

# **Birkerød Vandforsyning a.m.b.a.**

**Biskop Svanes Vej 16**  
**3460 Birkerød**  
CVR 29470049

## **Årsregnskab 2022**

## Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	3
Revisionspåtegning – Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4-5
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Oplysninger om Birkerød Vandforsyning a.m.b.a.	6
<b>Årsregnskab 1. januar – 31. december 2022</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7-9
Resultatopgørelse	10
Balance	11-12
Noter	13-17

## **Ledelsespåtegning**

Bestyrelse og ledelse har dags dato aflagt og godkendt årsregnskabet for 2022 for Birkerød Vandforsyning a.m.b.a.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandforsyningens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Birkerød, den 22. februar 2023

### **Ledelse**

Jens Ejnar Kristensen

### **Bestyrelse**

Sten Troelstrup

Erik Arvin

Bent Ravnsborg

Birte Kastrup Rasmussen

Tove Bonde

Således vedtaget på generalforsamlingen, den 21. marts 2023

Dirigent:

### **Revideret**

Generalforsamlingsvalgte kritiske revisorer

Jørn Madsen

Jørn Erik Schmidt

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Birkerød Vandforsyning a.m.b.a.

## Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Birkerød Vandforsyning a.m.b.a. for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022, der omfatter resultatopgørelse, balance 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. 31.12.2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 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". 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. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

## Fremhævelse af forhold i regnskabet

Birkerød Vandforsyning a.m.b.a. har som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 2022 valgt at medtage det af ledelsen godkendte resultatbudget for 2022. Resultatbudgettet har, som det fremgår af årsregnskabet, ikke været underlagt revision.

## 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. Fejlinformation 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, fortager 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 revisionshandling 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 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 konklusioner 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.

København, den 22. februar 2023

**Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 96 35 56

Mogens Michael Henriksen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne23309

## Oplysninger om Birkerød Vandforsyning a.m.b.a.

### Formålsparagraf

Vedtægternes § 2

Selskabets formål er i overensstemmelse med den til enhver tid gældende vandforsyningslov og regulativ at forsyne ejendomme inden for anlæggets naturlige forsyningsområde med tilstrækkeligt og kvalitetsmæssigt tilfredsstillende vand, så vidt muligt produceret bæredygtigt.

### Andelsselskabet

Birkerød Vandforsyning a.m.b.a.  
Biskop Svanes Vej 16  
3460 Birkerød

Telefon:	45 81 10 23
Hjemmeside:	<a href="http://www.biv.dk">www.biv.dk</a>
E-mail:	<a href="mailto:biv@biv.dk">biv@biv.dk</a>
CVR-nr.:	29 47 00 49
Stiftet:	1905
Hjemsted:	Birkerød (Rudersdal Kommune)
Regnskabsår:	1. januar – 31. december

### Bestyrelse

Erik Arvin, formand  
Sten Troelstrup, næstformand  
Birte Kastrup Rasmussen, bestyrelsesmedlem  
Tove Bonde, bestyrelsesmedlem  
Bent Ravnsborg, bestyrelsesmedlem

### Ledelse

Jens Ejnar Kristensen

### Generalforsamlingsvalgte kritiske revisorer

Jørn Madsen  
Jørn Erik Schmidt

### Ekstern revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Weidekampsgade 6  
Postboks 1600  
0900 København C

### Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes

Dato: **Tirsdag d. 21. marts 2023 kl. 19:00**

Sted: **Birkerød Administrationscenter, Store sal, 3460 Birkerød**

## Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelse

#### Primære indtægter (nettoomsætning)

Primære indtægter omfatter hovedsageligt årets salg af vand som er forbrug efter måler. I årets nettoomsætning indgår periodiseret vandsalg.

Årets udvikling i den reguleringsmæssige over- eller underdækning indregnes i nettoomsætningen. Den reguleringsmæssige over- eller underdækning indregnes i balancen som henholdsvis gæld eller tilgodehavende.

Der foretages ikke regulering for en eventuel over- eller underdækning under hensyntagen til hvile-i-sig-selv-princippet. En eventuel over- eller underdækning som følge heraf er indeholdt i selskabets egenkapital.

#### Direkte driftsomkostninger

Direkte driftsomkostninger omfatter produktionsomkostninger m.v., herunder reparation og vedligeholdelse af anlæg.

#### Administrationsomkostninger

Omfatter omkostninger til administrationen.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge til vandforsyningens ansatte. Herfra er fratrukket beløb for timer, der er anvendt i forbindelse med anlæg og lækagesøgning.

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter omfatter renter af indestående i pengeinstitutter, provision og rykkergebyrer m.v.

#### Periodeafgrænsning

Der foretages periodeafgrænsning af alle væsentlige poster.

#### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster direkte på egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til anskaffelsessummer med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Materielle anlægsaktiver er pr. 1. januar 2010 opskrevet til værdier i henhold til pris og levetidskatalog godkendt af Forsyningssekretariatet.

Anskaffelser efter 01.01.2010 af grunde og bygninger, produktionsanlæg, distributionsanlæg og fællesfunktionsanlæg måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og lønninger. Der er ikke indregnet renter i kostprisen.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstider efter følgende principper, som er gældende principper i henhold til pris og levetidskatalog.

### Produktion

➤ Bygninger	75 år svarende til 1,33 % p.a.
➤ Vandtårn	50 år svarende til 2 % p.a.
➤ Tekniske anlæg, konstruktion	50 år svarende til 2 % p.a.
➤ Tekniske anlæg, mek./el	25 år svarende til 4 % p.a.
➤ Tekniske anlæg, SRO + udstyr	10 år svarende til 10 % p.a.
➤ Boringer + råvandsstationer, konstruktion	30 år svarende til 3,33 % p.a.
➤ Boringer + råvandsstationer, elanlæg	20 år svarende til 5 % p.a.
➤ Boringer + råvandsstationer, pumper	15 år svarende til 6,66 % p.a.
➤ Boringer + råvandsstationer, instr. og SRO	10 år svarende til 10 % p.a.
➤ Sikring på boringer	25 år svarende til 4 % p.a.
➤ Råvandsledninger	75 år svarende til 1,33 % p.a.

### Distribution

➤ Forsyningsledninger – PE, eternit	75 år svarende til 1,33 % p.a.
➤ Forsyningsledninger - støbejern	100 år svarende til 1 % p.a.
➤ Stikledninger og ventiler	75 år svarende til 1,33 % p.a.
➤ Pumpestationer, konstruktion	50 år svarende til 2 % p.a.
➤ Pumpestationer, mek./el	25 år svarende til 4 % p.a.
➤ Pumpestationer, SRO	10 år svarende til 10 % p.a.
➤ Driftsmateriel og inventar	5-10 år svarende til 10-20 % p.a.
➤ Vandmålere	10 år svarende til 10 % p.a.
➤ Distriktsmålerbrønde, konstruktion	50 år svarende til 2 % p.a.
➤ Distriktsmålerbrønde, mek./el	15 år svarende til 6,66 % p.a.
➤ Distriktsmålerbrønde, SRO	10 år svarende til 10 % p.a.

### Fællesfunktion

➤ Køretøjer	5 år svarende til 20 % p.a.
➤ Inventar	10 år svarende til 10 % p.a.
➤ Edb	3 år svarende til 33,33 % p.a.

Der afskrives ikke på grunde.

Igangværende anlægsarbejder er opgjort til anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen samt omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og lønninger.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen som korrektion til af- og nedskrivninger eller under andre driftsindtægter, i det omfang salgsprisen overstiger den oprindelige kostpris.



Der foretages nedskrivningstest på materielle anlægsaktiver, såfremt der er indikationer for værdifald. Nedskrivningstesten foretages for hver enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Aktiverne nedskrives til det højeste af aktivets eller aktivgruppens kapitalværdi og nettosalgspris (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### **Varebeholdning**

Varebeholdninger (reservedele o.l.) måles efter kostpris, opgjort som vægtet gennemsnitspris. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne værdi.

Kostprisen for reservedele omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### **Tilgodehavende hos vandaftagere**

Tilgodehavende hos vandaftagere omfatter det ultimo regnskabsår opgjorte tilgodehavende, men endnu ikke opkrævede beløb.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

### **Over- og underdækninger**

Saldo for reguleringsmæssig overdækning indregnes som forpligtelse med en værdi svarende til det beløb som selskabet forventer at tilbagebetale over kommende års takster.

Udgangspunktet for opgørelsen er forskellen mellem årets indtægter i forhold til årets udmeldte indtægtsramme, samt tidligere års overdækninger opgjort i henhold til tidligere regler om prisloftsregulering til indregning i efterfølgende års indtægtsrammer. Den således opgjorte reguleringsmæssige overdækning værdiansættes under hensyntagen til selskabets forpligtelse til at reducere de fremtidige takster med overdækningssaldoen.

### **Tilgodehavende skat og udskudt skat**

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres ved udligning i skat af fremtidig indtjening. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter modtagne indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

## Resultatopgørelse for året 2022

Noter	2022 kr.	Budget t.kr. Ej revideret	2021 t.kr.	
1	Primære indtægter (nettoomsætning)	8.950.355	6.975	9.469
1	Andre driftsindtægter	473.807	453	489
2	Direkte driftsomkostninger	-2.763.064	-2.028	-2.567
4	Administrationsomkostninger	-1.253.172	-1.145	-1.077
	<b>Bruttoresultat</b>	<b>5.407.926</b>	<b>4.255</b>	<b>6.314</b>
3	Personaleomkostninger	-4.050.672	-4.079	-3.500
6	Andre driftsomkostninger	-476	-5	-6
	<b>Driftsresultat før afskrivninger</b>	<b>1.356.778</b>	<b>171</b>	<b>2.808</b>
5	Af- og nedskrivninger anlægsaktiver	-4.439.823	-4.717	-4.783
	<b>Resultat før renter</b>	<b>-3.083.045</b>	<b>-4.546</b>	<b>-1.975</b>
	Renteindtægter	0	0	0
	Renteudgifter og provision mv.	-413.961	-279	-56
	<b>Resultat fra ordinær aktivitet før skat</b>	<b>-3.497.006</b>	<b>-4.825</b>	<b>-2.031</b>
7	Skat af årets resultat	104.212	0	104
	<b>Årets resultat</b>	<b>-3.392.794</b>	<b>-4.825</b>	<b>-1.927</b>

**Balance pr. 31. december 2022**

		<b>Aktiver</b>	
Noter		<b>2022</b> kr.	<b>2021</b> t.kr.
8	Grunde og bygninger	19.589.101	16.634
9	Produktionsanlæg	16.531.251	15.541
10	Distributionsanlæg	100.161.306	100.370
11	Fællesfunktionsanlæg	594.709	673
	<b>Anlægsaktiver</b>	<b>136.876.367</b>	<b>133.219</b>
	Beholdning af råvarer og hjælpematerialer	546.734	551
	<b>Varebeholdning</b>	<b>546.734</b>	<b>551</b>
	Tilgodehavender	119.805	117
12	Tilgodehavende selskabsskat	2.099.432	1.995
	Andre tilgodehavender	601.756	1.921
	Periodeafgrænsningsposter	202.484	173
	<b>Tilgodehavender</b>	<b>3.023.477</b>	<b>4.206</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>0</b>	<b>4.098</b>
	<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>3.570.211</b>	<b>8.855</b>
	<b>Aktiver</b>	<b>140.446.578</b>	<b>142.074</b>

Noter	Passiver	
	2022 kr.	2021 t.kr.
Egenkapital 1. januar 2010	32.841.918	32.842
Indskud fra andelshavere, akkumuleret	1.284.162	1.252
Regulering anskaffelsessummer efter udskudt skat	97.971.690	97.972
Overført af årets resultat, akkumuleret	-10.355.949	-6.963
<b>Egenkapital</b>	<b>121.741.821</b>	<b>125.103</b>
Kommunekredit	10.182.293	10.593
Reguleringsmæssig overdækning	553.609	1.839
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>10.735.902</b>	<b>12.432</b>
Leverandørgæld	1.072.841	1.689
Kassekredit	4.792.886	0
Gæld til forbrugere, overdækning	919.547	2.116
Kommunekredit, kort del	410.140	407
Anden gæld	146.662	273
Gæld til forbrugere	626.779	54
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>7.968.855</b>	<b>4.539</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>	<b>18.704.757</b>	<b>16.971</b>
<b>Passiver</b>	<b>140.446.578</b>	<b>142.074</b>

## Noter

<b>1 – Primære indtægter</b>	<b>2022</b>	<b>Budget</b>	<b>2021</b>
	Kr.	t.kr. ej revideret	t.kr.
Vandbidrag	6.400.578	6.875	10.957
Forsynings- og stikledningsbidrag	68.160	100	180
Andre primære indtægter	473.807	453	489
<b>Nettoomsætning før over-/underdækning</b>	<b>6.942.545</b>	<b>7.428</b>	<b>11.626</b>
*Årets over-/ underdækning	2.481.617	0	-1.668
<b>Nettoomsætning</b>	<b>9.424.162</b>	<b>7.428</b>	<b>9.958</b>

### \*Opgørelsesprincip af reguleringsmæssig over-/underdækning

Andelsselskabet er underlagt det særlige "hvile-i-sig"-princip og indtægtsrammeregulering i henhold til vandsektorloven. Princippet medfører, at periodens over-/underdækning, opgjort som periodens resultat efter vandsektorloven i forhold til opkrævede priser, skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser. Periodens over-/underdækning indregnes derfor som henholdsvis en omkostning eller en indtægt i resultatopgørelsen. Den akkumulerede over-/underdækning efter vandsektorlovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Saldo for reguleringsmæssig over-/underdækning udgør pr. 31/12 2022 en gæld på 1.474 t.kr. og årets bevægelse udgør -2.482 t.kr. (tilbageført overdækning tidl. år og underdækning for året.)

Årets bevægelser kan specificeres således:

	<b>t.kr.</b>
Indtægter fra variable takster	6.295
Indtægter fra vandafgifter	7.219
Indtægter fra tilslutningsbidrag	68
Andre indtægter	578
Finansielle indtægter	0
	<hr/> 14.160
Udmeldt indtægtsramme	<hr/> -14.526
	-366
Regulering primo	<hr/> -2.116
Til indregning 2022	<hr/> -2.482

	<b>2022</b>	<b>Budget t.kr. Ej revideret</b>	<b>2021 t.kr.</b>
<b>2 – Direkte driftsomkostninger</b>			
Elforbrug	851.003	350	532
Vandanalyser	169.055	130	144
Lækagesøgning	176.789	200	285
Reparation ledninger	402.218	225	403
Reparation tekniske anlæg	256.220	288	321
Reparation grunde og bygninger	126.024	75	102
Drift biler og anden materiel	209.614	185	189
Værktøj/beklædning/småanskaffelser	102.566	155	115
Kvalitetsledelse/DDS/Beredskabsplan	162.414	230	136
Øvrige driftsomkostninger	307.161	190	340
	<b>2.763.064</b>	<b>2.028</b>	<b>2.567</b>

<b>3 – Personalemkostninger</b>			
Løn/feriepenge+forpligtelse/pension	4.643.323	4.553	4.461
Bestyrelshonorarer	144.000	144	144
Anvendt løn anlægsinvesteringer	-660.639	-630	-1.183
Anvendt løn lækagesøgning og øvrig drift	-38.124	-120	-66
Øvrige lønomkostninger	-37.888	132	144
	<b>4.050.672</b>	<b>4.079</b>	<b>3.500</b>

	<b>2022</b>	<b>Budget t.kr. ej revideret</b>	<b>2021</b>
<b>4 – Administrationsomkostninger</b>			
Kontorartikler/tryksager/annoncer	25.686	28	16
Gebyrer/aflæsninger/porto	165.728	131	77
Vand/rengøring/renovation	62.215	54	52
Grundskyld	28.956	28	29
IT-omkostninger	65.306	70	72
Konsulentbistand/advokat/revision	267.078	190	178
Forsikringer/abonnementer	281.699	253	233
Kurser/personaleudgifter m.v.	57.562	80	50
Møder/rejser/repræsentation	30.550	19	11
Danske Vandværker/Forsyningssekretariat	103.742	107	110
Tab på debitorer	1.825	0	3
Faglige/socialt arrangementer, bestyrelse og personale	32.564	40	34
Øvrige administrationsomkostninger	130.261	145	212
	<b>1.253.172</b>	<b>1.145</b>	<b>1.077</b>

	<b>2022</b> kr.	<b>Budget</b> t.kr. ej revideret	<b>2021</b> t.kr.
<b>5 – Afskrivninger</b>			
Bygninger	356.032	312	312
Produktionsanlæg	895.052	859	841
Distributionsanlæg	2.538.371	2.475	2.379
Fællesfunktionsanlæg	294.857	321	307
Tab, afgang anlægsaktiver	355.511	750	944
	<b>4.439.823</b>	<b>4.717</b>	<b>4.783</b>
<b>6 – Andre indtægter og omkostninger -Sekundær drift</b>			
Antenneleje	225.966	226	219
Vederlag for opkrævning af vandafledning	227.052	206	212
Øvrige sekundære indtægter	20.790	21	58
Sekundære udgifter	-476	-5	-6
	<b>473.332</b>	<b>448</b>	<b>483</b>
<b>7 – Årets skat</b>			
Beregnet selskabsskat	0	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	104.212	0	104
Årets regulering af udskudt skat	0	0	0
	<b>104.212</b>	<b>0</b>	<b>104</b>

Der er pr. 31.12.2022 et skatteaktiv på 2,5 mio. kr. som ikke er optaget i årsregnskabet.

## 8 – Grunde og bygninger

	Grunde Højbjergstien	Grunde Biskop Svanes Vej	Bygninger Biskop Svanes Vej	Bygninger Vandtårn	<b>2022</b> I alt
Anskaffelsessum					
1. januar	242.900	932.400	15.113.179	3.473.369	19.761.848
Tilgang	0	0	3.311.221	0	3.311.221
<b>Anskaffelsessum 31. december</b>	<b>242.900</b>	<b>932.400</b>	<b>18.424.400</b>	<b>3.473.369</b>	<b>23.073.069</b>
Afskrivning 1. januar	0	0	1.698.252	1.429.684	3.127.936
Årets afskrivning	0	0	309.493	46.539	356.032
<b>Afskrivning 31. december akkum.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.007.745</b>	<b>1.476.223</b>	<b>3.483.968</b>
<b>Bogført værdi 31. december</b>	<b>242.900</b>	<b>932.400</b>	<b>16.416.655</b>	<b>1.997.146</b>	<b>19.589.101</b>

**9 – Produktionsanlæg**

	Boringer og Råvandsstationer	Råvands- ledninger	Teknisk anlæg	<b>2022</b> I alt
Anskaffelsessum				
1. januar	3.382.572	6.520.050	13.616.513	23.519.135
Tilgang	1.819.331	0	65.980	1.885.311
<b>Anskaffelsessum 31. december</b>	<b>5.201.903</b>	<b>6.520.050</b>	<b>13.682.493</b>	<b>25.404.446</b>
Afskrivning 1. januar	1.818.219	1.464.041	4.695.882	7.978.142
Årets afskrivning	224.738	124.184	546.130	895.052
<b>Afskrivning 31. december akkum.</b>	<b>2.042.957</b>	<b>1.588.225</b>	<b>5.242.012</b>	<b>8.873.194</b>
<b>Bogført værdi 31. december</b>	<b>3.158.946</b>	<b>4.931.825</b>	<b>8.440.481</b>	<b>16.531.251</b>

**10 – Distributionsanlæg**

	Forsyningsled. stikled. og ventiler	Pumpe- stationer	Distrikts- målerbrønde	Afregnings- målere	<b>2022</b> I alt
Anskaffelsessum					
1. januar	118.854.408	861.230	1.734.426	4.414.631	125.864.695
Afgang	-258.912	0	0	-16.599	-275.511
Tilgang	1.806.399	0	205.538	592.852	2.604.790
<b>Anskaffelsessum 31. december</b>	<b>120.401.895</b>	<b>861.230</b>	<b>1.939.964</b>	<b>4.990.884</b>	<b>128.193.973</b>
Afskrivning 1. januar	21.428.903	235.126	770.223	3.060.045	25.494.297
Årets afskrivning	1.997.293	23.310	60.729	457.039	2.538.371
<b>Afskrivning 31. december akkum.</b>	<b>23.426.196</b>	<b>258.436</b>	<b>830.952</b>	<b>3.517.084</b>	<b>28.032.668</b>
<b>Bogført værdi 31. december</b>	<b>96.975.699</b>	<b>602.794</b>	<b>1.109.013</b>	<b>1.473.800</b>	<b>100.161.306</b>



**11 – Fællesfunktionsanlæg**

				<b>2022</b>
	Driftsmateriel	Inventar	Edb	I alt
Anskaffelsessum				
1. januar	2.625.163	118.120	660.077	3.403.360
Afgang	-80.000	0	0	-80.000
Tilgang	0	239.180	57.129	296.309
<b>Anskaffelsessum 31. december</b>	<b>2.545.163</b>	<b>357.300</b>	<b>717.206</b>	<b>3.619.669</b>
Afskrivning 1. januar	2.077.073	31.405	621.625	2.730.103
Årets afskrivning	213.590	35.730	45.537	294.857
<b>Afskrivning 31. december akkum.</b>	<b>2.290.663</b>	<b>67.135</b>	<b>667.162</b>	<b>3.024.960</b>
<b>Bogført værdi 31. december</b>	<b>254.500</b>	<b>290.165</b>	<b>50.044</b>	<b>594.709</b>

**12 – Tilgodehavende/skyldig selskabsskat**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	Kr.	t.kr.
Tilgodehavende selskabsskat 1. januar	1.995.220	1.891
Ændring vedrørende tidligere år	104.212	104
<b>Tilgodehavende/skyldig selskabsskat 31. december</b>	<b>2.099.432</b>	<b>1.995</b>