

Årsrapport
for
Vellerup Vandværk a.m.b.a.
for perioden **1/1 til 31/12 2023**

ÅRSRAPPORT 2023

Stamoplysninger

Vellerup Vandværk a.m.b.a.
c/o Carl-Christian Kaspersen
Sandvejen 1
4050 Skibby

CVR-nummer: 85 09 87 13

Bestyrelse

Formand	Carl-Christian Kaspersen
Kasserer	Christa Rasmussen
Vandværksbestyrer	Jacob Hansen
Bestyrelsesmedlem	Leif Jønsson
Bestyrelsesmedlem	Rikke Sofie Møller

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den / 2024

Dirigent:

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Vellerup 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.

Vellerup, den __/__/2024

Bestyrelsen:

Formand
Carl-Christian Kaspersen

Kasserer
Christa Rasmussen

Vandværksbestyrer
Jacob Hansen

Bestyrelsesmedlem
Leif Jønsson

Bestyrelsesmedlem
Rikke Sofie Møller

Folkevalgte revisorers påtegning

Som folkevalgte revisor for Vellerup 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.

Vellerup, den __/__/2024

Folkevalgt revisor
Hanne Schneider

Den uafhængige revisors påtegning

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vellerup 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 renteomkostninger.

Balancen

Materielle anlægsaktiver.

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

Afskrivningsperiode:

Ledningsanlæg

50 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	149.807	143.103
Produktionsomkostninger	2	<u>-62.769</u>	<u>-71.931</u>
Bruttoresultat		87.038	71.172
Distributionsomkostninger	3	-51.268	-37.461
Administrationsomkostninger	4	<u>-24.971</u>	<u>-26.292</u>
Resultat af primær drift		10.799	7.419
Andre driftsindtægter	5	<u>0</u>	<u>621</u>
Resultat før finansielle poster		10.799	8.040
Finansielle indtægter	6	573	75
Finansielle omkostninger	7	<u>-11.372</u>	<u>-8.115</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2023

Aktiver	Noter	2023 kr.	2022 kr.
Inventar og installationer		76.251	43.999
Ledningsnet		1.774.146	1.794.139
Materielle anlægsaktiver	8	1.850.397	1.838.138
Anlægsaktiver i alt		1.850.397	1.838.138
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	2.069	0
Andre tilgodehavender	10	11.353	105.104
Tilgodehavender i alt		13.422	105.104
Likvide beholdninger	11	203.827	173.771
Omsætningsaktiver i alt		217.249	278.875
Aktiver i alt		2.067.646	2.117.013
Passiver	Noter	kr.	kr.
Overdækning primo		1.137.326	1.139.451
Overført årets over-/underdækning		-6.389	-2.124
Overdækning i alt		1.130.937	1.137.327
Gæld til finansielle institutter	12	936.163	972.748
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13	546	6.938
Gældsforpligtelser i alt		936.709	979.686
Passiver		2.067.646	2.117.013
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	14		

Noter til resultatopgørelsen

	2023 kr.	2022 kr.
Note 1 Nettoomsætning		
Fast afgift	114.400	114.374
Kubikmeterafgift	28.266	25.776
Gebyrindtægter	752	829
Overdækning (negativ)/underdækning (positiv)	6.389	2.124
Nettoomsætning i alt	149.807	143.103
Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse bygninger	21.851	16.561
Alarm	1.720	1.311
El til produktion	20.007	16.367
BNBO erstatninger	440	0
Forsikringer	8.627	5.724
Vandanalyser og boringskontrol	3.430	28.000
Afskrivninger	6.694	3.968
Produktionsomkostninger i alt	62.769	71.931
Note 3 Distributionsomkostninger		
Ledningsoplysninger	13.450	0
Afskrivninger	37.818	37.461
Distributionsomkostninger i alt	51.268	37.461
Note 4 Administrationsomkostninger		
Løn og honorar bestyrelse	0	7.500
Opkrævning	4.743	4.457
Regnskab	3.965	3.726
IT, hjemmeside mv.	2.626	1.869
Kontorartikler og telefon	-1.500	1.500
Faglitteratur, annoncer og kontingenter	2.297	3.725
Porto og gebyrer	5.061	3.515
Øvrige udgifter, bestyrelsesmøder mv.	7.279	0
Generalforsamling og Vandværkssamarbejde	500	0
Administrationsomkostninger i alt	24.971	26.292
Note 5 Andre driftsindtægter		
Andre indtægter	0	621
Andre driftsindtægter i alt	0	621
Note 6 Finansielle indtægter		
Renteindtægter, bank	573	75
Finansielle indtægter i alt	573	75
Note 7 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter bank	11.372	8.115
Finansielle omkostninger i alt	11.372	8.115

Noter til balancen

Note 8 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet og vandmålere
Kostpris 1. januar	0	57.809	1.873.030
Tilgange	0	38.946	17.825
Kostpris 31. december	<u>0</u>	<u>96.755</u>	<u>1.890.855</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	0	13.810	78.891
Årets afskrivninger	0	6.694	37.818
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0	0
Afskrivninger pr. 31. december	<u>0</u>	<u>20.504</u>	<u>116.709</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>0</u>	<u>76.251</u>	<u>1.774.146</u>

	2023 kr.	2022 kr.
Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender for salg af vand	2.069	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt	<u>2.069</u>	<u>0</u>

Note 10 Andre tilgodehavender		
Moms	11.351	104.541
Afgift af ledningsført vand	2	563
Andre tilgodehavender i alt	<u>11.353</u>	<u>105.104</u>

Note 11 Likvide beholdninger		
Kontantbeholdning		
Bank	136.440	106.876
Bank	67.387	66.895
Likvide beholdninger i alt	<u>203.827</u>	<u>173.771</u>

Note 12 Gæld til finansielle institutter	Kursværdi	
Kommunekredit	936.163	972.748
Gæld til finansielle institutter i alt	<u>936.163</u>	<u>972.748</u>

Note 13 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Forudbetalinger vedrørende salg af vand	0	1.748
Gl. debitor + beregnede debitor	0	3.292
Mellemregning EDB service	546	1.898
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>546</u>	<u>6.938</u>

Note 14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	Ingen	Ingen
--	-------	-------