

Østbirk Vandværk A.m.b.a.

CVR-nr.: 34641676

Årsrapport

for året

1. januar til 31. december 2023

med

Balance

pr. 31. december 2023

INDHOLDSFORTEGNELSE

Side

Administrators erklæring	1
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Anvendt regnskabspraksis	4, 5 & 6
Den uafhængige revisors erklæring	7, 8 & 9
Resultatopgørelse 2023	10
Balance pr. 31. december 2023	11
Noter til regnskabet	12, 13, 14 & 15
Budget for det kommende år	16

Administrators erklæring

Vi har i 2023 stået for de bogholderimæssige registreringer og løbende afstemninger af konti mv.

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.

Kølkær, den 30. januar 2024

Midt Regnskab ApS



Marie Nervø Sørensen

Selskabsoplysninger

Vandværket:	Østbirk Vandværk A.m.b.a Nordre Ringvej 2 8752 Østbirk
Bankforbindelser:	Danske Bank
Telefon:	75780164
Hjemmeside:	www.oestbirk-vandvaerk.dk
E-mail:	bestyrelse@oestbirk-vandvaerk.dk
CVR nr.:	34641676
Stiftet:	1. januar 2013
Hjemsted:	Østbirk
Regnskabsår:	1. januar - 31. december
Bestyrelse:	Per Stabell Jørgensen, formand Lars Peter Jørgensen, næstformand Stig Vilsgaard Ravn, sekretær Troels Wistoft-Ibsen, bestyrelsesmedlem Asbjørn Bech, bestyrelsesmedlem
Driftsansvarlig:	Jens Skov
Revisor:	Elley Revision Registreret Revisionsanpartsselskab Ydingvej 1 8752 Østbirk

Ledelsespåtegning

Undertegnede bestyrelse har dags dato aflagt årsrapport for 2023 for Østbirk Vandværk A.m.b.a.

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.

Østbirk, den 8. april 2024

I bestyrelsen

Per Stabell Jørgensen, formand

Lars Peter Jørgensen, næstformand

Stig Vilsgaard Ravn, sekretær

Troels Wistoft-Ibsen, bestyrelsesmedlem

Asbjørn Bech, bestyrelsesmedlem

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling.

Østbirk, den

Dirigent

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Østbirk Vandværk A.m.b.a er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B, 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	50 år
Boringer	30 år
Ledningsnet	50 år
Målere	10 år
Driftsmidler	10 år
EDB	2 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominal 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").

Egenkapital

"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.

Den uafhængige revisors påtegning

Til ledelsen i Østbirk Vandværk A.m.b.a.

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Østbirk Vandværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter 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 af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet".

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vandværket har i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægger årsregnskab efter årsregnskabsloven, medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelse og noter. Disse budgettal har ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere vandværkets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, med mindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere vandværket, indstille driften eller ikke har anden realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandling som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Østbirk, den 8. april 2024

Elley Revision
Registreret Revisionsanpartsselskab
CVR nr. 10938694

Claus Elley
Registreret revisor
mne236

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2023

	Note	<u>2023</u>	Budget <u>2023</u>	<u>2022</u>
Nettoomsætning	1	1.602.897	1.725.000	1.533.565
Produktionsomkostninger	2	868.656	850.000	821.901
Bruttoresultat		<u>734.241</u>	<u>875.000</u>	<u>711.664</u>
Distributionsomkostninger	3	559.755	600.000	469.665
Administrationsomkostninger	4	312.928	300.000	249.543
Resultat af primær drift		<u>-138.441</u>	<u>-25.000</u>	<u>-7.544</u>
Andre driftsindtægter	5	98.156	25.000	20.201
Resultat før finansielle poster		<u>-40.285</u>	<u>0</u>	<u>12.657</u>
Finansielle poster	6	40.285	0	12.657
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Resultatdisponering		0		0
Overført resultat		0		0

Balance pr. 31. december 2023

	Note	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Aktiver			
Anlægsaktiver:			
Værk	7	6.272.579	6.137.841
Boringer	7	0	2.886
Ledningsnet	7	1.117.389	987.541
Målere	7	629.502	723.201
Sattrup	7	875.034	0
Grund		319.682	319.682
EDB	7	88.854	12.415
Anlægsaktiver i alt		9.303.040	8.183.566
Omsætningsaktiver:			
Tilgodehavender fra salg/tjenesteydelser	8	3.825	0
Andre tilgodehavender	9	74.031	39.700
Tilgodehavender i alt		77.856	39.700
Likvide beholdninger	10	3.651.898	2.423.550
Omsætningsaktiver i alt		3.729.754	2.463.249
Aktiver i alt		13.032.793	10.646.815
Passiver	Note	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Overført resultat		0	0
Egenkapital i alt	11	0	0
Overdækning	12	12.189.563	10.055.965
Langfristet gæld	13	0	0
Langfristede gældsforpligtelser		12.189.563	10.055.965
Leverandører af varer og tjenesteydelser	14	843.230	590.851
Kortfristede gældsforpligtelser		843.230	590.851
Gældsforpligtelser i alt		13.032.793	10.646.815
Passiver i alt		13.032.793	10.646.815

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Note 1. Nettoomsætning		
Fast afgift	771.375	527.350
Salg af vand	1.113.064	755.223
Gebyrer	19.360	17.695
Overdækning/Underdækning (- = Overdækning)	-300.901	233.297
	<u>1.602.897</u>	<u>1.533.565</u>
Note 2. Produktionsomkostninger		
Tilsyn	178.482	139.458
Vedligeholdelse, værk	189.813	91.322
Elektricitet	136.792	246.952
- Elafgifter	-32.000	-87.794
Ejendomsskatter	8.897	8.892
Vandanalyser og boringskontrol	42.697	56.258
Vandafledningsafgift og renovation	2.083	85.156
Forsikringer	12.552	8.718
Afskrivninger, værk	252.665	237.168
Afskrivninger, Sattrup	62.536	0
Afskrivninger, edb/styring	11.252	3.003
Afskrivninger, boringer	2.886	32.769
	<u>868.656</u>	<u>821.901</u>
Note 3. Distributionsomkostninger		
Tilsyn	178.482	139.458
Vedligeholdelse, ledningsnet	90.950	59.451
Ledningsregistrering	30.568	21.554
Afskrivninger, målere	131.648	126.905
Afskrivninger, ledningsnet	128.106	122.297
	<u>559.755</u>	<u>469.665</u>

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Note 4. Administrationsomkostninger		
Honorar bestyrelse	33.950	33.850
Mødeudgifter	2.529	3.718
Kontorartikler	509	0
Annoncer	1.395	884
Stempel og gebyr	1.569	1.128
Porto/fragt	2.401	0
Telefon og internet	6.976	6.485
Kontingenter	9.537	8.753
Faglitteratur	1.625	1.550
Abonnementer	90.977	32.253
EDB udgifter	242	242
Opkrævningsudgifter	30.234	30.213
Hjemmeside	3.534	7.781
Revision	10.000	11.000
Regnskab og administration	117.450	105.225
Gaver og blomster	0	4.800
Tab på debitorer	0	1.662
	<u>312.928</u>	<u>249.543</u>
Note 5. Andre driftsindtægter		
Salg af måleraflæsningsoplysninger	26.156	20.201
Andre indtægter	72.000	0
	<u>98.156</u>	<u>20.201</u>
Note 6. Finansielle poster		
Renteudgifter	0	12.657
Renteindtægter	40.285	0
	<u>40.285</u>	<u>12.657</u>

Note 7. Materielle anlægsaktiver

Anlægsaktiver	Værk	Boringer	Ledningsnet	Målere	Sattrup	EDB
Kostpris 1. januar	7.919.296	327.685	1.980.853	2.004.042	0	30.031
Tilgang	387.403	0	257.954	37.949	937.570	87.691
Afgang	0	0	0	0	0	0
Kostpris 31. december	8.306.699	327.685	2.238.808	2.041.991	937.570	117.721
Tidl. afskrivninger	1.781.455	324.799	993.313	1.280.841	62.536	17.615
Årets afskrivninger	252.665	2.886	128.106	131.648	0	11.252
Værdi 31. december	6.272.579	0	1.117.389	629.502	875.034	88.854

2023**2022****Note 8. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser**

Tilgodehavende ved forbrugerne pr. 31. december

3.825	0
3.825	0

Note 9. Andre tilgodehavender

Leverandører

74.031	39.700
74.031	39.700

Note 10. Likvide beholdninger

Danske Bank

1.651.898 2.423.550

Danske Bank

2.000.000 0

3.651.898 2.423.550

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Note 11. Egenkapital		
Overført resultat pr. 1. januar	0	0
Årets resultat	0	0
Egenkapital 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>
Note 12. Overdækning		
Overdækning pr. 1. januar	6.522.789	6.756.086
Tilslutningsbidrag	4.361.189	3.533.176
Sattrup	1.004.684	0
Årets over-/underdækning jf. note 1	300.901	-233.297
Overdækning pr. 31. december	<u>12.189.563</u>	<u>10.055.965</u>
Note 13. Langfristet gæld		
Gæld til realkreditinstitutter	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Note 14. Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Skyld til forbrugerne pr. 31. december	0	18.464
Leverandører	335.132	123.375
Moms	68.532	102.259
Afgift ledningsført vand	435.930	342.978
A-skat og AM-bidrag	3.636	3.774
	<u>843.230</u>	<u>590.851</u>

Budget for det kommende år

Budgettet for det kommende år, samt sammenligningstal, er opstillet uden hensyntagen til over-/underdækning.

	Budget 2024	Regnskab 2023
Nettoomsætning	1.880.000	1.903.799
Produktionsomkostninger	857.000	868.656
Bruttoresultat	1.023.000	1.035.142
Distributionsomkostninger	738.300	559.755
Administrationsomkostninger	371.000	312.928
Resultat af primær drift	-86.300	162.460
Andre driftsindtægter	22.000	98.156
Resultat før finansielle poster	-64.300	260.616
Finansielle indtægter	0	0
Finansielle poster	0	40.285
Årets resultat	-64.300	300.901