

Årsrapport
for
Vandværket for Mesing by A.m.b.a
for perioden 1/1 til 31/12 2023

ÅRSRAPPORT 2023

Stamoplysninger

Vandværket for Mesing by A.m.b.a
v/Elis Sørensen
Vestermarken 8
Mesing
8660 Skanderborg

CVR-nummer: 48813755

Bestyrelse

Formand	Ole Larsen
Kasserer	Elis Sørensen
Bestyrelsesmedlem	Kaj Andersen
Bestyrelsesmedlem	Anders Yding
Bestyrelsesmedlem	Aage Ørbæk

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den

²⁷ / 2 2024

Dirigent:



Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Vandværket for Mesing by 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.

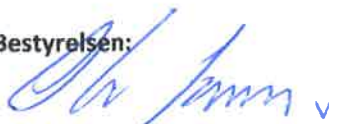
Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.

Vandværket har solgt 17709 m³ i 2023

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Mesing, den ²³ / ¹² 2024

Bestyrelsen:



Ole Larsen
Formand



Elis Sørensen
Kasserer



Kaj Andersen
Bestyrelsesmedlem



Anders Yding
Bestyrelsesmedlem



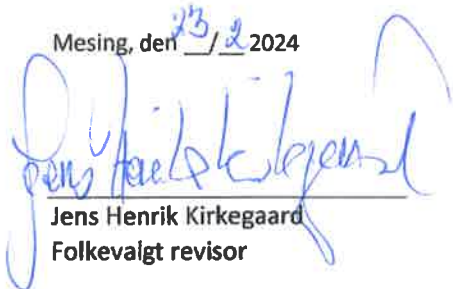
Aage Ørbæk
Bestyrelsesmedlem

Folkevalgte revisorers påtegning

Som folkevalgte revisor for Vandværket for Mesing by 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.

Mesing, den ²³/₂ 2024



Jens Henrik Kirkegaard
Folkevalgt revisor



Irene Vestergaard Nielsen
Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vandværket for Mesing by 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. 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 i 2023 til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde

Afskrivningsperiode:

Bygninger	40 år
Boringer	40 år
Maskinanlæg og installationer	10 år
Ledningsanlæg	20 år
Vandmålere Kamstrup	9 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	201.958	245.691
Produktionsomkostninger	2	<u>-122.534</u>	<u>-118.023</u>
Bruttoresultat		79.424	127.668
Distributionsomkostninger	3	-42.685	-81.509
Administrationsomkostninger	4	<u>-41.213</u>	<u>-44.329</u>
Resultat af primær drift		-4.474	1.830
Andre driftsindtægter	5	<u>1.747</u>	<u>1.248</u>
Resultat før finansielle poster		-2.727	3.078
Finansielle indtægter	6	2.727	0
Finansielle omkostninger	7	<u>0</u>	<u>-3.078</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2023

Aktiver	Noter	2023 kr.	2022 kr.
Grunde og bygninger		493.801	512.152
Inventar og installationer		36.078	19.734
Ledningsnet		164.198	195.424
Materielle anlægsaktiver	8	694.077	727.310
Anlægsaktiver i alt		694.077	727.310
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	86.848	86.354
Andre tilgodehavender	10	1	0
Periodeafgrænsningsposter	11	1.650	1.509
Tilgodehavender i alt		88.499	87.863
Likvide beholdninger	12	447.401	408.164
Omsætningsaktiver i alt		535.900	496.027
Aktiver i alt		1.229.977	1.223.337
Passiver	Noter	kr.	kr.
Overdækning primo		1.146.334	1.180.726
Overført årets over-/underdækning		-59	-34.392
Overdækning i alt		1.146.275	1.146.334
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13	83.702	77.003
Gældsforpligtelser i alt		83.702	77.003
Passiver		1.229.977	1.223.337
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	14		

Noter til resultatopgørelsen

	2023 kr.	2022 kr.
Note 1 Nettoomsætning		
Fast afgift	89.950	90.531
Grundvandssikring	17.709	18.943
Kubikmeterafgift	92.972	100.251
Gebyrindtægter	1.268	1.574
Overdækning (negativ)/underdækning (positiv)	59	34.392
Nettoomsætning i alt	201.958	245.691
Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse boringer og bygninger m.m.	10.089	0
El til produktion	33.909	35.992
Forsikringer	7.213	4.638
Vandanalyser og boringskontrol	15.437	21.602
Gebyrer, grundvandsbeskyttelse	18.943	21.142
Løn, driftspersonale	12.000	12.000
Afskrivninger	24.943	22.649
Produktionsomkostninger i alt	122.534	118.023
Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet og pumpestation	0	3.431
Ledningsoplysninger	11.459	8.185
Afskrivninger	31.226	69.893
Distributionsomkostninger i alt	42.685	81.509
Note 4 Administrationsomkostninger		
Løn og honorar bestyrelse	5.000	5.000
Opkrævning	13.191	12.310
Regnskab	5.009	4.727
IT, hjemmeside mv.	525	5.040
Kontorartikler og telefon	1.269	1.277
Faglitteratur, annoncer og kontingenter	5.318	5.013
Porto og gebyrer	6.504	5.230
Øvrige udgifter, bestyrelsesmøder mv.	3.360	4.745
Generalforsamling og Vandværkssamarbejde	1.037	987
Administrationsomkostninger i alt	41.213	44.329
Note 5 Andre driftsindtægter		
Målerdata	1.747	1.248
Andre driftsindtægter i alt	1.747	1.248
Note 6 Finansielle indtægter		
Renteindtægter, bank	2.727	0
Finansielle indtægter i alt	2.727	0
Note 7 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter bank	0	3.078
Finansielle omkostninger i alt	0	3.078

Noter til balancen

Note 8 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet og vandmålere
Kostpris 1. januar	752.973	444.827	1.182.164
Tilgange	0	22.936	0
Kostpris 31. december	<u>752.973</u>	<u>467.763</u>	<u>1.182.164</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	240.821	425.093	986.740
Årets afskrivninger	18.351	6.592	31.226
Afskrivninger pr. 31. december	<u>259.172</u>	<u>431.685</u>	<u>1.017.966</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>493.801</u>	<u>36.078</u>	<u>164.198</u>

	2023 kr.	2022 kr.
Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender for salg af vand	86.035	86.354
Andre debitorer	813	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt	<u>86.848</u>	<u>86.354</u>

Note 10 Andre tilgodehavender		
Skattekonto	1	0
Andre tilgodehavender i alt	<u>1</u>	<u>0</u>

Note 11 Periodeafgrænsningsposter		
Periodeafgrænsningsposter	<u>1.650</u>	<u>1.509</u>

Note 12 Likvide beholdninger		
Nordea driftskonto	97.401	408.164
Nordea 9031836341	250.000	0
Nordea aftale indskud	100.000	0
Likvide beholdninger i alt	<u>447.401</u>	<u>408.164</u>

Note 13 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Moms	22.763	7.419
Afgift af ledningsført vand	53.373	56.246
Mellemregning EDB-service	4.678	5.036
Kreditorer	2.888	8.302
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>83.702</u>	<u>77.003</u>

Note 14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	Ingen	Ingen
--	-------	-------