

Balance pr. 31/12 - 2023
&
Årsrapport for 2023
For
Bøgesø-Flintemose Vandværk

**Generalforsamlingen afholdes torsdag den
28. februar 2024 på Lille Tvedevej 3, Brandelev kl. 19.30
Dagsorden ifølge vedtægterne**

ÅRSRAPPORT 2023

Stamoplysninger

Bøgesø-Flintemose Vandværk

Bestyrelse

Formand Niels Hansen
Bestyrelsesmedlem Klaus Madsen
Bestyrelsesmedlem Henrik Bentzen
Bestyrelsesmedlem Bøje Hansen
Bestyrelsesmedlem Jan Jørgensen

Revision

Østdansk Landboforening
Center Alle 6
4683 Rønnede

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 28/2-2024

Dirigent:



Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Bøgesø-Flintemose Vandværk

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.

Everdrup, den 28. februar 2024

Bestyrelsen:



Niels Hansen
Formand



Klaus Madsen
Bestyrelsesmedlem



Henrik Bentzen
Bestyrelsesmedlem



Bøje Hansen
Bestyrelsesmedlem



Jan Jørgensen
Bestyrelsesmedlem

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Regnskabet er opstillet efter årsregnskabsloven på grundlag af posteringsliste med tilhørende bilag. Investeringerne bliver afskrevet lineært med 10 %.

Der er udtaget stikprøver af bilagene. Bankkonti og debitorer er afstemt.

I forbindelse med vores assistance har vi ikke fundet forhold, der tilkendegiver, at regnskabet ikke i alt væsentlighed er opgjort korrekt og således er i overensstemmelse med lovgivningens krav.

Rønnede, den 8. februar 2024.



Østdansk Landboforening
Steen Larsen
Økonomikonsulent
Center Allé 6 - 4683 Rønnede
Tlf. 5679 1907 www.ostdansk.dk

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Bøgesø-Flintemose vandværk 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.

I resultatopgørelsen indgår der ikke budgettal for regnskabsåret og det kommende år.

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra vandsalg m.v. indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang har fundet sted i løbet af regnskabsåret. Nettoomsætningen indregnes eksklusive 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, køretøjer 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, herunder f.eks. udleje af jord eller antenneplads.

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 og kursgevinster på obligationer.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger og bidrag vedrørende prioritetsgæld, amortiserede kurstab og låneomkostninger fra optagelse af lån.

Balancen

Materielle anlægsaktiver.

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

Bestyrelsen ønsker lineære afskrivninger baseret på en afskrivningsperiode på 10 år jf. efterstående principper:

Bygninger	10 år
Installationer	10 år
Inventar	10 år
Ledningsnet	10 år
Boringer	10 år
Køretøjer	5 år
Maskiner	5 år

Tilgodehavender

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

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").

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børnoterede obligationer, optaget til statusdagens kursværdi.

Egenkapital

Egenkapital bruges kun i forbindelse med indbetaling af andelskapital – ellers bruger vandværket kun begrebet over-/underdækning.

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").

Prioritetsgæld

Prioritetsgæld indregnes ved lånoptagelsen til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder værdiansættes prioritetsgælden til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente. Forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes dermed i resultatopgørelsen over lånets løbetid,

Prioritetsgælden er således værdiansat til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld, der opgøres som det oprindeligt modtagne provenu ved lånoptagelsen reduceret med betalte afdrag og korrigeret for en over afdragstiden foretagen afskrivning af lånets kurstab og låneomkostninger på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominal værdi.

Resultatopgørelse for 2023

	Note	Realiseret 2023 kr.	Realiseret 2022 t.kr.
Nettoomsætning	1	156.724	243
Produktionsomkostninger	2	<u>-85.306</u>	<u>-172</u>
Bruttoresultat		71.418	71
Administrationsomkostninger	3	<u>-73.874</u>	<u>-71</u>
Resultat af primær drift		-2.456	0
Andre driftsindtægter	4	<u>2.146</u>	<u>2</u>
Resultat før finansielle poster		-310	2
Finansielle indtægter	5	310	0
Finansielle omkostninger	6	<u>0</u>	<u>-2</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2023

Aktiver	Noter	2023	2022
		kr.	t.kr.
Grunde og bygninger	7	0	0
Boringer		0	0
Ledningsnet		<u>33.159</u>	<u>38</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>33.159</u>	<u>38</u>
Anlægsaktiver i alt		33.159	38
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8	-5.577	160
Andre tilgodehavender	9	2.682	7
Tilgodehavender i alt		-2.894	167
Likvide midler	10	549.525	502
Omsætningsaktiver i alt		546.631	669
Aktiver i alt		579.789	707

Balance pr. 31. december 2023

Passiver	Noter	2023	2022
		kr.	t.kr.
Overdækning	11	504.572	431
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12	75.217	276
Gældsforpligtelser i alt		579.789	707
Passiver		579.789	707
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		Ingen aktuelle	Ingen aktuelle

Noter til resultatopgørelsen for 2023

	2023	2022
	kr.	t.kr.
Note 1 Netto omsætning		
Vandafgift incl. grøn afgift	296.871	386
Grøn afgift til staten	-68.962	-161
Gebyrer u. moms	2.200	3
Overdækning / + Underdækning	<u>-73.386</u>	<u>15</u>
Netto omsætning i alt	<u>156.724</u>	<u>243</u>
Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse vandværk	11.425	9
Vedligeholdelse råvandsledning, inst. og inventar	13.801	47
El til produktion	24.871	38
Vandanalyser og boringskontrol	19.684	23
Eget vandforbrug	119	0
Forsikringer	10.667	7
Afskrivninger i alt	<u>4.737</u>	<u>48</u>
Produktionsomkostninger i alt	<u>85.306</u>	<u>172</u>
Note 3 Administrationsomkostninger		
Honorar bestyrelse	5.000	10
Øvrige udgifter bestyrelsesmøder mv.	0	0
Generalforsamling og vandværkssamarbejde	0	1
Måleraflysning	625	1
Repræsentation	5.180	5
Porto og gebyrer	5.076	4
Kurser	0	0
Kontorartikler og telefon	1.537	1
IT, hjemmeside, server mv.	662	1
Faglitteratur og kontingenter FVD, Rambøll, Vandguiden	21.108	13
Abonnementer Elbek-Vejrup	4.134	3
Revisor og anden rådgivning	30.550	32
Tab på debitorer	<u>0</u>	<u>0</u>
Administrationsomkostninger i alt	<u>73.874</u>	<u>71</u>
Note 4 Andre driftsindtægter		
Måleraflysningsgebyr	2.146	2
Andre driftsindtægter i alt	<u>2.146</u>	<u>2</u>
Note 5 Finansielle indtægter		
Renteindtægter, bank	<u>310</u>	<u>0</u>
Finansielle indtægter i alt	<u>310</u>	<u>0</u>
Note 6 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter bank	<u>0</u>	<u>2</u>
Finansielle omkostninger i alt	<u>0</u>	<u>2</u>

Noter til balancen for 2023
**2023
kr.**
**2022
t.kr.**
Note 7 Materielle anlægsaktiver

	Grund bygn.	Boring	Blødgøringsanlæg
Kostpris 1. januar	429.888	477.005	47.370
Tilgange (blødgøringsanlæg)	0	0	0
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december	<u>429.888</u>	<u>477.005</u>	<u>47.370</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	429.888	477.005	9.474
Årets afskrivninger	0	0	4.737
Afskrivninger vedrørende afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger pr. 31. december	<u>429.888</u>	<u>477.005</u>	<u>14.211</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>33.159</u>

Note 8 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender brutto		0	0
Samlekonto debitorer		-5.577	160
Nedskrivning til imødegåelse af tab		<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt		<u>-5.577</u>	<u>160</u>

Note 9 Andre tilgodehavender

Moms		0	0
Periodeafgrænsningsposter		2.682	7
Andre tilgodehavender i alt		<u>2.682</u>	<u>7</u>

Note 10 Likvide midler

Sydbank 706988-1		35.304	35
Sydbank 706988-2		<u>514.221</u>	<u>467</u>
Likvide midler i alt		<u>549.525</u>	<u>502</u>

Note 11 Overdækning

Overdækning pr. 1. januar		431.186	446
Årets underdækning, jf. note 1		<u>73.386</u>	<u>-15</u>
Overdækning pr. 31. december		<u>504.572</u>	<u>431</u>

Note 12 Leverandører af varer og tjenesteydelser

Moms		20.754	88
Afgift af ledningsført vand		49.134	138
Skattekonto		0	0
Øvrige kreditorer		<u>5.329</u>	<u>50</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt		<u>75.217</u>	<u>276</u>

Investeringsplan

Årstal

2024	Udskiftning/Reovering gl rør	70.000
2025	Udskiftning vandmålere	180.000
2026	Udskiftning/Reovering gl rør	75.000
2027	Udskiftning/Reovering gl rør	75.000
2028	Udskiftning/Reovering gl rør	75.000
	Investeringer i alt	475.000