

Årsrapport
for
Øsby-Årøsund Vandværk a.m.b.a
for perioden **1/1 til 31/12 2023**

ÅRSRAPPORT 2023

Stamoplysninger

Øsby-Årøsund Vandværk a.m.b.a
v/Christian Ravn
Øsby Stadionvej 55
6100 Haderslev

CVR-nummer: 51201019

Bestyrelse

Formand	Nicolai Kraack
Næstformand	Peter Bruhn
Kasserer	Christian Ravn
Bestyrelsesmedlem	Ole Bang Jensen
Sekretær	Glenn Terp
Bestyrelsesmedlem	Torbjørn S. Kristensen

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den / 2024

Dirigent:

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Øsby-Årøsund Vandværk a.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt 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 2023 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Øsby, den __/__/2024

Bestyrelsen:

Nicolai Kraack
Formand

Peter Bruhn
Næstformand

Christian Ravn
Kasserer

Ole Bang Jensen
Bestyrelsesmedlem

Glenn Terp
Sekretær

Torbjørn S. Kristensen
Bestyrelsesmedlem

Folkevalgte revisorerers påtegning

Som folkevalgte revisor for Øsby-Årøsund Vandværk a.m.b.a har vi revideret årsregnskabet.

Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper for 1. januar til 31. december 2023.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelse, og giver efter vores opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver, den økonomiske stilling samt resultat.

Øsby, den __/__ 2024

Oluf Hansen
Folkevalgt revisor

Preben Snedker
Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Øsby-Årøsund Vandværk a.m.b.a er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A 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.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

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

Nettoomsætning

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

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 en negativ indtægt ("der er opkrævet for meget"), mens en eventuel underdækning anføres som et tillæg til indtægterne ("der er opkrævet for lidt").

Produktionsomkostninger

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

Andre driftsindtægter og -omkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets primære aktivitet.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden.

Finansielle indtægter består bl.a. af renter af bankindeståender samt renteindtægter.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens rentekomkostninger.

Balancen

Materielle anlægsaktiver.

Vandværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Der er afskrevet efter nedenstående tabel. Der afskrives først på opskrivningen, dernæst på den oprindelige kostpris.

Afskrivningsperiode:

Bygninger	50 år
Boringer	50 år
Maskinanlæg og installationer	20 år
Ledningsanlæg	50 år
Vandmålere	6 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår, samt leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

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.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2023

		Realiseret 2023	Realiseret 2022
	Note	kr.	kr.
Nettoomsætning	1	1.197.675	1.309.152
Produktionsomkostninger	2	<u>-615.513</u>	<u>-648.654</u>
Bruttoresultat		582.162	660.498
Distributionsomkostninger	3	-259.544	-258.543
Administrationsomkostninger	4	<u>-326.665</u>	<u>-391.619</u>
Resultat af primær drift		-4.047	10.336
Andre driftsindtægter	5	<u>28.410</u>	<u>28.235</u>
Resultat før finansielle poster		24.363	38.571
Finansielle omkostninger	6	<u>-24.363</u>	<u>-38.571</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2023

Aktiver	Noter	2023 kr.	2022 kr.
Grunde og bygninger		6.430.179	6.571.644
Inventar og installationer		472.913	507.599
Ledningsnet		7.684.255	7.824.667
Materielle anlægsaktiver	7	<u>14.587.347</u>	<u>14.903.910</u>
Anlægsaktiver i alt		14.587.347	14.903.910
Andre tilgodehavender	8	0	1
Periodeafgrænsningsposter	9	28.295	27.793
Tilgodehavender i alt		<u>28.295</u>	<u>27.794</u>
Likvide beholdninger	10	<u>1.140.871</u>	<u>929.986</u>
Omsætningsaktiver i alt		1.169.166	957.780
Aktiver i alt		15.756.513	15.861.690
Passiver	Noter	kr.	kr.
Overdækning primo		11.010.639	10.968.376
Overført årets overdækning		156.794	42.265
		<u>11.167.433</u>	<u>11.010.641</u>
Op- og nedskrivninger anlægsaktiver		3.227.924	3.227.924
Akk. afskrivninger vedr. opskrevne anlægsaktiver		-699.643	-627.473
Overdækning i alt		<u>13.695.714</u>	<u>13.611.092</u>
Gæld til finansielle institutter	11	1.428.446	1.778.083
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12	632.353	472.515
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.060.799</u>	<u>2.250.598</u>
Passiver		15.756.513	15.861.690

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

13

Noter til resultatopgørelsen

	2023	2022
	kr.	kr.
Note 1 Nettoomsætning		
Fast afgift	822.750	820.500
Grundvandssikring	58.361	58.250
Kubikmeterafgift	445.610	461.342
Gebyrindtægter	8.408	11.325
Tilslutningsbidrag	19.340	0
Overdækning	-156.794	-42.265
Nettoomsætning i alt	<u>1.197.675</u>	<u>1.309.152</u>
Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse bygninger	138.756	220.292
Internet	19.741	18.127
El til produktion	80.329	179.720
BNBO erstatninger	85.533	0
BNBO omkostninger	44.852	0
Forsikringer	10.989	7.655
Vandforbrug på værket	222	-120
Vandanalyser og boringskontrol	54.244	43.590
Vandafledning og renovation	1.526	229
Afskrivninger	179.321	179.161
Produktionsomkostninger i alt	<u>615.513</u>	<u>648.654</u>
Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet og pumpestation	46.698	49.996
Ledningsoplysninger	25.708	40.425
Afskrivninger	187.138	168.122
Distributionsomkostninger i alt	<u>259.544</u>	<u>258.543</u>

Note 4 Administrationsomkostninger

Løn og honorar bestyrelse	144.755	190.603
Kørselsgodtgørelse	14.071	12.095
Samlet betaling	306	0
Opkrævning	75.795	71.067
Regnskab	7.904	7.427
Forsikringer	2.474	1.885
IT, hjemmeside mv.	6.573	1.221
Lokaleleje	15.120	15.120
Kontorartikler og telefon	11.305	20.439
Faglitteratur, annoncer og kontingenter	13.899	12.093
Porto og gebyrer	21.601	20.012
Ledelsessystemer	3.800	3.800
Konsulentbistand	305	3.000
Kurser	2.494	1.340
Øvrige udgifter, bestyrelsesmøder mv.	3.508	25.788
Generalforsamling og Vandværkssamarbejde	2.675	2.867
Tab på debitorer	80	2.862
Administrationsomkostninger i alt	326.665	391.619

Note 5 Andre driftsindtægter

Andre indtægter	28.410	28.235
Andre driftsindtægter i alt	28.410	28.235

Note 6 Finansielle omkostninger

Renteudgifter bank	14.584	26.883
Renteudgifter anden gæld	9.779	11.688
Finansielle omkostninger i alt	24.363	38.571

Noter til balancen**Note 7 Materielle anlægsaktiver**

	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet og vandmålere
Kostpris pr. 1. januar	7.858.070	440.000	5.633.432
Tilgange	8.000	0	114.066
Afgang	0	0	0
Kostpris 31. december	<u>7.866.070</u>	<u>440.000</u>	<u>5.747.498</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	893.631	186.116	1.175.768
Årets afskrivninger	149.465	34.686	254.478
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0	0
Op- og nedskrivninger pr. 1. januar	392.795	-253.715	-3.367.003
Afskrivninger pr. 31. december	<u>1.435.891</u>	<u>-32.913</u>	<u>-1.936.757</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>6.430.179</u>	<u>472.913</u>	<u>7.684.255</u>
	2023		2022
	kr.		kr.
Note 8 Andre tilgodehavender			
Skattekonto	<u>0</u>		<u>1</u>
Andre tilgodehavender i alt	<u>0</u>		<u>1</u>
Note 9 Periodeafgrænsningsposter			
Periodeafgrænsningsposter	<u>28.295</u>		<u>27.793</u>
Note 10 Likvide beholdninger			
Giro	94.766		95.540
Bank	1.046.105		834.446
Likvide beholdninger i alt	<u>1.140.871</u>		<u>929.986</u>
Note 11 Gæld til finansielle institutter			
Kommunekredit	516.221		719.625
Kommunekredit	488.506		608.843
Kommunekredit	423.719		449.615
Gæld til finansielle institutter i alt	<u>1.428.446</u>		<u>1.778.083</u>

Note 12 Leverandører af varer og tjenesteydelser

Moms	201.833	13.133
Afgift af ledningsført vand	387.133	410.651
Skattekonto	804	0
Skyldige lønudgifter	12.753	12.305
Skyldige flytteopgørelse	1.697	0
Forudbetalinger vedrørende salg af vand	5.846	11.076
Mellemregning EDB-service	8.928	12.144
Kreditorer	13.359	13.206
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>632.353</u>	<u>472.515</u>

Note 13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

Ingen

