

Døstrup Vandværk
Årsrapport 2023

ÅRSRAPPORT 2023

Stamoplysninger

Døstrup Vandværk
CVR-nummer 36286415

Bestyrelse

Formand	John Nissen
Kasserer	Bendix Hansen
Sekretær	Jens Thysen
Bestyrelsesmedlem	Brian Bech
Bestyrelsesmedlem	Hans Schmidt
Bestyrelsesmedlem	Cornelius Schmidt
Bestyrelsesmedlem	Torben Schrøder

Revisor	Jens Christensen
Revisor	Antoon Ittersum

Godkendt på vandværkets generalforsamling.

Døstrup, den 19/3 24

Dirigent:



Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Døstrup 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.

Døstrup den 19/2 2024

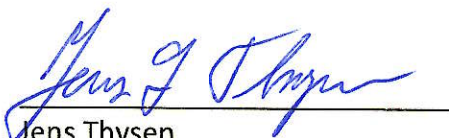
Bestyrelsen:



John Nissen
Formand



Bendix Hansen
Kasserer



Jens Thysen
Bestyrelsesmedlem



Brian Bech
Bestyrelsesmedlem



Hans Schmidt
Bestyrelsesmedlem



Cornelius Schmidt
Bestyrelsesmedlem



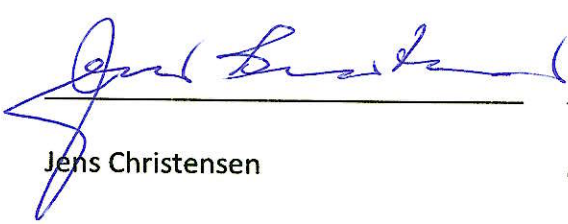
Torben Schrøder
Bestyrelsesmedlem

Folkevalgte revisorers påtegning

Undertegnede har dags dato stikprøvevis gennemgået årsrapporten for 2023, der er i overensstemmelse med forevist bogføring og bilag.

Bankmellemværende er konstateret tilstede. Der er i øvrigt intet at bemærke.

Døstrup den 19/2-24



Jens Christensen



Antoon Ittersum

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Døstrup 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.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

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 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, 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 indtægter består bl.a. af renter af bankindeståender samt renteindtægter.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger.

Balancen

Materielle anlægsaktiver.

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

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

Bygninger	50 år
Installationer / maskinanlæg	5 - 20 år
Ledningsnet	30 år
Boringer	20 år
Vandmålere	10 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").

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår, samt leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

Egenkapital

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").

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2023

		Realiseret 2023	Realiseret 2022
	Note	kr.	kr.
Nettoomsætning	1	624.068	637.639
Produktionsomkostninger	2	<u>-353.984</u>	<u>-375.049</u>
Bruttoresultat		270.084	262.590
Distributionsomkostninger	3	-111.771	-151.468
Administrationsomkostninger	4	<u>-152.918</u>	<u>-98.701</u>
Resultat før afskrivninger		-264.689	-250.169
Resultat af primær drift		5.395	12.421
Andre driftsindtægter	5	<u>0</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster		5.395	12.421
Finansielle omkostninger	6	<u>-5.395</u>	<u>-12.421</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>

Noter til resultatopgørelsen

	2023	2022
	kr.	kr.
Note 1 Nettomsætning		
Fast bidrag	270.499	236.700
Vandsalg	355.683	304.268
Andre indtægter	15.777	14.021
Overdækning (negativ) / underdækning (positiv)	-17.891	82.650
Nettoomsætning	624.068	637.639
Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse	56.217	100.559
El forbrug	55.145	112.912
Ejendomsskatter	3.155	3.156
Forsikringer	8.096	4.852
Driftsaftale Skærbæk Fjernvarme	41.371	39.158
Afskrivninger	190.000	114.411
Produktionsomkostninger i alt	353.984	375.048
Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet	35.185	17.347
Vandanalyser og boringskontrol	11.586	10.361
Afskrivninger	65.000	123.760
Distributionsomkostninger i alt	111.771	151.468
Note 4 Administrationsomkostninger		
Lønninger	20.000	20.000
Kørselsgodtgørelse	0	0
Forsikringer	4.733	4.173
Betalingservice, IT, hjemmeside mv.	15.033	12.012
Faglitteratur, annoncer og kontingenter	9.603	9.319
Porto, fotokopier og Dataløn	1.256	1.253
Øvrige udgifter, bestyrelsesmøder mv.	4.650	2.310
Administrationsaftale Skærbæk Fjernvarme	97.642	49.463
Tab på debitorer	0	171
Administrationsomkostninger i alt	152.918	98.701
Note 5 Andre driftsindtægter		
Andre indtægter	0	0
Andre driftsindtægter i alt	0	0
Note 6 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter bank	-5.395	-12.421
Finansielle udgifter i alt	-5.395	-12.421

Balance pr. 31. december 2023

Aktiver	Note	2023 Kr.	2022 Kr.
Grunde, bygninger og Boringer		1.615.046	1.737.305
Inventar og installationer		373.421	441.162
Ledningsnet og Målere		905.183	970.183
Materielle anlægsaktiver	7	2.893.650	3.148.650
Anlægsaktiver i alt		2.893.650	3.148.650
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8	-47.174	143.206
Andre tilgodehavender	9	0	0
Periodeafgrænsningsposter	10	0	0
Tilgodehavender i alt		-47.174	143.206
Likvide beholdninger	11	1.118.453	650.419
Omsætningsaktiver i alt		1.071.279	793.625
Aktiver i alt		3.964.929	3.942.275
Passiver			
Egenkapital primo	13	3.373.494	3.373.494
Overført årets over- / underdækning		35.811	17.920
Overdækning i alt		3.409.304	3.391.414
Gæld til finansielle institutter	12	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	14	555.625	550.861
Gældsforpligtelser i alt		555.625	550.861
Passiver		3.964.929	3.942.275

Noter til balancen

Note 7 Materielle anlægaktiver

	Grunde, Boring bygninger	Inventar installationer	Ledningsnet vandmålere
	kr.	kr.	kr.
Kostpris 1. januar	2.568.029	631.331	2.319.012
Tilgange	0	0	0
Kostpris 31. december	<u>2.568.029</u>	<u>631.331</u>	<u>2.319.012</u>
Afskrivninger akku. Primo	830.724	190.169	1.348.829
Årets afskrivninger	122.259	67.741	65.000
Afskrivninger Akku. Ultimo	<u>952.983</u>	<u>257.910</u>	<u>1.413.829</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>1.615.046</u>	<u>373.421</u>	<u>905.183</u>

Note 8 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

	2023 kr.	2022 kr.
Tilgodehavender for salg af vand	<u>-47.174</u>	<u>143.206</u>
Tilgodehavender for salg og tjenesteydelser i alt	<u>-47.174</u>	<u>143.206</u>

Note 9 Andre tilgodehavender

Tilgodehavende moms	<u>0</u>	<u>0</u>
Andre tilgodehavender i alt	<u>0</u>	<u>0</u>

Note 10 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter	<u>0</u>	<u>0</u>
Periodeafgrænsningsposter i alt	<u>0</u>	<u>0</u>

Note 11 Likvide beholdninger

Sydbank	<u>1.118.453</u>	<u>650.419</u>
Likvide beholdninger i alt	<u>1.118.453</u>	<u>650.419</u>

Note 12 Gæld til finansielle institutter

Sydbank	<u>0</u>	<u>0</u>
Gæld til finansielle institutter i alt	<u>0</u>	<u>0</u>

Note 13 Takstmæssig overdækning / underdækning

Overførsel fra sidste år	17.920
Årets resultat	<u>17.891</u>
Overføres til næste år	<u>35.811</u>

Note 14 Leverandører af varer og tjenesteydelser

Skyldig moms	121.385	106.102
Afgift af ledningsført vand	410.723	458.116
Skyldig flytteopgørelser	0	0
Skyldig kortfristet gæld	<u>23.517</u>	<u>-13.357</u>
Levandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>555.625</u>	<u>550.861</u>

Note 15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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