

X



Årsrapport

for

Reersnæs Vandværk

for perioden 1/1 til 31/12 2023

Generalforsamling 2024

Årsregnskabet for 2023

Dagsorden:

1. Valg af dirigent.
2. Valg af protokolfører og 2 stemmetællere
3. Formandens beretning
4. Det reviderede regnskab til godkendelse
5. Budget og takstblad for år 2025
6. Valg af medlemmer og suppleanter til bestyrelsen
Efter tur afgår Gitte Winther - modtager genvalg
Thomas Larsen - modtager genvalg
Efter tur afgår suppleant
7. Valg af revisorer og suppleant
Efter tur afgår Lars Andresen
Valg af suppleant til revisionen: På valg Erlan Olesen
8. Behandling af indkommende forslag
9. Eventuelt
Tina Jørgensen er også revisor

Vel mødt.

Bestyrelsen for
Reersnæs Vandværk

ÅRSRAPPORT 2023

Stamoplysninger

Reersnæs Vandværk
C/O Torben Karlsson
Reersnæs Kirkevej 316
4941 Bandholm

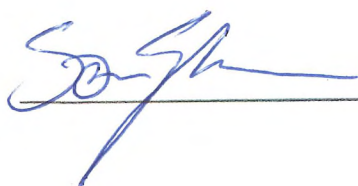
CVR-nummer: 16636614

Bestyrelse

Formand	Bjarne Rasmussen
Kasserer	Torben Karlsson
Næstformand	Gitte Winther
Bestyrelsesmedlem	Anni Rasmussen Kisser Hansen
Bestyrelsesmedlem	Thomas Larsen

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 21 / 2 2024

Dirigent:



Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Reersnæs 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.

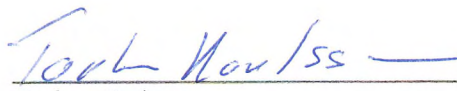
Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.


Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Reersnæs, den 21/2 2024

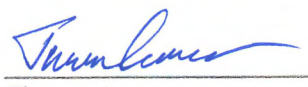
Bestyrelsen:


Bjarne Rasmussen
Formand


Torben Karlsson
Kasserer


Gitte Winther
Næstformand


~~And Rasmussen~~ Kisser Hansen
Bestyrelsesmedlem


Thomas Larsen
Bestyrelsesmedlem

Folkevalgte revisorers påtegning

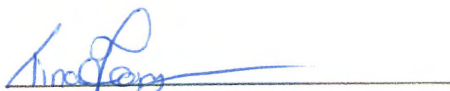
Som folkevalgte revisor for Reersnæs Vandværk har vi revideret årsregnskabet. Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper for 1. januar til 31. december 2023.

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.

Reersnæs, den 29/1 2024



Lars Andresen
Folkevalgt revisor



Tina Jørgensen
Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Reersnæs 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 ureviderede budgettal for regnskabsåret og det kommende år. De 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 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 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 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 regskabsposter 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 i 2023 til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsperiode:

Bygninger	50 år
Maskinanlæg og installationer	14 1/4 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.

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede aktier, optaget til statusdagens kursværdi.

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	280.414	180.227
Produktionsomkostninger	2	<u>-139.866</u>	<u>-85.466</u>
Bruttoresultat		140.548	94.761
Distributionsomkostninger	3	-76.179	-18.791
Administrationsomkostninger	4	<u>-67.263</u>	<u>-75.406</u>
Resultat af primær drift		-2.894	564
Andre driftsindtægter	5	<u>2.878</u>	<u>3.126</u>
Resultat før finansielle poster		-16	3.690
Finansielle omkostninger	6	<u>16</u>	<u>-3.690</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2023

		2023	2022
Aktiver	Noter	kr.	kr.
Grunde og bygninger		168.997	187.551
Inventar og installationer		54.948	62.678
Ledningsnet		513.949	252.160
Materielle anlægsaktiver	7	<u>737.894</u>	<u>502.389</u>
Anlægsaktiver i alt		737.894	502.389
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8	248.271	162.665
Periodeafgrænsningsposter	9	2.700	2.573
Tilgodehavender i alt		<u>250.971</u>	<u>165.238</u>
Likvide beholdninger	10	<u>66.238</u>	<u>418.774</u>
Omsætningsaktiver i alt		317.209	584.012
Aktiver i alt		1.055.103	1.086.401
Passiver	Noter	kr.	kr.
Over-/underdækning primo		1.048.438	1.086.738
Overført årets over-/underdækning		-68.551	-38.300
Overdækning i alt		<u>979.887</u>	<u>1.048.438</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	11	75.216	37.963
Gældsforpligtelser i alt		<u>75.216</u>	<u>37.963</u>
Passiver		1.055.103	1.086.401

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser 12

Noter til resultatopgørelsen for 2023

	2023 kr.	2022 kr.
Note 1 Nettoomsætning		
Fast afgift	94.040	94.400
Kubikmeterafgift	91.784	44.836
Gebyrindtægter	1.887	2.691
Tilslutningsbidrag	24.152	0
Overdækning (negativ)/underdækning (positiv)	68.551	38.300
Nettoomsætning i alt	280.414	180.227
Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse	36.155	17.467
El til produktion	11.146	22.393
Ejendomsskatter	298	292
Forsikringer	9.338	6.254
Køb af vand	54.000	0
Vandanalyser og boringskontrol	2.645	12.776
Afskrivninger	26.284	26.284
Produktionsomkostninger i alt	139.866	85.466
Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet	48.239	2.492
Ledningsoplysninger	16.786	3.100
Statsafgift, ledningstab	0	7.504
Afskrivninger	11.154	5.695
Distributionsomkostninger i alt	76.179	18.791
Note 4 Administrationsomkostninger		
Løn og honorar bestyrelse	14.440	14.064
Kørselsgodtgørelse	1.996	0
Lønadministration	286	286
Samlet Betaling	0	31
Opkrævning	14.091	13.324
Regnskab	5.009	4.707
Persondata	729	690
IT, hjemmeside mv.	2.903	5.847
Kontorartikler og faglitteratur	-1.420	2.994
Annoncer og kontingenter	4.057	4.572
Porto og gebyrer	8.333	8.188
Konsulentbistand	3.838	6.006
Transportudgifter	588	0
Kurser	0	1.995
Øvrige udgifter, bestyrelsesmøder mv.	11.382	9.150
Generalforsamling	1.459	2.737
Tab på debitorer	-428	815
Administrationsomkostninger i alt	67.263	75.406
Note 5 Andre driftsindtægter		
Andre indtægter	2.878	3.126
Andre driftsindtægter i alt	2.878	3.126
Note 6 Finansielle omkostninger		

Note 7 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet og vandmålere
Kostpris 1. januar	440.227	110.439	414.536
Tilgange	0	0	272.943
Kostpris 31. december	440.227	110.439	687.479
Afskrivninger pr. 1. januar	252.676	47.761	162.376
Årets afskrivninger	18.554	7.730	11.154
Afskrivninger pr. 31. december	271.230	55.491	173.530
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	168.997	54.948	513.949

Note 8 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender for salg af vand	70.994	61.282
Andre debitorer	-618	0
Mellemregning EDB-service	177.895	101.383
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt	248.271	162.665

Note 9 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter	2.700	2.573
---------------------------	-------	-------

Note 10 Likvide beholdninger

Jyske Bank	66.238	418.774
Likvide beholdninger i alt	66.238	418.774

Note 11 Leverandører af varer og tjenesteydelser

Moms	20.856	7.719
Afgift af ledningsført vand	54.360	30.244
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	75.216	37.963

Note 12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen	Ingen
-------	-------

Renteudgifter bank	-16	3.690
Finansielle omkostninger i alt	<u>-16</u>	<u>3.690</u>