

ÅRSRAPPORT 2023

Stamoplysninger Gadstrup Vandværk a.m.b.a.

Bestyrelse

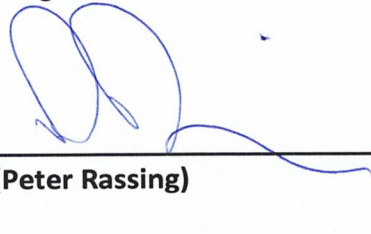
Formand, Henrik Bjørn Pedersen
Næstformand, Jan Madsen
Kasserer, Bjarne Jensen
Bestyrelsesmedlem Mikael Grønkjær
Bestyrelsesmedlem, Troels Jacobsen

Revision

Peter Rassing
Dorthe Kjørup Jensen

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 21. marts 2024

Dirigent:



(Peter Rassing)

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Gadstrup 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.

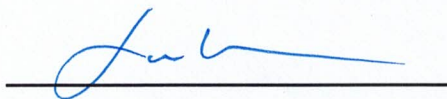
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gadstrup den 15. februar 2024

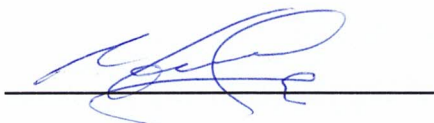
Bestyrelsen:



Formand, Henrik B. Pedersen



Næstformand, Jan Madsen



Kasserer, Bjarne Jensen



Bestyrelsesmedlem, Troels Jacobsen



Bestyrelsesmedlem, Mikael Grønkjær

Folkevalgte revisorers påtegning

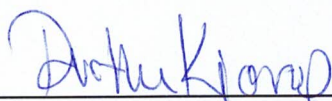
Undertegnede har dags dato stikprøvevis gennemgået årsrapporten for 2023, der er i overensstemmelse med forevist bogføring og bilag.

Bankmellemværende er konstateret til stede. Der er i øvrigt intet at bemærke.

Gadstrup, den 15. februar 2024



Navn: Peter Rassing
Folkevalgt revisor



Navn: Dorthe Kjørup Jensen
Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gadstrup 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. Praksis uddybes nedenfor. Sidste års tal er tilrettet med hensyn til indregningsmetoder og målegrundlag (grundlag for værdiansættelse) for at skabe reel kontinuitet, og give et mere retvisende billede af regnskabet.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser vandværkets aktiviteter i det forløbne regnskabsår.

I resultatopgørelsen indgår ikke revideret 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 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:

Værker	33 år
Maskiner	20 år
Ledningsnet	50 år
Boringer	25 år
Vandmålere	8 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.

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer, optaget til statusdagens kursværdi.

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").

Prioritetsgæld

Prioritetsgæld indregnes ved lånoptagelsen 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 lånoptagelsen reduceret med betalte afdrag og korrigeret for en over afdragstiden foretagen afskrivning af lånets kurstab og låneomkostninger på optagelsestidspunktet.

Vandværket har ingen gæld p.t.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse, balance og noter på de følgende sider!

Resultatopgørelse for 2023

	Note	Realiseret 2023 kr.	Realiseret 2022 t.kr.	Budgettal (ej reviderede) 2024 t.kr.
Nettoomsætning	1	1.559.864	1.134	1.586
Produktionsomkostninger	2	<u>-827.582</u>	<u>-549</u>	<u>-1.000</u>
Bruttoresultat		732.282	585	586
Distributionsomkostninger	3	-395.241	-276	-791
Administrationsomkostninger	4	<u>-358.539</u>	<u>-311</u>	<u>-391</u>
Resultat af primær drift		-21.498	-1.442	-596
Andre driftsindtægter	5	<u>16.095</u>	<u>13</u>	<u>18</u>
Resultat før finansielle poster		-5.403	11	-578
Finansielle indtægter	6	5.403	0	25
Finansielle omkostninger	7	<u>0</u>	<u>-11</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-553</u>

Balance pr. 31. december 2023

Aktiver	Noter	2023 kr.	2022 t.kr.
Grunde og bygninger	8	1.190.846	1.158
Inventar og installationer		901.586	744
Ledningsnet		<u>2.862.738</u>	<u>2.518</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>4.955.170</u>	<u>4.420</u>
Anlægsaktiver i alt		4.955.170	4.420
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	138.709	197
Andre tilgodehavender	10	0	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt		138.709	197
Værdipapirer	11	0	0
Likvide beholdninger		4.374.460	2.898
Omsætningsaktiver i alt		4.513.169	3.096
Aktiver i alt		9.468.339	7.516

Årsregnskab for 2023
Gadstrup Vandværk a.m.b.a.

Balance pr. 31. december 2023

		2023	2022
Passiver	Noter	kr.	t.kr.
Andelskapital		0	0
Overført resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital i alt	12	0	0
Overdækning	13	7.104.911	6.557
Forudbetalt af forbrugerne 10/12		1.314.187	
Gæld til finansielle institutter	14	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	15	1.049.241	959
Gældsforpligtelser i alt		9.468.339	7.516
Passiver		9.468.339	7.516

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

0 Ingen aktuelle

Ingen aktuelle

Noter til resultatopgørelsen for 2023

	2023	2022
	kr	t.kr.
Note 1 Netto omsætning		
Fast afgift	195.291	618
Kubikmeterafgift	279.001	626
Tilslutningsbidrag	36.495	42
Diverse (GSVV)	537.230	0
Salg til andre forsyninger	0	0
Gebyrer m. moms	4.280	1
Gebyrer u. moms	6.000	9
Eftergivet vandafgift	0	0
Overdækning(-) underdækning (+)	<u>501.567</u>	<u>-162</u>
Netto omsætning i alt	<u>1.559.864</u>	<u>1.134</u>
 Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse bygninger	0	0
Vedligeholdelse råvandsledning, inst. og inventar	611.785	360
Vedligeholdelse boringer	0	0
El til produktion	150.975	120
Vandanalyser og boringskontrol	50.528	56
Værktøj mv.	0	0
Vedligehold og brændstof maskiner	0	0
Vand, varme, renovation mv.	1.930	3
Løn, driftspersonale	0	0
Teknisk bistand og rådgivning	0	0
Forsikringer	11.863	9
Gebyrer, grundvandsbeskyttelse	501	0
Afskrivninger i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Produktionsomkostninger i alt	<u>827.582</u>	<u>548</u>
 Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger	0	0
Løn, driftspersonale	157.862	138
Statsafgift, ledningstab	67.624	0
El distribution	0	0
Teknisk bistand og rådgivning (LER)	0	0
Afskrivninger i alt	<u>169.755</u>	<u>138</u>
Distributionsomkostninger i alt	<u>395.241</u>	<u>276</u>
 Note 4 Administrationsomkostninger		
Løn administration	187.771	152
Øvrige udgifter bestyrelsesmøder mv.	7.917	4
Generalforsamling og vandværkssamarbejde	3.353	2
Gaver mv.	1.897	0
Kursus	0	3
Km godtgørelse	6.804	7
Kontorartikler og telefon	20.853	16

Årsregnskab 2023
Gadstrup Vandværk a.m.b.a.

IT, hjemmeside, server mv.	53.657	49
Licenser, faglitteratur og kontingenter	44.848	35
Revisor og anden rådgivning	0	0
Honorar - bestyrelsen	31.200	36
Porto og gebyrer	239	0
Tab på debitorer	<u>0</u>	<u>6</u>
Administrationsomkostninger i alt	<u>358.539</u>	<u>310</u>

Note 5 Andre driftsindtægter

Udlejning af antenneplads	0	0
Udlejning af jord	0	0
Måleraflæsningsgebyr	0	0
Ejerskiftegebyr	0	0
Målerdata	<u>16.095</u>	<u>13</u>
Andre driftsindtægter i alt	<u>16.095</u>	<u>13</u>

Note 6 Finansielle indtægter

Renteindtægter, bank	5.403	0
Kursgevinster værdipapirer	0	0
Renteindtægter, obligationer	<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle indtægter i alt	<u>5.403</u>	<u>0</u>

Note 7 Finansielle omkostninger

Renteudgifter bank	0	11
Renteudgifter prioritetsgæld	0	0
Renteudgifter anden gæld	0	0
Kurstab, værdipapirer	<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle omkostninger i alt	<u>0</u>	<u>11</u>

Årsregnskab 2023
Gadstrup Vandværk a.m.b.a.

Noter til balancen for 2023

	2023	2023 tkr.	2023 t.kr.
Note 8 Materielle anlægsaktiver			
	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet
Kostpris 1. januar	1.157.942	744.764	2.518.243
Tilgange	72.253	228.805	402.918
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december	<u>1.230.195</u>	<u>973.569</u>	<u>2.921.161</u>
Afskrivninger pr. 1. januar			
Årets afskrivninger	39.349	71.983	58.423
Afskrivninger vedrørende afgang	<u>0</u>		<u>0</u>
Afskrivninger pr. 31. december	<u>39.349</u>	<u>71.983</u>	<u>58.423</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>1.190.846</u>	<u>901.586</u>	<u>2.862.738</u>
		2023	2022
Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser			
Tilgodehavender brutto		138.709	197
Nedskrivning til imødegåelse af tab		<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt		<u>138.709</u>	<u>197</u>
Note 10 Andre tilgodehavender			
Moms		0	0
Afgift af ledningsført vand		<u>0</u>	<u>0</u>
Andre tilgodehavender i alt		<u>0</u>	<u>0</u>
Note 11 Værdipapirer			
Obligationer		<u>0</u>	<u>0</u>
Note 12 Egenkapital			
Overført resultat pr. 1. januar		0	0
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital 31. december		<u>0</u>	<u>0</u>
Note 13 Overdækning			
Overdækning pr. 1. januar		6.557.311	6.395
Tilgang i året		1.049.168	
Årets overdækning, jf. note 1		<u>-501.568</u>	<u>162</u>
Overdækning pr. 31. december		<u>7.104.911</u>	<u>6.557</u>
Note 14 Gæld til finansielle institutter			
	Kursværdi		
Obligationsslån	0	0	0
Banklån		<u>0</u>	<u>0</u>
Gæld til finansielle institutter i alt		<u>0</u>	<u>0</u>

Note 15 Leverandører af varer og tjenesteydelser

Gæld til leverandør	0	0
Afgift af ledningsført vand	625.871	437
Skyldig moms	394.996	360
Skyldig skat og am-bidrag	<u>28.374</u>	<u>161</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>1.049.241</u>	<u>958</u>