304 kr. efter det generelle hvile-i-sig-selv princip.

kr.	2022	2021
Varebeholdninger	37.003	283.420
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	386.533	714.555
Andre tilgodehavender	335.491	0
Likvide beholdninger	10.990	15.667
Skyldig årsafregning	-198.847	-449.126
Leverandører af varer og tjenesteydelser	-230.226	-174.367
Anden gæld	-102.640	-263.676
	<u>238.304</u>	<u>126.473</u>
Årets regulering til overdækning indregnet i nettoomsætning	<u>-111.831</u>	<u>140.457</u>

14 Anden gæld

Øvrige skyldige omkostninger	75.028	236.061
Feriepengeforpligtelse	27.613	27.613
	<u>102.641</u>	<u>263.674</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

kr.	2022	2021
15 Medarbejderforhold		
Gager og lønninger	540.472	553.599
Pensioner	53.481	54.790
Andre omkostninger til social sikring	2.567	2.620
	<u>596.520</u>	<u>611.009</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>1</u>	<u>1</u>
Indregnes i årsregnskabet som følger:		
Produktionsomkostninger	14.157	54.478
Distributionsomkostninger	28.769	91.229
Administrationsomkostninger	263.156	357.333
Overført til anlægsaktiver	290.438	107.969
	<u>596.520</u>	<u>611.009</u>
16 Eventualposter m.v.		
Tune Vandværk A.m.b.a.'s eventualforpligtelser omfatter i øvrigt de for branchen sædvanlige miljøforpligtelser.		
17 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Tune Vandværk A.m.b.a. har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.		
18 Reguleringer		
Årets af- og nedskrivninger	2.080.243	1.967.581
Ændring i over-/underdækning	111.831	-140.457
Ændring i Tidsmæssige forskelle	-65.801	588.241
Finansielle indtægter	-17	-572
Finansielle omkostninger	43.768	52.969
Tilslutningsbidrag, indtægtsført	-136.354	-132.674
Tilslutningsbidrag, faktureret	276.004	3.997.664
	<u>2.309.674</u>	<u>6.332.752</u>
19 Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	246.417	-181.500
Ændring i tilgodehavender	-7.469	48.954
Ændring i forudbetalinger, leverandørgæld og anden gæld	-355.455	441.809
	<u>-116.507</u>	<u>309.263</u>