

Årsrapport
for
Vesterbro Vandværk
for perioden 1/1 til 31/12 2023

ÅRSRAPPORT 2023

Stamoplysninger

Vesterbro Vandværk
v/Vivi Østergaard
Hesselbækvej 18
8850 Bjerringbro

CVR-nummer:

39049554

Bestyrelse

Formand

Peter Bjerre

Bestyrelsesmedlem

Frede Alstrup

Vandværkspasser

Kaj Østergaard

Bestyrelsesmedlem

Henning Hjort Pedersen

Bestyrelsesmedlem

Claus Rohde

Ekstern kasserer

Vivi Østergaard

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den / 2024

Dirigent:

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Vesterbro 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.

Vesterbro, den __/__ 2024

Bestyrelsen:

Peter Bjerre
Formand

Frede Alstrup
Bestyrelsesmedlem

Kaj Østergaard
Vandværkspasser

Henning Hjort Pedersen
Bestyrelsesmedlem

Claus Rohde
Bestyrelsesmedlem

Folkevalgte revisorers påtegning

Som folkevalgte revisor for Vesterbro Vandværk 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.

Vesterbro, den __/__/2024

Navn

Folkevalgt revisor

Navn

Folkevalgt revisor

Den uafhængige revisors påtegning

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vesterbro 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.

Anvendt regnskabspraksis er ændret, så vandværket benytter de bestemmelser, der findes i årsregnskabsloven. Sammenligningstal er tilpasset ny regnskabspraksis. Praksis uddybes nedenfor.

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:

Boringer	50 år
Maskinanlæg og installationer	14 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	245.994	327.750
Produktionsomkostninger	2	<u>-191.688</u>	<u>-257.654</u>
Bruttoresultat		54.306	70.096
Distributionsomkostninger	3	-17.972	-20.588
Administrationsomkostninger	4	<u>-36.558</u>	<u>-48.164</u>
Resultat af primær drift		-224	1.344
Andre driftsindtægter	5	<u>61</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster		-163	1.344
Finansielle indtægter	6	163	0
Finansielle omkostninger	7	<u>0</u>	<u>-1.344</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2023

Aktiver	Noter	2023 kr.	2022 kr.
Grunde og bygninger		99.280	101.348
Inventar og installationer		508.010	566.889
Ledningsnet		22.861	23.369
Materielle anlægsaktiver	8	630.151	691.606
Anlægsaktiver i alt		630.151	691.606
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	136.409	112.926
Andre tilgodehavender	10	0	25.335
Periodeafgrænsningsposter	11	4.849	6.889
Tilgodehavender i alt		141.258	145.150
Likvide beholdninger	12	315.997	223.691
Omsætningsaktiver i alt		457.255	368.841
Aktiver i alt		1.087.406	1.060.447

Passiver	Noter	kr.	kr.
Overdækning primo		853.862	948.758
Overført årets over-/underdækning		10.118	-94.896
Overdækning i alt		863.980	853.862
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13	223.426	206.585
Gældsforpligtelser i alt		223.426	206.585
Passiver		1.087.406	1.060.447

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	14
--	-----------

Noter til resultatopgørelsen

	2023 kr.	2022 kr.
Note 1 Nettoomsætning		
Fast afgift	70.560	70.560
Grundvandssikring	29.411	42.518
Kubikmeterafgift	155.878	119.583
Gebyrindtægter	263	193
Overdækning (negativ)/underdækning (positiv)	-10.118	94.896
Nettoomsætning i alt	245.994	327.750
Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse	37.442	29.943
Grundfos serviceaftale	5.997	5.758
El til produktion	41.675	101.253
Vandanalyser og boringskontrol	3.109	13.449
Gebyrer, grundvandsbeskyttelse	42.518	46.304
Afskrivninger	60.947	60.947
Produktionsomkostninger i alt	191.688	257.654
Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet og pumpestation	11.337	0
Kamstrup	2.999	2.839
Ledningsoplysninger	3.128	2.760
Afskrivninger	508	14.989
Distributionsomkostninger i alt	17.972	20.588
Note 4 Administrationsomkostninger		
Løn og honorar bestyrelse	10.500	18.500
Opkrævning	10.073	9.465
Regnskab	4.311	4.051
IT, hjemmeside mv.	2.134	1.427
Kontorartikler og telefon	-1.500	2.552
Faglitteratur, annoncer og kontingenter	4.804	4.485
Porto og gebyrer	5.536	5.217
Ledelsessystemer	700	700
Øvrige udgifter, bestyrelsesmøder mv.	0	800
Generalforsamling og Vandværkssamarbejde	0	967
Administrationsomkostninger i alt	36.558	48.164
Note 5 Andre driftsindtægter		
Andre indtægter	61	0
Andre driftsindtægter i alt	61	0
Note 6 Finansielle indtægter		
Renteindtægter, bank	163	0
Finansielle indtægter i alt	163	0
Note 7 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter bank	0	1.344
Finansielle omkostninger i alt	0	1.344

Noter til balancen

Note 8 Materielle anlægsaktiver

	Inventar og installationer	Grunde og bygninger	Ledningsnet og vandmålere
Kostpris 1. januar	841.135	103.416	112.277
Kostpris 31. december	841.135	103.416	112.277
Afskrivninger pr. 1. januar	274.246	2.068	88.908
Årets afskrivninger	58.879	2.068	508
Afskrivninger pr. 31. december	333.125	4.136	89.416
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	508.010	99.280	22.861

	2023 kr.	2022 kr.
Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender for salg af vand	136.409	112.926
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt	136.409	112.926

Note 10 Andre tilgodehavender		
Moms	0	25.334
Skattekonto	0	1
Andre tilgodehavender i alt	0	25.335

Note 11 Periodeafgrænsningsposter		
Periodeafgrænsningsposter	4.849	6.889

Note 12 Likvide beholdninger		
Nordea Foreningskonto	315.966	223.660
Nordea Plukonto fri	31	31
Likvide beholdninger i alt	315.997	223.691

Note 13 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Moms	24.437	0
Afgift af ledningsført vand	80.477	88.356
Skyldige flytteopgørelse	0	106
Mellemregning EDB-service	3.512	3.123
Interessentskabsbeviser 2023	115.000	115.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	223.426	206.585

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

