

Reerslev Vandværk A.m.b.a

CVR-nr.: 37689343

Årsrapport

for året

1. januar til 31. december 2023

med

Balance

pr. 31. december 2023

INDHOLDSFORTEGNELSE

Side

Administrators erklæring	1
Selskabsoplysninger	2
Bestyrelsespåtegning	3
Anvendt regnskabspraksis	4, 5 & 6
Revisorpåtegning, intern revisor	7
Resultatopgørelse 2023	8
Balance pr. 31. december 2023	9
Noter til regnskabet	10, 11, 12 & 13

Administrators erklæring

Vi har i 2023 stået for de bogholderimæssige registreringer og løbende afstemninger af konti mv.

Vi har bistået bestyrelsen i udarbejdelse af årsrapporten for 2023, på grundlag af det af os førte bogholderi for 2023.

Årsrapporten samt nøjagtigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen, er således bestyrelsens ansvar.

Vi har ikke udført revision.

Kølkær, den 3. februar 2024

Midt Regnskab ApS

Marie Nervø

Marie Nervø Sørensen

Selskabsoplysninger

Vandværket: Reerslev Vandværk A.m.b.a
c/o René Andersen
Flintebjergvej 7
2640 Hedehusene

Bankforbindelser: Nordea

Telefon: 25414105
Hjemmeside: www.reerslevvand.dk
E-mail: kontakt@reerslevvand.dk

CVR nr.: 37689343
Stiftet: 1. juni 2016
Hjemsted: Reerslev
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse: René Juhl Andersen, formand
Anders Vorndran Lund, næstformand
Thomas Jannich Radtleff, kasserer
Ellen Margrethe Duus Fehring, bestyrelsesmedlem
Jan Buchardt Feveile, bestyrelsesmedlem

Bestyrelsespåtegning

Undertegnede bestyrelse har dags dato aflagt årsrapport for 2023 for Reerslev Vandværk A.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten 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.

Ingen af vandværkets aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforhold udover de i årsregnskabet anførte, og der påhviler ikke vandværket eventualforpligtelse som ikke fremgår af regnskabet.

Bestyrelsen indstiller hermed årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke vandværkets finansielle stilling.

Reerslev, den / 2024

I bestyrelsen

René Juhl Andersen, formand

Anders Vorndran Lund, næstformand

Thomas Jannich Rattleff, kasserer

Ellen Margrethe Duus Fehring, bestyrelsesmedlem

Jan Buchardt Feveile, bestyrelsesmedlem

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling.

Reerslev, den / 2024

Dirigent

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Reerslev Vandværk A.m.b.a er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A, samt vandværkets vedtægter.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

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.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

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

I resultatopgørelsen indgår budgettal for regnskabsåret. Budget er udelukkende medtaget til orientering og for at vise sammenhængen mellem de budgetterede og de realiserede tal.

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra vandsalg 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, 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 eksempelvis 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 rentekomkostninger 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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstid efter følgende principper:

Bygningsanlæg	50 år
Boringer	30 år
Ledningsnet	50 år
Målere	10 år
Driftsmidler	10 år
EDB	2 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").

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer, optaget til statusdagens kursværdi.

Egenkapital

"Overført resultat m.v." indeholder akkumuleret resultat.

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 låneoptagelsen 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 låneoptagelsen 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.


Revisorpåtegning, intern revisor

Som folkevalgte revisorer for Reerslev Vandværk har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2023. Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper.

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.

Vores revision har ikke givet anledning til bemærkninger.

Reerslev, den 10/3 2024



Ulla Haning Pedersen, intern revisor



Peter Michelsen, intern revisor

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2023

	Note	<u>2023</u>	Budget <u>2023</u>	<u>2022</u>
Nettoomsætning	1	377.795	460.000	331.616
Produktionsomkostninger	2	172.582	200.000	202.164
Bruttoresultat		205.213	260.000	129.452
Distributionsomkostninger	3	149.639	45.000	47.225
Administrationsomkostninger	4	74.968	70.000	71.539
Resultat af primær drift		-19.394	145.000	10.688
Andre driftsindtægter	5	19.394	0	0
Resultat før finansielle poster		0	145.000	10.688
Finansielle indtægter	6	0	0	0
Finansielle omkostninger	7	0	10.000	10.688
Årets resultat		0	135.000	0
Resultatdisponering		0		0
Overført resultat		0		0

Aktiver	Note	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Anlægsaktiver:			
Bygningsanlæg	8	1.104.986	1.178.713
Installationer	8	106.601	129.408
Ledningsnet	8	0	0
Målere	8	446.950	0
Boringer	8	45.439	54.527
EDB	8	0	0
Anlægsaktiver i alt		<u>1.703.976</u>	<u>1.362.648</u>
Omsætningsaktiver:			
Tilgodehavender fra salg/tjenesteydelser	9	7.885	21.423
Andre tilgodehavender	10	170.575	34.009
Tilgodehavender i alt		<u>178.460</u>	<u>55.432</u>
Værdipapirer	11	0	0
Likvide beholdninger	12	<u>1.540.433</u>	<u>1.960.462</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.718.893</u>	<u>2.015.894</u>
Aktiver i alt		<u>3.422.868</u>	<u>3.378.542</u>
Passiver			
Overført resultat		0	0
Egenkapital i alt	13	0	0
Overdækning	14	3.418.369	3.359.644
Langfristet gæld	15	0	0
Langfristede gældsforpligtelser		<u>3.418.369</u>	<u>3.359.644</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	16	4.499	18.898
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>4.499</u>	<u>18.898</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.422.868</u>	<u>3.378.542</u>
Passiver i alt		<u>3.422.868</u>	<u>3.378.542</u>

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Note 1. Nettoomsætning		
Fast afgift	133.485	130.575
Salg af vand	300.535	328.199
Gebyrer	2.500	2.200
Overdækning/Underdækning (- = Overdækning)	-58.725	-129.358
	<u>377.795</u>	<u>331.616</u>
Note 2. Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse, værk	17.280	16.029
Elektricitet	46.002	72.249
- Elafgifter	-7.915	-17.957
Vandanalyser og boringskontrol	3.822	21.029
Ejendomsskatter	557	553
Forsikringer	7.213	4.638
Afskrivninger, bygningsanlæg	73.728	73.728
Afskrivninger, installationer	22.807	22.807
Afskrivninger, boringer	9.088	9.088
	<u>172.582</u>	<u>202.164</u>
Note 3. Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse, ledningsnet	86.963	0
Vedligeholdelse, vandmålere	2.188	4.146
Ledningsregistrering	10.827	43.079
Afskrivninger, målere	49.661	0
	<u>149.639</u>	<u>47.225</u>

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Note 4. Administrationsomkostninger		
Honorar bestyrelse	19.750	19.250
Faglitteratur	650	620
Stempel og gebyr	1.048	949
Annoncer	3.300	3.000
Repræsentation	0	625
Kontingenter	4.731	4.479
EDB udgifter	7.796	7.855
Hjemmeside	1.120	0
Telefon og internet	2.390	3.910
PBS	3.792	2.494
Regnskab og administration	25.858	24.973
Mødeudgifter	4.533	3.383
	<u>74.968</u>	<u>71.539</u>
Note 5. Andre driftsindtægter		
Salg af målerdata	8.009	0
Andre indtægter	11.385	0
	<u>19.394</u>	<u>0</u>
Note 6. Finansielle indtægter		
Renteindtægter, pengeinstitutter	0	0
Renteindtægter, obligationer	0	0
Renteindtægter, andre	0	0
Kursgevinst, værdipapirer	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Note 7. Finansielle omkostninger		
Renteudgifter, pengeinstitut	0	10.688
Renteudgifter, lån	0	0
Renteudgifter, kreditorer	0	0
	<u>0</u>	<u>10.688</u>

Note 8. Materielle anlægsaktiver

Anlægsaktiver	Bygnings- anlæg	Installa- tioner	Lednings- net	Målere	Boringer	EDB
Kostpris 1. januar	1.474.553	228.071	0	0	90.878	0
Tilgang	0	0	0	496.611	0	0
Afgang	0	0	0	0	0	0
Kostpris 31. december	1.474.553	228.071	0	496.611	90.878	0
Tidl. afskrivninger	295.840	98.663	0	0	36.351	0
Årets afskrivninger	73.728	22.807	0	49.661	9.088	0
Værdi 31. december	1.104.986	106.601	0	446.950	45.439	0

	2023	2022
Note 9. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavende ved forbrugere pr. 31. december	7.885	21.423
	7.885	21.423
Note 10. Andre tilgodehavender		
Leverandører	0	0
Moms	162.638	34.009
Afgift ledningsført vand	7.936	0
	170.575	34.009
Note 11. Værdipapirer		
Obligationer/Aktier	0	0
	0	0
Note 12. Likvide beholdninger		
Nordea	1.540.433	1.960.462
	1.540.433	1.960.462

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Note 13. Egenkapital		
Overført resultat pr. 1. januar	0	0
Årets resultat	0	0
Egenkapital 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>
Note 14. Overdækning		
Overdækning pr. 1. januar	2.279.644	2.150.286
Regulering	0	0
Tilslutningsbidrag	1.080.000	1.080.000
Årets over-/underdækning jf. note 1	58.725	129.358
Overdækning pr. 31. december	<u>3.418.369</u>	<u>3.359.644</u>
Note 15. Langfristet gæld		
Gæld til realkreditinstitutter	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Note 16. Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Skyld til forbrugerne pr. 31. december	0	0
Leverandører	4.499	11.445
Moms	0	0
Afgift ledningsført vand	0	7.453
	<u>4.499</u>	<u>18.898</u>