

Voldby Vandværk a.m.b.a.

CVR nr. 33 99 06 77

Årsrapport

for året

1. januar til 31. december 2023

med

BALANCE

Pr. 31. december 2023

Kontorhjælpen's Vandværksadministration er medlem af:
Vandværkernes RegnskabsPartner www.vrpn.dk
Danske Vandværker www.danskevv.dk (FVD)



Vandværkernes
RegnskabsPartner



Danske
Vandværker

INDHOLDSFORTEGNELSE

Side

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

Administrators erklæring

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

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.

Oddense den 20. februar 2024

Kontorhjælpen's Vandværksadministration



Joan Lindbjerg Hansen

Selskabsoplysninger

Vandværket:

Voldby Vandværk
Farrevej 86, Voldby
8450 Hammel

Bankforbindelser:

Sparekassen Kronjylland
Nordea

Telefon:

61316825 Formand

Telefon:

20600254 Kasserer

Hjemmeside:

www.voldbynet.dk/vandvaerk

E-mail:

peterc@kemp-lauritzen.dk.dk

CVR nr.:

33 99 06 77

Stiftet:

1. januar 2012

Hjemsted:

Voldby

Regnskabsår:

1. Januar - 31 December

Bestyrelse:

Formand

Kim Guldholt

Næstformand

Lars Andersen

Kasserer

Peter Christensen

Bestyrelsesmedlem

John Andersen

Bestyrelsesmedlem

Lars Brøndum Veller

Bestyrelsespåtegning

Undertegnede bestyrelse har dags dato aflagt årsrapport for 2023 for Voldby 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

Voldby den _____

I bestyrelsen

Kim Guldholt
Formand

Lars Andersen
Næstformand

Peter Christensen
Kasserer

John Andersen
Bestyrelsesmedlem

Lars Brøndum Veller
Bestyrelsesmedlem

Årsregnskabet fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling _____

Dirigent

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Voldby Vandværk er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse 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 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 fratrasket 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

Side 5

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

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

Bygningsanlæg	50 år
Boringer	50 år
Ledningsnet	50 år
Målere	6 år
Inventar	8 år
Maskiner	15 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

Side 6

"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 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 nominel værdi.

Revisorpåtegning, Intern revisor

Som folkevalgte revisor for Voldby 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.

Voldby den _____

Kim Guldholt
Formand

Peter Christensen
Kasserer

Steen Boye
Revisor

Maggi Hindborg Hansen
Revisor

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2023

	Note	<u>2023</u>	Budget <u>2023</u>	<u>2022</u>
Nettoomsætning	1	445.156	390.000	419.479
Produktionsomkostninger	2	251.601	200.000	210.036
Bruttoresultat		193.555	190.000	209.443
Distributionsomkostninger	3	138.133	700.000	149.573
Administrationsomkostninger	4	58.871	55.000	57.833
Resultat af primær drift		-3.449	-565.000	2.037
Andre driftsindtægter	5	3.215	0	6.022
Resultat før finansielle poster		-234	-565.000	8.059
Finansielle indtægter	6	234	0	0
Finansielle omkostninger	7	0	0	8.059
Årets resultat		0	-565.000	0
Resultatdisponering		0		0
Overført resultat		0		0

	Note	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Aktiver			
Anlægsaktiver:			
Grund		160.000	160.000
Bygningsanlæg	8	385.350	409.145
Boringer	8	117.525	125.759
Ledningsnet	8	1.285.197	1.407.877
Målere	8	3.277	5.775
Maskiner	8	179.036	246.691
Anlægsaktiver i alt		<u>2.130.385</u>	<u>2.355.247</u>
Omsætningsaktiver:			
Debitorer	9	35.355	-20.963
Tilgodehavende		<u>35.355</u>	<u>-20.963</u>
Likvid beholdning:	10	<u>1.494.918</u>	<u>1.502.817</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.530.273</u>	<u>1.481.854</u>
Aktiver i alt		<u>3.660.658</u>	<u>3.837.101</u>

	Note	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Passiver			
Overdækning	11	3.503.705	3.698.333
Langfristet gæld		0	0
Langfristet gældsforpligtelser		<u>3.503.705</u>	<u>3.698.333</u>
Anden gæld	12	156.953	138.768
Kortfristet gældsforpligtelser		<u>156.953</u>	<u>138.768</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.660.658</u>	<u>3.837.101</u>
Passiver i alt		<u>3.660.658</u>	<u>3.837.101</u>

Note 1 Nettoomsætning

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Fast afgift	135.713	134.052
Målerafgift	17.342	17.131
Salg af vand	91.413	81.367
Flyttegebyr, rykkergebyr og genåbningsgebyr	6.060	2.940
Tilslutningsbidrag	0	38.000
Overdækning/Underdækning. (- = Overdækning)	194.628	145.989
	<u>445.156</u>	<u>419.479</u>

Note 2. Produktionsomkostninger

Vedligeholdelse, bygninger	14.454	11.767
Vedligeholdelse diverse	13.871	5.467
El	59.753	48.452
- Elafgifter	-7.533	-14.394
Vandanalyser og Boringskontrol	16.498	6.887
Vandsamarbejder	47.661	47.514
Forsikringer	7.213	4.659
Afskrivninger, bygninger	23.795	23.795
Afskrivninger, boringer	8.234	8.234
Afskrivninger, maskiner	67.655	67.655
	<u>251.601</u>	<u>210.036</u>

Note 3. Distributionsomkostninger

Vedligeholdelse, ledningsnet	5.434	17.204
Vedligeholdelse, Vandmåler	0	1.582
Teknisk bistand og rådgivning	7.521	4.782
Afskrivninger, målere	2.498	3.325
Afskrivninger, ledningsnet	122.680	122.680
	<u>138.133</u>	<u>149.573</u>

Note 4. Administrationsomkostninger

	2023	2022
Formands honorar	950	3.950
Kasserer honorar	3.000	3.000
Telefon alarm	838	828
Bestyrelses forsikring	1.415	1.086
Annoncer	1.207	493
Porto	934	1.760
Gebyr	3.225	3.600
Kontorartikler og kontorinventar vedligeholdelse	330	481
Hjertestarter	2.995	2.995
Kontingenter	5.846	5.468
Abonnementer	8.079	7.444
EDB Udgifter	400	400
Opkrævningsudgifter	4.482	3.619
Bogføringsudgifter	21.912	20.349
Forbrugerinformation	2.850	1.476
Generalforsamling	7.900	884
Tab på debitorer	-7.492	0
	58.871	57.833

Note 5. Andre driftsindtægter

Salg af måleraflæsningsoplysninger	3.215	6.022
	3.215	6.022

Note 6. Finansielle indtægter

Renteindtægter, pengeinstitutter	234	0
	234	0

Note 7. Finansielle omkostninger

Renteudgifter, pengeinstitut	0	8.059
	0	8.059

Note 8. Materielle anlægsaktiver

Anlægsaktiver	Bygninger	Boringer	Ledningsnet	Målere	Inventar	Maskiner
Kostpris 01. januar	1.189.736	411.675	6.133.992	21.590	0	966.505
Tilgang	0	0	0	0	0	0
Afgang	0	0	0	0	0	0
Kostpris 31. december	1.189.736	411.675	6.133.992	21.590	0	966.505
Tidl afskrivninger	780.591	285.916	4.726.115	15.815	0	719.814
Årets afskrivninger	23.795	8.234	122.680	2.498	0	67.655
Værdi 31. december	385.350	117.525	1.285.197	3.277	0	179.036

Note 9. Debitorer

Tilgodehavende ved forbrugerne pr. 31. december
Nedskrivning til imødegåelse af tab

<u>2023</u>	<u>2022</u>
35.355	-20.963
0	0
<u>35.355</u>	<u>-20.963</u>

Note 10 Likvid beholdning

Sparekassen Kronjylland, Opsamlingskonto
Sparekassen Kronjylland, Dankonto
Nordea

698.669	706.803
300.000	300.000
496.249	496.014
<u>1.494.918</u>	<u>1.502.817</u>

Note 11. Overdækning

Overdækning pr. 1. januar
Årets overdækning jfr. note 1
Overdækning pr. 31. december

3.698.333	3.844.322
-194.628	-145.989
<u>3.503.705</u>	<u>3.698.333</u>

Note 12. Anden gæld

Leverandører
Moms
Afgift ledningsført vand

6.858	17.635
33.172	27.600
116.923	93.533
<u>156.953</u>	<u>138.768</u>

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Salg af vand	33.241 m ³	29.588 m ³
Oppumpet	36.779 m ³	31.133 m ³
Tab	3.538 m ³	2.319 m ³
-10%	0 m ³	0 m ³
Tab i alt	3.538 m ³	2.319 m ³
Tab i %	9,62 %	4,96 %