

Årsrapport
for
Emtekær-Tanderup Vandværk
for perioden 1/1 til 31/12 2023

ÅRSRAPPORT 2023

Stamoplysninger

Emtekær-Tanderup Vandværk
C/O Arne Hansen
Orelundvej 56
5592 Ejby

CVR-nummer: 72927915

Bestyrelse	
Formand	Jesper Bang
Kasserer	Arne Hansen
Bestyrelsesmedlem	Søren Hvelplund

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 7/3 2024

Dirigent:

Thorbjørn Pedersen

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Emtekær-Tanderup 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.

Gelsted, den 7/3 2024

Bestyrelsen:


Formand
Jesper Bang


Kasserer
Arne Hansen


Bestyrelsesmedlem
Søren Hvelplund

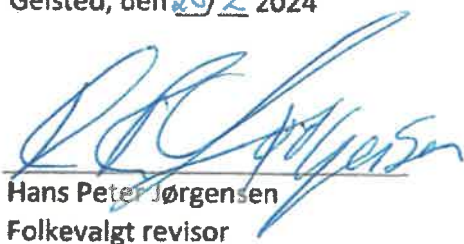
Folkevalgte revisorerers påtegning

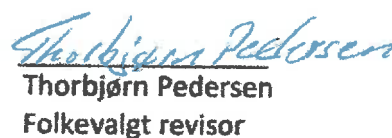
Som folkevalgte revisor for Emtækær-Tanderup Vandværk har vi revideret årsregnskabet.

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.

Gelsted, den 29/2 2024


Hans Peter Jørgensen
Folkevalgt revisor


Thorbjørn Pedersen
Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Emtækær-Tanderup 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.

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 omkostninger består af regnskabsperiodens rentekomkostninger.

Balancen

Materielle anlægsaktiver.

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

Afskrivningsperiode:

Bygninger	50 år
Boringer	50 år
Maskinanlæg og installationer	14-15 år
Ledningsanlæg	50 år
Vandmålere	6 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

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	559.267	642.438
Produktionsomkostninger	2	<u>-276.532</u>	<u>-318.499</u>
Bruttoresultat		282.735	323.939
Distributionsomkostninger	3	-145.509	-208.860
Administrationsomkostninger	4	<u>-103.388</u>	<u>-109.979</u>
Resultat af primær drift		33.838	5.100
Andre driftsindtægter	5	<u>8.411</u>	<u>8.810</u>
Resultat før finansielle poster		42.249	13.910
Finansielle indtægter	6	407	0
Finansielle omkostninger	7	<u>-42.656</u>	<u>-13.910</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2023

Aktiver	Noter	2023 kr.	2022 kr.
Grunde og bygninger		1.486.446	1.522.970
Inventar og installationer		337.478	29.791
Ledningsnet		4.655.469	4.774.044
Materielle anlægsaktiver	8	6.479.393	6.326.805
Anlægsaktiver i alt		6.479.393	6.326.805
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	434.525	390.939
Periodeafgrænsningsposter	10	21.130	20.074
Tilgodehavender i alt		455.655	411.013
Likvide beholdninger	11	758.405	854.138
Omsætningsaktiver i alt		1.214.060	1.265.151
Aktiver i alt		7.693.453	7.591.956
Passiver	Noter	kr.	kr.
Overdækning primo		5.735.234	5.685.763
Overført årets over-/underdækning		210.894	49.471
Overdækning i alt		5.946.128	5.735.234
Gæld til finansielle institutter	12	1.309.815	1.394.664
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13	437.510	462.058
Gældsforpligtelser i alt		1.747.325	1.856.722
Passiver		7.693.453	7.591.956

Noter til resultatopgørelsen

	2023 kr.	2022 kr.
Note 1 Nettoomsætning		
Fast afgift	340.202	302.400
Kubikmeterafgift	424.292	385.427
Gebyrindtægter	5.667	4.082
Overdækning (negativ)/underdækning (positiv)	-210.894	-49.471
Nettoomsætning i alt	<u>559.267</u>	<u>642.438</u>
Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse	97.018	59.116
El til produktion	54.983	161.688
Forsikringer	14.685	11.579
Køb af vand	2.827	0
Vandanalyser og boringskontrol	24.925	34.850
Løn, driftspersonale	20.000	12.500
Afskrivninger	62.094	38.766
Produktionsomkostninger i alt	<u>276.532</u>	<u>318.499</u>
Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet	11.777	64.675
Ledningsoplysninger	15.157	25.610
Afskrivninger	118.575	118.575
Distributionsomkostninger i alt	<u>145.509</u>	<u>208.860</u>
Note 4 Administrationsomkostninger		
Lønninger	39.000	39.000
Opkrævning	22.425	21.071
Regnskab	5.749	5.402
IT, hjemmeside mv.	5.204	4.372
Kontorartikler og telefon	5.687	6.694
Faglitteratur, annoncer og kontingenter	8.854	7.992
Porto og gebyrer	13.224	11.639
Kurser	80	11.875
Øvrige udgifter, bestyrelsesmøder mv.	534	1.633
Generalforsamling	315	301
Tab på debitorer	2.316	0
Administrationsomkostninger i alt	<u>103.388</u>	<u>109.979</u>
Note 5 Andre driftsindtægter		
Målerdata	8.411	7.628
Andre indtægter	0	1.182
Andre driftsindtægter i alt	<u>8.411</u>	<u>8.810</u>
Note 6 Finansielle indtægter		
Renteindtægter, bank	407	0
Finansielle indtægter i alt	<u>407</u>	<u>0</u>

Note 7 Finansielle omkostninger

Renteudgifter bank

42.656

13.910

Finansielle omkostninger i alt**42.656****13.910****Noter til balancen****Note 8 Materielle anlægsaktiver**

	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet og vandmålere
Kostpris 1. januar	1.826.289	32.033	5.967.552
Tilgange	0	333.257	0
Kostpris 31. december	<u>1.826.289</u>	<u>365.290</u>	<u>5.967.552</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	303.319	2.242	1.193.508
Årets afskrivninger	36.524	25.570	118.575
Afskrivninger pr. 31. december	<u>339.843</u>	<u>27.812</u>	<u>1.312.083</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>1.486.446</u>	<u>337.478</u>	<u>4.655.469</u>
	2023		2022
	kr.		kr.
Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser			
Tilgodehavender for salg af vand	400.330		363.949
Andre debitorer	34.195		26.990
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt	<u>434.525</u>		<u>390.939</u>
Note 10 Periodeafgrænsningsposter			
Periodeafgrænsningsposter	<u>21.130</u>		<u>20.074</u>
Note 11 Likvide beholdninger			
Danske Bank	11.418		513.544
Nordea 7650157995	146.580		340.594
Nordea 9038684601	600.407		0
Likvide beholdninger i alt	<u>758.405</u>		<u>854.138</u>
Note 12 Gæld til finansielle institutter			
Kommunekredit	<u>1.309.815</u>		<u>1.394.664</u>
Gæld til finansielle institutter i alt	<u>1.309.815</u>		<u>1.394.664</u>
Note 13 Leverandører af varer og tjenesteydelser			
Moms	127.848		56.682
Afgift af ledningsført vand	307.372		333.445
Skyldige flytteopgørelse	324		0
Kreditorer	1.966		71.931
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>437.510</u>		<u>462.058</u>
Note 14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	Ingen		Ingen