

Vang Vandværk

CVR nr.33227760

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 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.

Helsingør den 18. januar 2024

Regnskabskontor Nord



Dorthe Kragsskov

Selskabsoplysninger

Vandværket: Vang Vandværk
Vang 25
6790 Hasle

Bankforbindelser: Nordea

Telefon: 40320313
Telefax:
Hjemmeside: www.vangvand.dk
E.mail: kasserer@vangvand.dk

CVR nr.: 33227760
Stiftet: 3. juli 1967
Hjemsted: Bornholm
Regnskabsår: 1. Januar - 31 December

Bestyrelse: Formand: Morten Sloth
Næstformand: Mikael Boldt
Kasserer: Kurt Brunk Hansen
Sekretær: Henry Jespersen
Bestyrelsesmedlem: Herbert von Beckerath

Bestyrelsespåtegning

Der er i 2024 solgt i alt 11434 kbm. vand fordelt på 193 forbrugere.

Undertegnede bestyrelse har dags dato aflagt årsrapport for 2023 for Vang Vandværk.

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

Vang, den _____ 2024

I bestyrelsen

Formand Morten Sloth

Kasserer Kurt Brunk Hansen

Næstformand Mikael Boldt

Sekretær Henry Jespersen

Bestyrelsesmedlem Herbert von Beckerath

Årsregnskabet fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling
_____ 2024

den

Dirigent

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vang Vandværk er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A samt vandværkets vedtægter.

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 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	10-50 år
Boringer	10-30 år
Ledningsnet	10-30 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

Side 6

"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 revisor for Vang Vandværk har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2023. Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte regnskabsprincipper.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelse, og giver efter vores opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver og den økonomiske stilling samt resultat.

Vores revision har ikke givet anledning til bemærkninger.

Vang, den _____ 2024

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2023

	Note	<u>2023</u>	Budget <u>2023</u>	<u>2022</u>
Omsætning	1	386.094	381.000	358.462
Overdækning/Underdækning. (- = Overdækning)		182.172	238.800	241.069
Nettoomsætning		568.266	619.800	599.531
Produktionsomkostninger	2	254.760	308.200	294.873
Bruttoresultat		313.506	311.600	304.658
Distributionsomkostninger	3	274.981	273.000	279.833
Administrationsomkostninger	4	61.112	60.600	65.366
Resultat af primær drift		-22.588	-22.000	-40.541
Andre driftsindtægter	5	22.161	22000	44.565
Resultat før finansielle poster		-427	0	4.024
Finansielle indtægter	6	427	0	0
Finansielle omkostninger	7	0	0	4.024
Årets resultat		0	0	0
Resultatdisponering		0		0
Overført resultat		0		0

	Note	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Aktiver			
Anlægsaktiver:			
Grundværdi		20.000	20.000
Bygningsanlæg	8	369.901	390.822
Boringer	8	389.161	408.317
Ledningsnet	8	657.365	819.391
Målere	8	139.152	161.415
Driftsmidler	8	217.214	282.036
EDB	8	0	0
Anlægsaktiver i alt		<u>1.792.794</u>	<u>2.081.981</u>
Omsætningsaktiver:			
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	9	-21.511	-91.406
Andre tilgodehavende	10	23.643	75.156
Tilgodehavende		<u>2.132</u>	<u>-16.250</u>
Værdipapirer	11	0	0
Likvid beholdning:	12	610.464	519.379
Omsætningsaktiver i alt		<u>612.597</u>	<u>503.128</u>
Aktiver i alt		<u>2.405.390</u>	<u>2.585.110</u>
Passiver			
Passiver			
Overført resultat		0	0
Overdækning	13	2.369.990	2.552.162
Langfristet gæld	14	0	0
Langfristet gældsforpligtelser		<u>2.369.990</u>	<u>2.552.162</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	15	35.401	32.948
Kortfristet gældsforpligtelser		<u>35.401</u>	<u>32.948</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.405.390</u>	<u>2.585.110</u>
Passiver i alt		<u>2.405.390</u>	<u>2.585.110</u>

	2023	2022
Note 1 Nettoomsætning		
Fast afgift	259.879	258.159
Salg af vand	108.885	93.443
Flyttegebyr, rykkergebyr og genåbningsgebyr	1.740	860
Tilslutningsbidrag	15.590	6.000
	386.094	358.462
Note 2. Produktionsomkostninger		
Køb af vand	-920	1.363
Vedligeholdelse, installationer og inventar	0	23.417
Vedligeholdelse, boringer	0	34.835
Pasning af vandværk	37.750	43.985
Elektricitet (2022: 17.209 kWh, 2023: 14.848.kWh)	41.853	69.204
- Elafgifter	-7.117	-16.008
Arealer	8.475	690
Vandanalyser og Boringskontrol	58.482	21.123
Jordleje	2.000	2.000
Forsikringer	9.338	6.254
Afskrivninger, bygninger	20.921	20.921
Afskrivninger, boringer	19.156	18.164
Afskrivninger, inventar & installationer	64.822	68.925
	254.760	294.873
Note 3. Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse, ledningsnet	68.552	65.159
Aflæsningsudgifter	5.666	12.115
Erstatninger	5.000	12.215
Ledningsregistreringer	11.475	6.055
Afskrivninger, målere	22.263	22.263
Afskrivninger, ledningsnet	162.026	162.026
	274.981	279.833

Note 4. Administrationsomkostninger

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Bestyrelsesmøder	1.250	12.850
Annoncer	1.792	1.836
Porto	1.459	228
Gebyr	1.476	3.832
Kontorartikler og kontorinventar vedligeholdelse	462	0
Telefon & Internet	3.649	4.149
Kontingenter	4.638	5.606
Faglitteratur	1.300	0
Abonnementer	5.668	5.377
EDB Udgifter	1.956	734
Opkrævningsudgifter	4.245	1.635
Bogføringsudgifter	28.765	25.508
Repræsentation	300	687
Generalforsamling	4.153	2.924
	<u>61.112</u>	<u>65.366</u>

Note 5. Andre driftsindtægter

Andre indtægter	22.161	44.565
	<u>22.161</u>	<u>44.565</u>

Note 6. Finansielle indtægter

Renteindtægter, pengeinstitutter	427	0
	<u>427</u>	<u>0</u>

Note 7. Finansielle omkostninger

Renteudgifter, pengeinstitut	0	4.024
	<u>0</u>	<u>4.024</u>

Note 8. Materielle anlægsaktiver

Side 12

Anlægsaktiver	Bygninger	Boringer	Ledningsnet Målere		Maskin/ installation	EDB
Kostpris 01. januar	1.049.225	957.741	4.385.378	222.639	1.267.028	0
Tilgang	0	0	0	0	0	0
Afgang	0	0	0	0	0	0
Kostpris 31. december	1.049.225	957.741	4.385.378	222.639	1.267.028	0
Tidl afskrivninger	658.403	549.424	3.565.987	61.224	984.992	0
Årets afskrivninger	20.921	19.156	162.026	22.263	64.822	0
Værdi 31. december	369.901	389.161	657.365	139.152	217.214	0

Note 9. Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser

	2023	2022
Tilgodehavende ved forbrugerne pr. 31. december	-23.850	-93.746
Andre tilgodehavende	2.339	2.339
Nedskrivning til imødegåelse af tab	0	0
	-21.511	-91.406

Note 10. Andre tilgodehavende

Moms	23.643	75.156
	23.643	75.156

Note 11. Værdipapirer

	0	0
--	----------	----------

Note 12. Likvid beholdning

Nordea Driftskonto	254.098	245.362
Nordea Pluskonto	356.366	274.017
	610.464	519.379

Note 13. Overdækning

Overdækning pr. 1. januar
Årets underdækning
Overdækning pr. 31. december

2.552.162	2.793.230
182.172	241.069
2.369.990	2.552.162

Note 14. Langfristet gæld

Gæld til Kommunekredit

0	0
0	0

Note 15. Leverandører af varer og tjenesteydelser

Leverandører
Afgift ledningsført vand

1.869	1.869
33.532	31.079
35.401	32.948