



Samsø Spildevand A/S

Slagterivej 28
8305 Samsø
CVR-nr. 32749429

Årsrapport 2022

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
23.05.2023

Marcel Meijler
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse for 2022	11
Balance pr. 31.12.2022	12
Egenkapitalopgørelse for 2022	14
Pengestrømsopgørelse for 2022	15
Noter	16
Anvendt regnskabspraksis	19

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Samsø Spildevand A/S

Slagterivej 28

8305 Samsø

CVR-nr.: 32749429

Stiftelsesdato: 15.12.2009

Hjemsted: Samsø

Regnskabsår: 01.01.2022 - 31.12.2022

Telefonnummer: 40132557

E-mail: info@samsoespildevand.dk

Bestyrelse

Lars-Bent Maegaard, formand

Lars Gunner Jeppesen

Lone Leth Skyldal

Lone Krag

Michael Guldbæk Kristensen

Thomas Friis Pihlkjær

Jens Lehmann Koch

Direktion

Per Even Rasmussen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Egtved Allé 4

6000 Kolding

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 for Samsø Spildevand A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2022 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Samsø, den 08.05.2023

Direktion

Per Even Rasmussen

Bestyrelse

Lars-Bent Maegaard
formand

Lars Gunner Jeppesen

Lone Leth Skyldal

Lone Krag

Michael Guldbæk Kristensen

Thomas Friis Pihlkjær

Jens Lehmann Koch

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Samsø Spildevand A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Samsø Spildevand A/S for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, 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. 31.12.2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme 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 revisorers 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. 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 brugerne 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 selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den anvendte 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 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 herudover 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.

Kolding, den 08.05.2023

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Per Schøtt

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne28663

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

	2022	2021	2020	2019	2018
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Nettoomsætning	15.952	16.011	16.491	13.133	13.284
Bruttoresultat	13.610	13.924	13.646	10.303	10.315
Driftsresultat	5.578	6.301	6.186	(3.328)	3.631
Resultat af finansielle poster	(1.502)	(1.621)	(1.685)	(1.351)	(2.121)
Årets resultat	4.076	4.680	4.501	(4.679)	1.510
Balancesum	202.314	202.304	199.947	194.965	202.148
Investeringer i materielle aktiver	7.149	7.788	5.602	8.406	5.334
Egenkapital	162.760	154.279	148.100	143.766	149.607
Afdrag gæld KommuneKredit	585	572	559	547	326
Afdrag gæld Jyske Bank	1.189	1.189	1.189	1.189	1.189
Langfristede gældsforpligtelser i alt	34.701	36.489	38.264	40.026	41.774
Pengestrømme fra driftsaktivitet	6.007	11.452	8.491	5.787	8.139
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	(7.149)	(7.788)	(5.602)	(8.406)	(5.331)
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	(1.775)	(1.762)	(1.765)	(1.736)	1.724

Nøgletal

Årsrapporten for 2018 var påvirket af indregning af takstrettighed vedrørende udskudt skat, hvilket i dette år medførte ikke-sammenlignelige nøgletal for nettoomsætning, bruttoresultat og driftsresultat. Med henblik på at vise de mest restvisende hovedtal er der i ovenstående oversigt korrigeret for effekten af takstrettigheden.

Bruttoresultat, driftsresultat og årets resultat er i 2019 negativt påvirket af nedskrivning af anlægsaktiver taget ud af drift på 6.722 t.kr.

Langfristede gældsforpligtelser vises ekskl. reguleringsmæssige overdækninger og negativ værdi af renteswap.

Virksomheden er underlagt årsregnskabslovens regler og "hvile i sig selv"-princippet, hvor indtægter over tid skal dække omkostninger til drift og investeringer ved spildevandsforsyning, og på den baggrund er det ikke fundet relevant at vise nøgletal.

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Samsø Spildevand A/S's hovedaktivitet omfatter transport og rensning af spildevand inden for kloakforsyningsområderne i Samsø Kommune.

Samsø Spildevand A/S's hovedopgaver omfatter således anlæg og drift af hovedledningsanlæg, renseanlæg, pumpestationer samt regnvandsbassiner for selskabets godt 3.000 kunder.

Til dette råder Samsø Spildevand A/S over 226 km hovedkloakledning og 157 pumpestationer til transport af spildevandet samt 2 hovedanlæg og 7 mindre anlæg til rensning af samlet 309.000 m³ spildevand. Alle renseanlæg har i 2022 overholdt alle nationale pålagte udlederkrav.

Derudover opsamles, forsinkes og behandles overfladevandet i 2 bufferledningsbassiner samt 6 regnvandsbassiner.

Selskabet har ansvar for den løbende anlægsaktivitet med baggrund i Samsø Kommunes spildevandsplan. Året 2022 har i den forbindelse omfattet separatkloakering af 27 ejendomme i etape 2 af 3 i Pillemark, spildevandskloakering af 39 ejendomme i etape 3 af 4 i Vesterløkken sommerhusområde, spildevandskloakering af 20 ejendomme i området Brundbyvej – Torupdal samt spildevandskloakering af 8 ejendomme ved Plantagevej. Derudover er der gennemført tilslutninger og mindre anlægsarbejder ved 23 enkelt ejendomme samt tilslutning af det tidligere affaldsdeponi Harpesdal og den nye affaldshåndtering ved Trolleborg, som begge steder er afskåret til behandling ved renseanlægget i Ballen.

Derudover varetager selskabet "tilknyttet aktivitet" efter vandsektorlovens bestemmelser, hvilket primært består af drift af obligatorisk tømningssordning omfattende ca. 800 bundfældningstanke, men også drift af afværgeanlæg ved tidligere affaldsdeponi, udtagning af badevandsprøver, analyser ved affaldsdeponi Harpesdal samt drift og tilsyn på pumpeanlæg og rørlagt del af vandløbet Sørenden for Samsø Kommune.

Samsø Spildevand har desuden medvirket i det statslige overvågningsprogram for Covid 19, der blev varetaget af Statens Seruminstitut og udtaget analyser i tilløbet af spildevandet ved renseanlægget i Ballen.

Forsyningservice A/S varetager kerneydelse, som indkøb og udbud samt serviceydelser, som kontraktstyring og opfølgning herpå. Ved en række fællesudbud i de seneste 2 år er der opnået en samlet værdiskabelse på ydelser og vareleverancer på ca. 800 t.kr. I 2022 var der udbud af el-aftaler gældende for foreløbigt 2 år fra 2023 og EU-udbud af tømningssordningen hvor den nye periode blev startet op medio 2022. Med baggrund i høje inflationsrater samt leveranceproblemer af serviceydelser og varer er der ved enkelte områder i stedet valgt at foretage en kontraktforlængelse af eksisterende aftaler.

I Samsø Spildevand A/S udgør personalet i alt 4 ansatte, 2 driftsmedarbejdere og 2 administrative tilknyttede personer. I 2022 valgte en driftsmedarbejder at opsiges stillingen, hvorfor der efterfølgende er foretaget en nyansættelse. En tidligere medarbejder, som var fastholdt i et begrænset fleksjob, måtte af helbredsmæssige årsager ophøre.

Bestyrelsens fokuspunkter i året

Bestyrelsen har i året fortsat haft fokus på eksekvering af de forholdsvis mange anlægsprojekter og sikre den nødvendige økonomiske ramme til gennemførelsen. Herudover har det naturligvis været nødvendigt med et fokus på selskabets økonomiske udvikling set i forhold til, at selskabet via taktregulering årligt underlægges effektiviseringskrav fra Forsyningssekretariatet på 1,7 % eller 280 t.kr. af den samlede ramme i 2022.

Selskabet har behov for mere plads og derfor besluttede bestyrelsen, at der indkøbes endnu en pavillon til

administration samt at der opføres en hal, der kan rumme maskiner, pumper, reservedele mv.

Fremtidige fokuspunkter

Samsø Spildevand A/S driver på nuværende tidspunkt flere ældre renseanlæg. Det trækker de samlede omkostninger til rensning af spildevandet i offentligt kloakopland opad, selvom Sydøens - og det relativt nye Nordøens Renseanlæg er meget effektive. En højt prioriteret opgave er således at fremme en ændret og effektiv spildevandsstruktur i Samsø Kommune, hvor spildevandet bliver renses på færre anlæg. Det medfører, at en stadig større del af oplandsbyerne bliver separatkloakeret, så kun spildevandsfraktionen pumpes til behandling ved de 2 renseanlæg.

Ved en separering af fraktionerne regn- og spildevand fremmes ligeledes en væsentlig miljøgevinst i form af en eliminering af regnbetinget overløb samt en sikring af, at overfladevandet bibeholdes i det lokale områdes vandkredsløb.

I Samsø Kommune er der områder udenfor offentligt kloakopland, hvor borgerne har store udfordringer med at etablere en lokal løsning til varetagelse af ejendommens spildevand med baggrund i indsatsplaner, fredninger, afstandskrav til vandboringer mfl. Derfor arbejdes der på at få områderne udlagt til senere offentlige kloakoplande.

Samsø Kommune er påbegyndt en revision af den nuværende spildevandsplan for perioden 2020-2023, hvor det forventes, at nye planområder vil blive medtaget. Samsø Spildevand vil i den anledning fremkomme med prioriteringer af områder, som bør indarbejdes i den kommende planperiode.

Beskrivelse af væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Den økonomiske ramme blev af Forsyningssekretariatet fastsat til at udgøre 15,9 mio. kr. i 2022. Spildevandsselskabets samlede indtægter må ikke overstige de fastlagte rammer i en 3-årig periode som dækker over 2021-23.

I 2022 har selskabet distribueret ca. 180.000 m³, som er en nedgang i forhold til 2021 på 16.000 m³, selvom der i året har været en samlet tilgang af 94 nye kunder, som dog ikke har kunnet opveje en nedgang i den distribuerede mængde. Den økonomiske konsekvens ved den mindre distribuerede mængde er en omsætningsnedgang på 800 t.kr.

Antallet af nye tilslutninger i 2022 var igen relativt højt, og samlet har det haft en positiv effekt på omsætningen. Indtægter fra tilslutningsbidrag på 3.327 t.kr. vises som omsætning i årsrapporten og medgår til medfinansiering af de anlægsarbejder, der udføres.

Årets resultat og takstmæssige forhold

Årets resultat udgør et overskud på 4.076 t.kr. mod et overskud i 2021 på 4.680 t.kr.

Selskabet drives efter "hvile i sig selv"-princippet, hvor Forsyningssekretariatet som myndighed årligt indsamler oplysninger og på den baggrund udmelder et øvre loft over selskabets indtægter. Denne "økonomiske ramme" fastlægges år for år for selskabet.

Årsrapporten følger kun delvist "hvile i sig selv"-princippet. Årsrapporten er aflagt efter sædvanlige driftsøkonomiske principper, men dog under hensyntagen til de særlige forhold, der gør sig gældende for takstregulerede virksomheder. Det i årsrapporten præsenterede resultat og de indregnede værdier er ikke udtryk for selskabets takstmæssige resultat og værdier.

Den økonomiske ramme for 2023 er af Forsyningssekretariatet fastsat til at udgøre 16,6 mio. kr.

Selskabet forventer en omsætning i 2023 på 15,2 mio. kr., hvor usikkerhederne især er knyttet til den distribuerede mængde, som bestemmer størrelsen af det opkrævede variable bidrag.

I Samsø Spildevand bestræber vi os på at kunne fastholde en nogenlunde stabil takstudvikling i den kommende periode, men er for øjeblikket væsentligt udfordret af de omfattende prisstigninger på energi, reservedele og øvrige materialer, samt en nedgang i den distribueret mængde, som kan medføre at den variable takst må stige, hvilket ikke harmonerer med selskabets takststrategi.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke indtruffet begivenheder af betydning for forståelsen af årsregnskabet efter regnskabsårets afslutning.

Resultatopgørelse for 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Nettoomsætning	1	15.952.235	16.010.923
Produktionsomkostninger		(2.342.366)	(2.087.316)
Bruttoresultat		13.609.869	13.923.607
Distributionsomkostninger		(5.877.604)	(5.902.291)
Administrationsomkostninger		(2.153.862)	(1.720.685)
Driftsresultat		5.578.403	6.300.631
Andre finansielle indtægter		14.469	4.480
Andre finansielle omkostninger		(1.516.943)	(1.625.392)
Årets resultat		4.075.929	4.679.719
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		4.075.929	4.679.719
Resultatdisponering		4.075.929	4.679.719

Balance pr. 31.12.2022

Aktiver

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Grunde og bygninger		1.082.625	1.082.625
Produktionsanlæg og maskiner		194.752.169	191.458.130
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		87.335	155.330
Materielle aktiver under udførelse		33.218	850.849
Materielle aktiver	3	195.955.347	193.546.934
Andre tilgodehavender		597.744	0
Finansielle aktiver	4	597.744	0
Anlægsaktiver		196.553.091	193.546.934
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.331.137	1.951.678
Andre tilgodehavender	5	242.203	45.092
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		520.961	173.574
Periodeafgrænsningsposter		12.865	15.293
Tilgodehavender		2.107.166	2.185.637
Likvide beholdninger		3.653.871	6.570.944
Omsætningsaktiver		5.761.037	8.756.581
Aktiver		202.314.128	202.303.515

Passiver

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Virksomhedskapital		1.000.000	1.000.000
Overkurs ved emission		129.424.630	129.424.630
Reserve for dagsværdireguleringer af sikringsinstrumenter		597.744	(3.806.905)
Overført overskud eller underskud		31.737.414	27.661.485
Egenkapital		162.759.788	154.279.210
Andre hensatte forpligtelser		1.400.000	2.750.000
Hensatte forpligtelser		1.400.000	2.750.000
Gæld til realkreditinstitutter		17.155.790	17.754.547
Bankgæld		17.545.076	18.734.573
Anden gæld	6	0	3.806.905
Langfristede gældsforpligtelser	7	34.700.866	40.296.025
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	7	1.788.255	1.774.771
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.363.923	1.718.273
Anden gæld		301.296	1.485.236
Kortfristede gældsforpligtelser		3.453.474	4.978.280
Gældsforpligtelser		38.154.340	45.274.305
Passiver		202.314.128	202.303.515
Personaleomkostninger	2		
Dagsværdioplysninger	9		
Eventualaktiver	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

Egenkapitalopgørelse for 2022

	Virksomheds- kapital kr.	Overkurs ved emission kr.	Reserve for dagsværdi- reguleringer af sikrings- instrumenter kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	1.000.000	129.424.630	(3.806.905)	27.661.485	154.279.210
Dagsværdiregulering af sikringsinstrumenter	0	0	4.404.649	0	4.404.649
Årets resultat	0	0	0	4.075.929	4.075.929
Egenkapital ultimo	1.000.000	129.424.630	597.744	31.737.414	162.759.788

Pengestrømsopgørelse for 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Driftsresultat		5.578.403	6.300.631
Af- og nedskrivninger		4.740.854	4.907.646
Andre hensatte forpligtelser		(1.350.000)	(200.000)
Ændringer i arbejdskapital	8	(1.459.819)	2.064.958
Pengestrømme vedrørende primær drift		7.509.438	13.073.235
Modtagne finansielle indtægter		14.469	4.480
Betalte finansielle omkostninger		(1.516.943)	(1.625.391)
Pengestrømme vedrørende drift		6.006.964	11.452.324
Køb mv. af materielle aktiver		(7.149.267)	(7.787.725)
Pengestrømme vedrørende investeringer		(7.149.267)	(7.787.725)
Frie pengestrømme frembragt fra drift og investering før finansiering		(1.142.303)	3.664.599
Afdrag på lån mv.		(1.774.770)	(1.761.599)
Pengestrømme vedrørende finansiering		(1.774.770)	(1.761.599)
Ændring i likvider		(2.917.073)	1.903.000
Likvider primo		6.570.944	4.667.944
Likvider ultimo		3.653.871	6.570.944
Likvider ultimo sammensætter sig af:			
Likvide beholdninger		3.653.871	6.570.944
Likvider ultimo		3.653.871	6.570.944

Noter

1 Nettoomsætning

	2022 kr.	2021 kr.
Vandafledningsbidrag	11.304.684	12.143.802
Tømningsordninger	441.773	407.673
Tilslutningsbidrag	3.326.651	2.587.336
Vejafvandingsbidrag	64.189	138.860
Øvrig omsætning	814.938	733.251
Aktiviteter i alt	15.952.235	16.010.922

2 Personaleomkostninger

	2022 kr.	2021 kr.
Gager og lønninger	1.917.286	1.840.445
Pensioner	278.819	273.670
Andre personaleomkostninger	85.913	27.788
	2.282.018	2.141.903
Personaleomkostninger overført til aktiver	(170.000)	(202.000)
	2.112.018	1.939.903
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	4	4

3 Materielle aktiver

	Grunde og bygninger kr.	Produktions- anlæg og maskiner kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Materielle aktiver under udførelse kr.
Kostpris primo	1.082.625	239.405.251	715.500	850.849
Overførsler	0	835.041	0	(835.041)
Tilgange	0	7.131.857	0	17.410
Kostpris ultimo	1.082.625	247.372.149	715.500	33.218
Af- og nedskrivninger primo	0	(47.947.121)	(560.170)	0
Årets afskrivninger	0	(4.672.859)	(67.995)	0
Af- og nedskrivninger ultimo	0	(52.619.980)	(628.165)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.082.625	194.752.169	87.335	33.218

4 Finansielle aktiver

	Andre tilgode- havender kr.
Tilgange	597.744
Kostpris ultimo	597.744
Regnskabsmæssig værdi ultimo	597.744

5 Andre tilgodehavender

	2022 kr.	2021 kr.
Øvrige tilgodehavender	242.203	45.092
	242.203	45.092

6 Anden gæld (langfristet)

	2022 kr.	2021 kr.
Afledte finansielle instrumenter	0	3.806.905
	0	3.806.905

Selskabet har indgået renteswap til sikring af renten på lån hos realkreditinstitut. Renteswappen dækker lånets løbetid frem til 2038 og bytter en variabel rente med en fast rente på 2,75 %. Hovedstolen udgør 29.737 t.kr., og restgælden udgør 19.924 t.kr. Swappen anses for effektiv sikring og markedsværdien reguleres derfor direkte på egenkapitalen. Markedsværdien af renteswappen pr. 31.12.2022 udgør en positiv værdi på 598 t.kr.

7 Langfristede forpligtelser

	Forfald inden for 12 måneder 2022 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2021 kr.	Forfald efter 12 måneder 2022 kr.	Restgæld efter 5 år 2022 kr.
Gæld til realkreditinstitutter	598.758	585.274	17.155.790	14.542.546
Bankgæld	1.189.497	1.189.497	17.545.076	12.787.090
	1.788.255	1.774.771	34.700.866	27.329.636

8 Ændring i arbejdskapital

	2022 kr.	2021 kr.
Ændring i tilgodehavender	78.471	2.426.110
Ændring i leverandørgæld mv.	(1.538.290)	(361.152)
	(1.459.819)	2.064.958

9 Dagsværdioplysninger

	Afledte finansielle instrumenter kr.
Dagsværdi ultimo	597.744
Urealiserede dagsværdireguleringer indregnet i dagsværdireserven under egenkapitalen	4.404.649

10 Eventualaktiver

Selskabet råder over tilstrækkelige afskrivningsgrundlag til ikke at skulle betale selskabsskat i en årrække. Udskudt skatteaktiv indregnes ikke grundet usikkerhed om udnyttelse indenfor en kortere årrække.

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har kontraktlige forpligtelser, der er sædvanlige for en virksomhed med spildevandshåndtering. Forpligtelser i uopsigelig periode udgør ca. 400 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

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.

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter måles ved første indregning i balancen til kostpris og efterfølgende til dagsværdi. Afledte finansielle instrumenter indregnes under henholdsvis andre tilgodehavender og anden gæld.

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af fremtidige transaktioner, indregnes direkte på egenkapitalen. Når de sikrede transaktioner realiseres, indregnes de akkumulerede ændringer som en del af kostprisen for de pågældende regnskabsposter.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Årets udvikling i den reguleringsmæssige over- eller underdækning indregnes i nettoomsætningen. Saldo for den reguleringsmæssige over- eller underdækning optages som en særskilt post i balancen.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter direkte og indirekte omkostninger, der afholdes for at opnå regnskabsårets nettoomsætning, herunder omkostninger til hjælpematerialer, drift af anlæg, løn og gager samt afskrivninger på materielle anlægsaktiver, der indgår i produktionsprocessen.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter direkte og indirekte omkostninger til hjælpematerialer, drift af anlæg, løn og gager samt afskrivninger på materielle anlægsaktiver, der benyttes til transport af spildevand.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger ved virksomhedens administrative funktioner, herunder løn og gager til medarbejdere i administration og ledelse, kontorholdsomkostninger, nedskrivninger af tilgodehavender samt af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver, der benyttes i administrationen af virksomheden.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne renteindtægter mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger mv.

Balancen**Materielle aktiver**

Grunde er pr. 1. januar 2010 værdiansat til en skønnet markedsværdi på baggrund af oplysninger omkring arealplaner, lokalplaner mv.

Bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar er pr. 1. januar 2010 værdiansat til en skønnet dagsværdi med udgangspunkt i gennemsnit af levetidsnedskrevne standardværdier ifølge anskaffelseskatalog.

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.

Anskaffelse efter 1. januar 2010 af grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner og andre anlæg og driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag for akkumerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Bygninger	10-75 år
Produktionsanlæg og maskiner	10-75 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

Der foretages nedskrivningstest på materielle anlægsaktiver, såfremt der er indikationer for værdifald. Nedskrivningstesten foretages for hvert aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Aktiverne nedskrives til den højeste værdi af aktivets eller aktivgruppens kapitalværdi og nettosalgpris (genindvindingsværdi), såfremt denne er

lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Restværdierne af virksomhedens materielle anlægsaktiver revurderes årligt.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser indregnes og måles som det bedste skøn over de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Andre finansielle forpligtelser

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

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt likviderne ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter præsenteres efter den indirekte metode og opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af materielle anlægsaktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedskapitalen og de omkostninger, der er forbundet hermed, samt optagelse af lån og afdrag på rentebærende gæld.

Likvider omfatter likvide beholdninger.