



Aarup Vandværk A.m.b.a.

CVR-nr. 26 60 64 11

Årsrapport

2022

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den / 2023

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Bestyrelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5

Ledelsesberetning mv.

Virksomhedsoplysninger	8
------------------------	---

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022

Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Noter	16

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2022 for Aarup Vandværk A.m.b.a..

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.

Aarup, den 22. februar 2023

Bestyrelse

Jørgen Elmbo
Formand

Claus Frostholt
Næstformand

Alexander Larsen

Casper Sundstrup Jensen

Jannie Fløjborg Christensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til medlemmerne af Aarup Vandværk A.m.b.a.

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Aarup Vandværk A.m.b.a. 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 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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 regnskabsbrugerne 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.

Odense, den 22. februar 2023

PK Revision

Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 31 49 52 88

Palle Knudsen

Statsautoriseret revisor

mne11903

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Aarup Vandværk A.m.b.a.
Holmelund 32
5560 Aarup

CVR-nr. 26 60 64 11
Regnskabsår 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Jørgen Elmbo, formand
Claus Frostholt, næstformand
Alexander Larsen
Casper Sundstrup Jensen
Jannie Fløjborg Christensen

Revisor

PK Revision
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
Rugårdsvej 46C
5000 Odense C
Telefon 65 48 73 00
CVR-nr. 31 49 52 88

Statsautoriseret revisor: Palle Knudsen

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet for Aarup Vandværk A.m.b.a. for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder samt vandværkets vedtægter.

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

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Resultatopgørelse

Opstillingsform

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

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra vandsalg m.v. indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang har fundet sted i løbet af regnskabsåret. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, herunder også personaleomkostninger samt vedligeholdelse af og afskrivning af anlæg.

Distributionsomkostninger

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

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta.

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

Anvendt regnskabspraksis

lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

Tilslutningsbidrag indbetalt fra forbrugere modregnes i investeringer i distributionsanlæg.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Vandværk	33 år	0 - 20 %
Oprindeligt anlæg	33 år	0 - 20 %
Nyanlæg	33 år	0 - 20 %
Forbindelsesledning Etterup	33 år	0 - 20 %
Lækageudstyr og målere	5 - 16 år	0 - 20 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Egenkapital

”Overført resultat m.v.” indeholder akkumuleret resultat.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til reparation af ledningsnet m.v..

Anvendt regnskabspraksis

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	2021
Nettoomsætning	1	3.039.282	2.244.107
Andre driftsomkostninger	2	-1.504.285	-1.007.259
Dækningsbidrag		1.534.997	1.236.848
Personaleomkostninger	3	-376.613	-374.625
Salgsomkostninger	4	-17.863	-2.975
Administrationsomkostninger	5	-133.012	-183.886
Øvrige kapacitetsomkostninger	6	-61.921	-35.381
KAPACITETSOMKOSTNINGER		-589.409	-596.867
Driftsresultat - EBIT FØR AFSKRIVNINGER		945.588	639.981
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	7	-696.523	-645.996
Driftsresultat - EBIT		249.065	-6.015
Finansielle indtægter	8	55.350	33.746
Finansielle omkostninger	9	-289.175	-22.558
Årets resultat før skat		15.240	5.173
Skat af årets resultat	10	-14.945	0
Årets resultat		295	5.173

Balance 31. december

		2022	2021
Grunde og bygninger	11	482.456	615.992
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	11	12.337.830	10.740.814
Materielle anlægsaktiver		12.820.286	11.356.806
ANLÆGSAKTIVER		12.820.286	11.356.806
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		133.549	49.897
Periodeafgrænsningsposter	12	15.487	14.474
Tilgodehavender		149.036	64.371
Andre værdipapirer og kapitalandele	13	1.650.538	1.919.722
Værdipapirer og kapitalandele		1.650.538	1.919.722
Likvide beholdninger	14	4.044.446	3.020.853
OMSÆTNINGSAKTIVER		5.844.020	5.004.946
AKTIVER		18.664.306	16.361.752

Balance 31. december

		2022	2021
EGENKAPITAL	15	13.331.867	12.484.103
Andre hensatte forpligtelser	16	4.200.000	3.330.000
HENSATTE FORPLIGTELSER		4.200.000	3.330.000
Kreditinstitutter	17	2	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	18	612.251	188.333
Anden gæld	19	520.186	359.316
Kortfristede gældsforpligtelser		1.132.439	547.649
GÆLDSFORPLIGTELSER		1.132.439	547.649
PASSIVER		18.664.306	16.361.752
Aktiver og forpligtelser indregnet til dagsværdi efter §37 og §38	20		
Eventualposter mv.	21		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	22		

Noter

	2022	2021
1 Nettoomsætning		
Vandafgift	3.002.449	2.897.747
Vandafgift, Skydebjerg	196.019	0
Målerleje	149.644	125.845
Statsafgift, afregnet til SKAT	-977.980	-917.295
Forsyningsledningsbidrag	286.113	43.167
Stikledningsbidrag	340.130	52.000
Salg af udstyr/materiale	919	-79
Gebyrindtægter	10.050	13.850
Gebyrindtægter, uden moms	7.800	6.800
Målerdata	24.138	22.072
	3.039.282	2.244.107
2 Andre driftsomkostninger		
Reparation og vedligeholdelse Bygninger	19.079	35.093
Reparation og vedligeholdelse Vandværk	12.790	31.519
Reparation og vedligeholdelse Trykforøger	0	7.626
Reparation og vedligeholdelse Boringer	10.467	22.500
Reparation og vedligeholdelse Zoner	225.470	95.371
Elforbrug	329.428	118.236
Vedligehold og brændstof, maskiner	2.116	192
Vandprøver	28.390	24.577
Vand, varme, renovation mv.	320	0
Teknisk bistand og rådgivning	6.225	2.145
Henlæggelse til vedligeholdelse	870.000	670.000
	1.504.285	1.007.259
3 Personaleomkostninger		
Honorar til bestyrelsen	37.730	36.806
Løn, AM-grundlag	331.540	335.046
Feriepenge, regulering	4.466	410
Skattefri kørselsgodtgørelse	2.877	2.363
	376.613	374.625

Noter

	2022	2021
4 Salgsomkostninger		
Gave	1.601	0
Forbrugerinformation	16.262	2.975
	17.863	2.975
	17.863	2.975
 5 Administrationsomkostninger		
Kontorartikler	4.241	6.571
IT, hjemmeside, servere mv.	16.502	68.290
Licenser og faglitteratur	22.661	20.780
Ejendomsskat	604	887
Husleje kontor	9.600	9.600
Forsikringer	10.406	9.534
Annoncer	0	3.083
Telefon	1.834	1.543
Porte og gebyrer	3.274	1.367
Nets gebyr	37.094	33.824
DanLøn gebyr	1.034	1.302
Sproom gebyr	1.187	1.188
Revisorassistance	24.575	25.917
	133.012	183.886
	133.012	183.886
 6 Øvrige kapacitetsomkostninger		
Kursus bestyrelse	949	150
Kursus personale	955	2.480
Generalforsamling	4.310	1.972
Bestyrelsesmøder	2.469	5.034
Kontingenter	54.732	24.871
Tab på debitorer	0	874
Gevinst på tidl. tab på debitorer	-1.494	0
	61.921	35.381
	61.921	35.381

Noter

	2022	2021
7 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Vandværk Gammel Aarup	133.536	133.536
Oprindeligt anlæg	4.545	4.545
Nyanlæg	360.410	345.434
Forbindelsesledning Etterup	86.677	51.126
Lækageudstyr og målere	93.342	93.342
Sektionsbrønde	18.013	18.013
	696.523	645.996
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	696.523	645.996
8 Finansielle indtægter		
Værdipapirer, udbytte	55.350	30.978
Værdipapirer, ej realiseret kursregulering	0	2.768
	55.350	33.746
Finansielle indtægter	55.350	33.746
9 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter, pengeinstitutter	18.023	22.558
Renteudgifter, skattekontoen	1.966	0
Værdipapirer, ej realiseret kursregulering	269.186	0
	289.175	22.558
Finansielle omkostninger	289.175	22.558
10 Skat af årets resultat		
Andre skatter	14.945	0
	14.945	0
Skat af årets resultat	14.945	0

Noter

	Grund og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
11 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo	4.488.273	16.265.476
Tilgang i årets løb	0	2.160.003
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 31. december 2022	4.488.273	18.425.479
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo	-3.872.281	-5.524.662
Årets af-/nedskrivninger	-133.536	-562.987
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. december 2022	-4.005.817	-6.087.649
	<hr/>	<hr/>
Materielle anlægsaktiver	482.456	12.337.830
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
	2022	2021
12 Periodeafgrænsningsposter		
Periodeafgrænsningsposter	15.487	14.474
	<hr/>	<hr/>
Periodeafgrænsningsposter	15.487	14.474
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
13 Andre værdipapirer og kapitalandele		
Værdipapirer, primo	1.919.723	1.916.955
Værdipapirer, ej realiseret, primo	-15.598	-12.831
Værdipapirer, ej realiseret, ultimo	-253.587	15.598
	<hr/>	<hr/>
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.650.538	1.919.722
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
14 Likvide beholdninger		
Totalbanken 1200509	1.691.840	448.869
Nordea Bank 2017 897 6181191	0	207.996
Nordea Bank 2017 438 2264865	947.404	948.206
Fynske Bank 6850 325359	719.461	725.901
Nordfyns Bank 6860 1129122	685.741	689.881
	<hr/>	<hr/>
Likvide beholdninger	4.044.446	3.020.853
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Noter

	2022	2021
15 Egenkapital		
Egenkapital primo	12.484.103	12.425.519
Indskud fra nye medlemmer	847.469	53.410
Overført resultat	295	5.174
Egenkapital	13.331.867	12.484.103
16 Andre hensatte forpligtelser		
Saldo primo	3.330.000	2.660.000
Bevægelser i året	870.000	670.000
Andre hensatte forpligtelser	4.200.000	3.330.000
17 Kreditinstitutter		
Nordea Bank 2017 897 6181191	2	0
Kreditinstitutter	2	0
18 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Varekreditorer	592.251	168.333
Skyldig revisor	20.000	20.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	612.251	188.333
19 Anden gæld		
Moms og afgifter	474.413	306.619
Skyldig A-skat	23.312	32.773
Skyldig AM-bidrag	5.096	7.025
Skyldig feriepenge, samtidighedsferie	17.365	12.899
Anden gæld	520.186	359.316

Noter

	2022	2021
20 Aktiver og forpligtelser indregnet til dagsværdi efter §37 og §38		
Værdi ultimo indregnet i balancen		
Dagsværdi af værdipapirer ultimo	1.650.537	1.919.723
	1.650.537	1.919.723
Årets urealiserede gevinst indregnet i resultatopgørelsen		
Årets dagsværdiregulering værdipapirer	0	15.598
	0	15.598
Årets urealiserede tab indregnet i resultatopgørelsen		
Årets dagsværdiregulering værdipapirer	253.587	0
	253.587	0
21 Eventualposter mv.		
Eventualaktiver		
Ingen kendte.		
Eventualforpligtelser		
Ingen kendte.		
22 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen kendte.		