

Årsrapport
for
Ålsrode Vandværk A.M.B.A.
for perioden 1/1 til 31/12 2023

ÅRSRAPPORT 2023

Stamoplysninger

Ålsrode Vandværk A.M.B.A.
Toftevej 18
Aalsrode
8500 Grenaa

CVR-nummer:

37397997

Bestyrelse

Formand og Kasserer

Næstformand

Bestyrelsesmedlem

Bestyrelsesmedlem

Bestyrelsesmedlem

Palle Søndergaard

Ole Rasmussen

Hans Jørn Allermann

Lars Grove

Kristian Skov

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den / 2024

Dirigent:

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Ålsrode Vandværk A.M.B.A.

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.

Ålsrode, den __/__ 2024

Bestyrelsen:

Palle Søndergaard
Formand og Kasserer

Ole Rasmussen
Næstformand

Hans Jørn Allermann
Bestyrelsesmedlem

Lars Grove
Bestyrelsesmedlem

Kristian Skov
Bestyrelsesmedlem

Folkevalgte revisorers påtegning

Som folkevalgte revisor for Ålsrode Vandværk A.M.B.A. 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.

Ålsrode, den __/__/2024

H. P. Pedersen
Folkevalgt revisor

Folke Skov
Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ålsrode Vandværk A.M.B.A. 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 ændret, så vandværket benytter de bestemmelser, der findes i årsregnskabsloven. Sammenligningstal er tilpasset ny regnskabspraksis. Praksis uddybes nedenfor.

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 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 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.

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.

Afskrivningsperiode:

Bygninger	50 år
Boringer	14 år
Maskinanlæg og installationer	14-50 år
Ledningsanlæg	50 år
Ledningsregistrering	10 år
Vandmålere	6 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

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	320.660	330.682
Produktionsomkostninger	2	<u>-164.680</u>	<u>-151.536</u>
Bruttoresultat		155.980	179.146
Distributionsomkostninger	3	-43.349	-77.960
Administrationsomkostninger	4	<u>-123.880</u>	<u>-103.685</u>
Resultat af primær drift		-11.249	-2.499
Andre driftsindtægter	5	<u>3.524</u>	<u>4.763</u>
Resultat før finansielle poster		-7.725	2.264
Finansielle indtægter	6	7.981	1.238
Finansielle omkostninger	7	<u>-256</u>	<u>-3.502</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2023

Aktiver	Noter	2023	2022
		kr.	kr.
Grunde og bygninger		717.227	713.625
Inventar og installationer		156.047	172.938
Ledningsnet		794.693	753.860
Materielle anlægsaktiver	8	1.667.967	1.640.423
Anlægsaktiver i alt		1.667.967	1.640.423
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	0	7.296
Periodeafgrænsningsposter	10	2.700	2.500
Tilgodehavender i alt		2.700	9.796
Likvide beholdninger	11	1.025.710	967.061
Omsætningsaktiver i alt		1.028.410	976.857
Aktiver i alt		2.696.377	2.617.280
Passiver	Noter	kr.	kr.
Overdækning primo		2.478.101	2.415.342
Overført årets overdækning		73.705	62.759
Overdækning i alt		2.551.806	2.478.101
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12	144.571	139.179
Gældsforpligtelser i alt		144.571	139.179
Passiver		2.696.377	2.617.280

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

13

Noter til resultatopgørelsen

	2023 kr.	2022 kr.
Note 1 Nettoomsætning		
Fast afgift	166.713	167.060
Målerleje	31.513	31.542
Kubikmeterafgift	190.978	187.043
Gebyrindtægter	5.161	2.982
Tilslutningsbidrag	0	4.814
Overdækning	-73.705	-62.759
Nettoomsætning i alt	320.660	330.682
Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse	34.810	10.186
Siemens	5.027	4.902
Alarm Elcon	5.472	14.092
Grundfos	2.550	2.550
El til produktion	22.402	34.221
BNBO erstatninger	18.000	0
BNBO Omkostninger	8.737	0
Forsikringer	9.994	7.148
Vandanalyser og boringskontrol	5.564	17.616
Vandafledning	1.111	1.037
Afskrivninger	51.013	59.784
Produktionsomkostninger i alt	164.680	151.536
Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet	1.166	37.036
Ledningsoplysninger	18.016	12.544
Afskrivninger	24.167	28.380
Distributionsomkostninger i alt	43.349	77.960
Note 4 Administrationsomkostninger		
Lønninger	38.000	38.000
Lønadministration	264	264
Opkrævning	21.611	20.403
Regnskab	6.045	5.680
Persondata	1.296	1.223
IT, hjemmeside mv.	149	1.224
Beklædning	303	0
Kontorartikler og telefon	21.075	18.051
Faglitteratur, annoncer og kontingenter	8.126	7.921
Porto og gebyrer	9.148	8.426
Konsulentbistand	10.250	0
Kurser	4.279	0
Øvrige udgifter, bestyrelsesmøder mv.	763	1.265
Generalforsamling og Vandværkssamarbejde	1.413	1.751
Tab på debitorer	1.158	-523
Administrationsomkostninger i alt	123.880	103.685
Note 5 Andre driftsindtægter		
Genåbningsgebyr	0	0
Andre indtægter	3.524	4.763
Andre driftsindtægter i alt	3.524	4.763

Note 6 Finansielle indtægter

Renteindtægter, bank

7.9811.238**Finansielle indtægter i alt****7.981****1.238**

Note 7 Finansielle omkostninger

Renteudgifter bank

256

3.502

Finansielle omkostninger i alt**256****3.502****Noter til balancen****Note 8 Materielle anlægsaktiver**

	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet og vandmålere
Kostpris 1. januar	1.436.892	246.850	1.108.824
Kostpris 31. december	1.474.615	246.850	1.173.824
Afskrivninger pr. 1. januar	723.267	73.912	354.964
Årets afskrivninger	34.121	16.891	24.167
Afskrivninger pr. 31. december	757.388	90.803	379.131
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	717.227	156.047	794.693

**2023
kr.****2022
kr.****Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser**

Tilgodehavender for salg af vand

0

7.296

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt**0****7.296****Note 10 Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter

2.700

2.500

Note 11 Likvide beholdninger

Giro

58.104

156.033

Nordea Bank 6893 162 400

6.077

10.472

Nordea Bank 6893 166 759

961.529

800.555

Likvide beholdninger i alt**1.025.710****967.061**

Note 12 Leverandører af varer og tjenesteydelser

Moms	46.405	40.784
Afgift af ledningsført vand	85.192	92.359
Skyldige lønudgifter	3.360	3.360
Skyldige flytteopgørelse	103	801
Forudbetaling vedrørende salg af vand	1.267	0
Mellemregning EDB-service	3.387	1.875
Kreditører	4.857	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	144.571	139.179

Note 13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

Ingen