

ÅRSRAPPORT 2023 (1/1 til 31/12)

Vester Nebel Vandværk A.m.b.a.

CVR Nr. 37574082

Jordrupvej 5, Vester Nebel, 6040 Egtved

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Vester Nebel Vandværk A.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

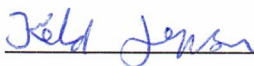
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vester Nebel, den 1. februar 2024.


Bestyrelsen:



Keld Jensen formand



Thorkil Andersen næstformand



Finn Nyegaard driftsleder



Finn Tønnesen sekretær



Anne Lise Kirk Olsen bestyrelsesmedlem

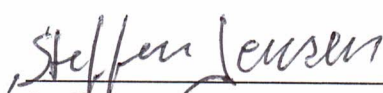
Ansats kasserer Per Elgin Jensen



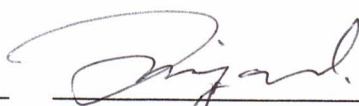
Folkevalgte revisorerers påtegning

Undertegnede har dags dato stikprøvevis gennemgået årsrapporten for 2023, der er i overensstemmelse med forevist bogføring og bilag.
Bankmellemværende er konstateret tilstede. Der er i øvrigt intet at bemærke.
Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper.
Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelse, og giver efter vor opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver, den økonomiske stilling samt resultat.

Den 25. januar 2024



Steffen Jensen
Folkevalgt revisor



Ivan Bisgaard
Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vester Nebel 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.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år. Vandværkets regnskab opgøres efter "Hvile-i-sig-selv-princippet"

Resultatopgørelsen - Opstillingsform

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

I resultatopgørelsen indgår **ikke** reviderede budgettal for regnskabsåret og det kommende år. De er udelukkende medtaget til orientering og for at vise sammenhængen mellem de budgetterede og de realiserede tal.

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra salg af vand m.v. indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang 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, samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg m.v.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand, samt vedligeholdelse af og afskrivning på forsyningsnet m.v.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

Andre driftsindtægter og omkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger 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 af udbytter, renteindtægter og kursgevinster/tab på værdipapirer i form af, investeringsbeviser og aktier.

Balancen

Materielle anlægsaktiver.

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

Der foretages afskrivninger efter saldo metoden baseret på aktivernes forventede brugstid efter følgende principper: Se note 8.

Den forventede brugstid og restværdi revideres/vurderes løbende.

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi.

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 (se også afsnittet "nettoomsætning").

Underdækning

Underdækning er et udtryk for, at vandværket har haft mindre indtægter end krævet i forhold til "hvile i sig selv princippet". Posten reguleres hvert år med årets over- eller underdækning (se også afsnittet "nettoomsætning").

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede, investeringsbeviser og aktier optaget til statusdagens kursværdi.

Egenkapital

Egenkapital opgøres se note 12 – ellers bruger vandværket kun begrebet over-/underdækning se note 13.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2023

	Note	Realiseret 2023 kr.	Realiseret 2022 kr.	Budget 2024 t. kr.	Budget 2023 t. kr.
Nettoomsætning	1	380.662,05	1.430.034,41	771600	645700
Produktionsomkostninger	2	<u>-205.267,44</u>	<u>-232.331,86</u>	<u>-233300</u>	<u>-227200</u>
Bruttoresultat		175.394,61	1.197.702,55	538300	418500
Distributionsomkostninger	3	-239.515,62	-169.697,75	-250700	-248750
Administrationsomkostning	4	<u>-278.354,29</u>	<u>-243.308,75</u>	<u>-331600</u>	<u>-281750</u>
Resultat af primær drift		-342.475,30	784.696,05	-44000	-112000
Andre driftsindtægter	5	<u>33.263,49</u>	<u>31.816,84</u>	<u>34000</u>	<u>32000</u>
Resultat før finansielle poster		-309.211,81	816.512,89	-10000	-80000
Finansielle indtægter	6	309.211,81	-816.512,89	10000	80000
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Balance 31. december 2023

Aktiver	Note	2023 kr.	2022 kr.
Bygninger og boringer	8	1.163.934,80	1.187.688,57
Målere og driftsmidler	8	635.164,02	598.373,14
Ledningsnet	8	<u>2.471.180,73</u>	<u>2.521.612,99</u>
Materielle anlægsaktiver		4.270.279,55	4.307.674,70
Anlægsaktiver i alt		4.270.279,55	4.307.674,70
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	707,68	-35.186,32
Tilgodehavender i alt		707,68	-35.186,32
Andre tilgodehavender	10	0	0
Værdipapirer	11	-	5.551.209,05
Likvide beholdninger - i Danske Bank		6.446.941,86	579.697,67
Omsætningsaktiver i alt		6.447.649,54	6.095.720,40
Aktiver i alt		10.717.929,09	10.403.395,10
		2023	2022
Passiver	Note	kr.	kr.
Andelskapital		0,00	0,00
Overført resultat		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Egenkapital i alt	12	0,00	0,00
Overdækning	13	10.315.310,86	10.026.186,60
Leverandører af varer og tjenesteydelser	15	402.618,23	377.208,50
Gældsforpligtelser i alt		10.717.929,09	10.403.395,10
Passiver		10.717.929,09	10.403.395,10
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		Ingen aktuelle	Ingen aktuelle

Noter til resultatopgørelsen for 2023

	2023	2022	2024	2023
	Realiseret	Realiseret	Budget	Budget
Note 1 Netto omsætning				
Fast bidrag	415.243,11	401.888,54	410000	408000
Indgået for vand efter forbrugt m3	215.743,20	213.765,60	216000	232800
Gebyrer	7.200,00	7.000,00	7000	7000
Overdækning/Underdækning	<u>-257.524,26</u>	<u>807.380,27</u>	<u>138600</u>	<u>-2100</u>
Netto omsætning i alt	<u>380.662,05</u>	<u>1.430.034,41</u>	<u>771600</u>	<u>645700</u>
Note 2 Produktionsomkostninger				
Vedligeholdelse på vandværket	14.058,69	74.621,64	50000	50000
El til produktion	14.150,88	11.479,41	18000	18000
EDB udgifter-licenser, server mv.	57.764,86	44.386,11	40000	40000
Vandanalyser	30.039,24	16.106,16	30000	30000
Honorar	65.500,00	61.500,00	72000	65500
Afskrivninger bygninger og boringer	<u>23.753,77</u>	<u>24.238,54</u>	<u>23300</u>	<u>23700</u>
Produktionsomkostninger i alt	<u>205.267,44</u>	<u>232.331,86</u>	<u>233300</u>	<u>227200</u>
Note 3 Distributionsomkostninger				
Vedligeholdelse ledningsnet m.v.	86.950,84	23.974,40	100000	100000
Honorar	32.750,00	30.750,00	36000	32750
El til distribution	14.150,87	11.479,41	18000	18000
Afskrivninger ledninger og målere	<u>105.663,91</u>	<u>103.493,94</u>	<u>96700</u>	<u>98000</u>
Distributionsomkostninger i alt	<u>239.515,62</u>	<u>169.697,75</u>	<u>250700</u>	<u>248750</u>
Note 4 Administrationsomkostninger				
Honorar	186.250,00	153.750,00	204600	163750
Øvrige udgifter og bestyrelsesmøder	5.362,31	5.029,50	2000	5000
Generalforsamling	5.245,77	3.244,70	5000	5000
Opkrævningservice, porto og gebyrer	27.684,18	18.300,38	40000	30000
Kontorholds udgifter	1.353,60	3.348,55	8000	5000
EDB udgifter-licenser, hjemmeside, server n	23.254,80	32.522,44	30000	34000
Kontingenter m.v.	12.379,68	11.639,95	15000	15000
Kørselsgodtgørelse	3.890,39	3.886,08	6000	6000
Kurser	350,00	955,00	6000	6000
Forsikringer	<u>12.583,56</u>	<u>10.632,15</u>	<u>15000</u>	<u>12000</u>
Administrationsomkostninger i alt	<u>278.354,29</u>	<u>243.308,75</u>	<u>331600</u>	<u>281750</u>
Note 5 Andre driftsindtægter				
Målerdata - fra måleraflæsninger	<u>33.263,49</u>	<u>31.816,84</u>	<u>34000</u>	<u>32000</u>
Andre driftsindtægter i alt	<u>33.263,49</u>	<u>31.816,84</u>	<u>34000</u>	<u>32000</u>
Note 6 Finansielle indtægter				
Udbytter og renteindtægter	123.130,40	156.677,27	10000	80000
Kursgevinst/tab på værdipapirer	<u>186.081,41</u>	<u>-973.190,16</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle indtægter i alt	<u>309.211,81</u>	<u>-816.512,89</u>	<u>10000</u>	<u>80000</u>

Noter til balancen for 2023

Note 8 Materielle anlægsaktiver	Afsk. 2 % Boringer og bygninger	Afsk. 8% Målere og driftsmidler	Afsk. 2% Ledningsnet
Saldoværdi 1. januar	1.187.688,57	598.373,14	2.521.612,99
Tilgange	-	92.022,53	-
Saldoværdi 31. december	<u>1.187.688,57</u>	<u>690.395,67</u>	<u>2.521.612,99</u>
Årets afskrivninger	23.753,77	55.231,65	50.432,26
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>1.163.934,80</u>	<u>635.164,02</u>	<u>2.471.180,73</u>

Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgode hos forbrugere 31. december 707,68

Note 10 Andre tilgodehavender

Moms 0
 Afgift af ledningsført vand 0
Andre tilgodehavender i alt **0**

Note 11 Værdipapier

Investeringsbeviser og Aktier -
I alt **-**

Note 12 Egenkapital

Egenkapital 1. januar 0
 Årets resultat 0
Egenkapital 31. december **0**

Note 13 Overdækning

Overdækning 1. januar 10.026.186,60
 Tilslutningsbidrag 31.600,00
 Årets overdækning 257.524,26
Overdækning 31. december **10.315.310,86**

Note 15 Leverandører af varer og tjenesteydelser

Moms 124.184,79
 Afgift af ledningsført vand 278.433,44
 Øvrige kreditorer -
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt **402.618,23**