

**Trevang Vandværk
c/o Line Hougaard, Højgårdsvej 44
3520 Farum**

CVR-nr: 28767013

**ÅRSRAPPORT
1. januar 2022 til 31. december 2022**

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den __/__/2023

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsesberetning mv.

Virksomhedsoplysninger.....	3
-----------------------------	---

Påtegninger

Ledelsesberetning	4
Bestyrelsespåtegning	5
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022

Anvendt regnskabspraksis.....	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

VIRKSOMHEDSOPLYSNINGER

Virksomheden	Trevang Vandværk c/o Line Hougaard, Højgårdsvej 44 3520 Farum
	Telefon 28 18 25 24
	CVR-nr. 28 76 70 13 Regnskabsår 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Line Hougaard, formand Marianne Djursø Hyldeqvist, næstformand Jørgen Frederiksen, Vandværksadministrator Morten Neerup Torben Bjørn Cruse Jette Arildsen, kasserer
Interne regnskabskontrollanter	Erik Jensen Kirsten Holmskov
Revisor	ECO-TEAM statsautoriseret revisionsanpartsselskab Blokken 90 3460 Birkerød

Hovedaktivitet

Virksomhedens hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at drive vandværk.

Redegørelse for udviklingen i virksomhedens økonomiske aktiviteter

Bestyrelsen har i forbindelse med årsregnskabsaflæggelsen følgende bemærkninger til regnskabet.

Salget af vand til vores forbruger, har været mindre end forventet. Det er positivt når der spares på vandet. Men da vi er et lille vandværk, så vil en del af vores omkostninger være uafhængig af vores vandforbrug.

Af regnskabet ses, at udgiften til el er steget voldsomt pga. af elpriserne. På selve vandværket har vi brugt en del vedligeholdelses omkostninger i år, Der er bla. installeret en sideblæser for at afhjælpe for meget jern i vandet.

Der er i løbet af året foretaget ekstra vandanalyser udover de lovpligtige.

Øvrige udgifter i 2022 har som helhed holdt sig indenfor det budgetterede.

Bestyrelsen anbefaler at vi fra 2014 hæver det årlige faste bidrag for at kunne bibeholde vores indtægts niveau.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af virksomhedens forhold væsentligt.

BESTYRELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2022 for Trevang Vandværk.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

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

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farum, den __/__/2023

Bestyrelse

Line Hougaard
Formand

Marianne Djursø Hyldeqvist
Næstformand

Jette Arildsen
Kasserer

Jørgen Frederiksen, Vandværksadministrator

Morten Neerup

Torben Bjørn Cruse

Til medlemmerne af Trevang Vandværk
Revisionspåtegning på årsregnskabet
Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Trevang Vandværk for perioden 1. januar - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabslovens bestemmelser samt vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser samt vandværkets vedtægter.

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 vandværket i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter. 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 vandværkets 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 vandværket, 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.
- 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 vandværkets 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 vandværkets 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 vandværket ikke længere kan fortsætte driften.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- 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 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 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.

Birkerød, den __/__/2023

ECO-TEAM statsautoriseret revisionsanpartsselskab

CVR-nr.: 27966675

Peter Lind
statsautoriseret revisor
mne10900

Farum, den 18. marts 2023

Interne regnskabskontrollanters påtegning

Erik Jensen

Kirsten Holmskov

GENERELT

Årsregnskabet for Trevang Vandværk for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder samt vandværkets vedtægter.

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.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

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

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

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

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som ellers afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så den bedst viser vandværkets aktiviteter i det løbende regnskabsår.

I resultatopgørelsen indgår ureviderede budgettal for de to kommende år. De 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 på opkrævningstidspunktet, hvilket svarer til leveret vand. Anden omsætning indregnes på faktureringstidspunktet.

Vandsalg indregnes ekskl. moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

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 negativ indtægt, mens en eventuel underdækning anføres som et tillæg til indtægterne.

Omkostninger

Omkostninger vedrørende regnskabsperioden indgår i resultatopgørelsen, og fordeles efter art.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Der afskrives ikke på grunde.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>
Bygninger	50 år
Produktionsanlæg og maskiner	14 år
Ledningsnet	50 år
Afregningsmålere	8-15 år

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2022

	2022	2021	Budget 2022 <i>(ej revideret)</i>	Budget 2024 <i>(ej revideret)</i>
1 Nettoomsætning	324.587	342.552	357.796	383.796
2 Produktionsomkostninger.....	-110.611	-136.159	-118.000	-142.000
DÆKNINGSBIDRAG	213.976	206.393	239.796	241.796
3 Personalemkostninger	-42.250	-43.500	-50.000	-50.000
4 Salgsomkostninger	-10.730	-6.377	-17.000	-17.000
5 Administrationsomkostninger.....	-61.200	-56.720	-73.000	-75.000
KAPACITETSOMKOSTNINGER	-114.180	-106.597	-140.000	-142.000
DRIFTSRESULTAT FØR AFSKRIVNINGER	99.796	99.796	99.796	99.796
6 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-99.796	-99.796	-99.796	-99.796
ÅRETS RESULTAT	0	0	0	0

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022

AKTIVER

	2022	2021
7 Grunde og bygninger.....	251.648	351.444
Materielle anlægsaktiver.....	251.648	351.444
ANLÆGSAKTIVER	251.648	351.444
8 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	261.771	295.015
9 Andre tilgodehavender	115	336
Tilgodehavender.....	261.886	295.351
10 Likvide beholdninger	194.147	248.653
OMSÆTNINGSAKTIVER	456.033	544.004
AKTIVER.....	707.681	895.448

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022

PASSIVER

	2022	2021
11 Overdækning	410.707	475.003
Overdækning	410.707	475.003
12 Leverandører af varer og tjenesteydelser	168.287	213.571
13 Gæld til tilknyttede virksomheder	75.552	135.258
14 Anden gæld	53.135	71.616
Kortfristede gældsforpligtelser	296.974	420.445
PASSIVER	707.681	895.448

NOTER				
	2022	2021	Budget 2022 (ej revideret)	Budget 2024 (ej revideret)
1 Nettoomsætning				
Fast driftsbidrag, private for	59.500	59.252	34.000	110.500
Kubikmeterafgift, Afregnet	196.608	205.556	250.000	200.000
Kubikmeterafgift, erhverv	120	0	0	0
Anden indtægt	2.064	0	0	0
Rykkergebyrer	1.300	1.100	0	0
Flyttegebyr.....	700	1.300	2.000	0
Tilslutningsbidrag.....	0	24.000	0	0
Årets over/underdækning.....	64.295	51.344	71.796	73.296
Nettoomsætning i alt	324.587	342.552	357.796	383.796
2 Produktionsomkostninger				
Bygninger vedligeholdelse	0	14.262	10.000	10.000
Installationer vedligeholdelse	26.793	13.802	20.000	30.000
El	56.774	25.642	13.000	40.000
El afgift	-14.878	-12.835	0	0
Vandanalyse.....	7.850	31.923	12.000	15.000
Tilsyn.....	6.847	10.247	25.000	20.000
Ledningsnet vedligeholdelse.....	65.522	137.399	27.000	25.000
Vandmåler vedligeholdelse.....	0	0	3.000	0
Salg af målerbrønd	-39.952	-88.465	0	0
Køb af malere	1.655	4.184	5.000	2.000
Teknisk bistand.....	0	0	3.000	0
Produktionsomkostninger i alt	110.611	136.159	118.000	142.000
3 Personalemkostninger				
Lønomskostninger.....	42.250	43.100	50.000	50.000
Kursus for bestyrelsesmedlemmer.....	0	400	0	0
Personalemkostninger i alt	42.250	43.500	50.000	50.000
4 Salgsomkostninger				
Bestyrelsesmøder.....	4.131	145	5.000	5.000
Generalforsamling	6.599	6.232	12.000	12.000
Salgsomkostninger i alt	10.730	6.377	17.000	17.000
5 Administrationsomkostninger				
Kontorartikler	177	167	0	0
EDB udgifter	1.092	0	5.000	3.500
Telefonudgifter.....	3.034	2.986	4.000	4.000
Porto.....	491	424	1.000	1.000
Bankgebyr	1.601	1.599	2.000	2.000
PBS udgifter/gebyrer	2.585	2.076	2.000	4.000
PBS m/moms.....	400	400	0	0
Revision af regnskab/antaget	16.100	15.000	20.000	15.000
Administrationsomkostninger.....	14.042	13.865	15.000	13.000
Forsikring produktionsanlæg.....	4.638	4.349	7.000	13.000
Forsikringer personale	1.355	1.328	0	1.500
Ryk/flyttegebyr.....	2.020	2.165	1.000	2.000
Kontingenter	3.953	3.634	4.000	4.000
Abonnement / licensafgift.....	9.137	8.428	12.000	12.000
Tab på debitorer	575	0	0	0
Andre administrationsomkostning.....	0	299	0	0
Administrationsomkostninger i alt	61.200	56.720	73.000	75.000

NOTER

	2022	2021	Budget 2022 (ej revideret)	Budget 2024 (ej revideret)
6 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver				
Afskrivning.....	99.796	99.796	99.796	99.796
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt	99.796	99.796	99.796	99.796
			2022	2021
7 Grunde og bygninger				
Kostpris, primo		1.905.441	1.905.441	1.905.441
Kostpris 31. december 2022		1.905.441	1.905.441	1.905.441
Af-/nedskrivninger, primo		-1.553.997	-1.454.201	-1.454.201
Årets af-/nedskrivninger		-99.796	-99.796	-99.796
Af-/nedskrivninger 31. december 2022		-1.653.793	-1.553.997	-1.553.997
Grunde og bygninger i alt.....		251.648	351.444	351.444
8 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser				
Tilgodehavender for salg af varer		261.771	295.015	295.015
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt.....		261.771	295.015	295.015
9 Andre tilgodehavender				
Afregning af afgift til skat		115	0	0
Afregning af afgift til skat		0	120.240	120.240
Afgift gl. år		0	-119.904	-119.904
Andre tilgodehavender i alt		115	336	336
10 Likvide beholdninger				
Nordea.....		194.147	248.653	248.653
Likvide beholdninger i alt		194.147	248.653	248.653
11 Overdækning				
Overdækning primo		475.002	526.347	526.347
Årets over/underdækning		-64.295	-51.344	-51.344
Overdækning i alt		410.707	475.003	475.003

NOTER

	2022	2021
12 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Faktisk opkrævet afgift (årets).....	103.893	108.818
Afgift vedr. tidl. år	64	0
Drikkevandsbidrag.....	0	1
Skyldig revisor	16.100	15.000
Skyldige omkostninger	0	7.041
Kreditorer.....	48.230	82.711
	168.287	213.571
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	168.287	213.571
13 Gæld til tilknyttede virksomheder		
Mellemregning Trevang.....	75.552	135.258
	75.552	135.258
Gæld til tilknyttede virksomheder i alt	75.552	135.258
14 Anden gæld		
Moms og afgifter.....	53.135	71.616
	53.135	71.616
Anden gæld i alt	53.135	71.616