

Vandværket for Gl Hylke og Brørup A.m.b.a

CVR-nr.: 40019367

Årsrapport

for året

1. januar til 31. december 2023

med

Balance

pr. 31. december 2023

INDHOLDSFORTEGNELSE

Side

Administrators erklæring	1
Selskabsoplysninger	2
Bestyrelsespåtegning	3
Anvendt regnskabspraksis	4, 5 & 6
Revisorpåtegning, intern revisor	7
Resultatopgørelse 2023	8
Balance pr. 31. december 2023	9
Noter til regnskabet	10, 11, 12 & 13

Note 13. Egenkapital

Overført resultat pr. 1. januar
Årets resultat

Egenkapital 31. december

Note 14. Overdækning

Overdækning pr. 1. januar
Tilslutningsbidrag
Regulering periode
Årets over-/underdækning jf. note 1

Overdækning pr. 31. december

Note 15. Langfristet gæld

Gæld til realkreditinstitutter

Note 16. Leverandører af varer og tjenesteydelser

Skyld til forbrugerne pr. 31. december
Leverandører
Moms
Afgift ledningsført vand

<u>2023</u>	<u>2022</u>
0	0
0	0
<u>0</u>	<u>0</u>
937.780	846.733
275.000	275.000
0	0
57.797	91.047
<u>1.270.577</u>	<u>1.212.780</u>
0	0
<u>0</u>	<u>0</u>
17.547	0
20.083	5.453
28.746	41.703
72.949	104.544
<u>139.325</u>	<u>151.701</u>

Note 8. Materielle anlægsaktiver

Anlægsaktiver	Trykbeholder	Vandværk	Ledningsnet	Driftsmidler	Målere
Kostpris 1. januar	142.089	331.899	262.738	0	140.129
Tilgang	0	0	0	0	10.959
Afgang	0	0	0	0	0
Kostpris 31. december	142.089	331.899	262.738	0	151.088
Tidl. afskrivninger	142.089	99.570	36.973	0	46.299
Årets afskrivninger	0	11.063	9.189	0	18.886
Værdi 31. december	0	221.266	216.576	0	85.903

Note 9. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavende ved forbrugerne pr. 31. december	0	50.752
	0	50.752

Note 10. Andre tilgodehavender

Leverandører	2.090	1.282
Moms	0	0
	2.090	1.282

Note 11. Værdipapirer

Obligationer/Aktier	0	0
	0	0

Note 12. Likvide beholdninger

Jyske Bank	884.067	760.522
Kasse	0	0
	884.067	760.522

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 4. februar 2024

Midt Regnskab ApS

Marie Nervø Sørensen

Selskabsoplysninger

Vandværket: Vandværket for Gl Hylke og Brørup A.m.b.a
c/o Niels Kristian Poulsen
Brørupvej 32
Brørup
8660 Skanderborg

Bankforbindelser: Jyske Bank

Telefon: 50602448
Hjemmeside: www.glhylke-broerupvand.dk
E-mail: formand@glhylke-broerupvand.dk

CVR nr.: 40019367
Stiftet: 1. april 1980
Hjemsted: Gl Hylke og Brørup
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse: Karsten Johannessen, formand
Per Kristensen, næstformand
Niels Kristian Poulsen, kasserer
Bent Eriksen, bestyrelsesmedlem
Simon Steen Bak Kristensen, bestyrelsesmedlem

Note 4. Administrationsomkostninger

	2023	2022
Honorar bestyrelse	19.750	19.750
Stempel og gebyr	2.848	2.778
Kontorartikler og porto	130	216
Annoncer	995	764
Repræsentation	1.000	704
Kontingenter	4.506	4.310
Faglitteratur	325	388
Regnskab og opkrævning	14.566	13.771
Mødeudgifter	5.819	8.754
EDB udgifter	2.074	941
Tab på debitorer	0	0
	52.011	52.375

Note 5. Andre driftsindtægter

Salg af måleraflæsningsoplysninger	846	779
Diverse indtægter	4.621	26.848
	5.467	27.627

Note 6. Finansielle indtægter

Renteindtægter, pengeinstitutter	184	0
Renteindtægter, obligationer	0	0
Renteindtægter, andre	0	0
Kursgevinst, værdipapirer	0	0
	184	0

Note 7. Finansielle omkostninger

Renteudgifter, pengeinstitut	0	4.684
Renteudgifter, lån	0	0
Kurstab, værdipapirer	0	0
	0	4.684

Note 1. Nettoomsætning

Fast afgift	
Salg af vand	
Skanderborg Vandsamarbejde	
Gebyrer	
Overdækning/Underdækning (- = Overdækning)	

<u>2023</u>	<u>2022</u>
54.042	53.214
195.224	238.288
23.693	30.017
65	0
-57.797	-91.047
215.227	230.472

Note 2. Produktionsomkostninger

Vedligeholdelse, værk	
Elektricitet	
- Elafgifter	
Vandanalyser og boringskontrol	
Grundvandsbeskyttelse	
Forsikringer	
Afskrivninger, vandværk	

23.843	13.678
26.024	59.722
-5.940	-16.072
10.732	25.825
30.017	30.812
7.213	4.775
11.063	11.063
102.953	129.805

Note 3. Distributionsomkostninger

Vedligeholdelse, ledningsnet	
Vedligeholdelse, målere	
Ledningsregistrering	
Afskrivninger, målere	
Afskrivninger, ledningsnet	

24.301	37.467
5.768	3.370
7.769	3.693
18.886	17.516
9.189	9.189
65.913	71.236

Bestyrelsespåtegning

Undertegnede bestyrelse har dags dato aflagt årsrapport for 2023 for Vandværket for Gl Hylke og Brørup 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.

Gl Hylke og Brørup, den / 2024

I bestyrelsen

Karsten Johannessen, formand

Niels Kristian Poulsen, kasserer

Simon Steen Bak Kristensen, bestyrelsesmedlem

Per Kristensen, næstformand

Bent Eriksen, bestyrelsesmedlem

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling.

Gl Hylke og Brørup, den 20/03 2024

Egil Pedersen
Dirigent

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vandværket for GI Hylke og Brørup A.m.b.a er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A, 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 fratrullet 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.

Balance pr. 31. december 2023

	Note	2023	2022
Aktiver			
Anlægsaktiver:			
Trykbeholder	8	0	0
Vandværk	8	221.266	232.329
Ledningsnet	8	216.576	225.765
Driftsmidler	8	0	0
Målere	8	85.903	93.830
Anlægsaktiver i alt		523.745	551.925
Omsætningsaktiver:			
Tilgodehavender fra salg/tjenesteydelser	9	0	50.752
Andre tilgodehavender	10	2.090	1.282
Tilgodehavender i alt		2.090	52.033
Værdipapirer	11	0	0
Likvide beholdninger	12	884.067	760.522
Omsætningsaktiver i alt		886.157	812.556
Aktiver i alt		1.409.902	1.364.481

	Note	2023	2022
Passiver			
Overført resultat		0	0
Egenkapital i alt	13	0	0
Overdækning	14	1.270.577	1.212.780
Langfristet gæld	15	0	0
Langfristede gældsforpligtelser		1.270.577	1.212.780
Leverandører af varer og tjenesteydelser	16	139.325	151.701
Kortfristede gældsforpligtelser		139.325	151.701
Gældsforpligtelser i alt		1.409.902	1.364.481
Passiver i alt		1.409.902	1.364.481

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2023

	Note	2023	Budget 2023	2022
Nettoomsætning	1	215.227	320.000	230.472
Produktionsomkostninger	2	102.953	130.000	129.805
Bruttoresultat		112.274	190.000	100.667
Distributionsomkostninger	3	65.913	75.000	71.236
Administrationsomkostninger	4	52.011	55.000	52.375
Resultat af primær drift		-5.651	60.000	-22.943
Andre driftsindtægter	5	5.467	0	27.627
Resultat før finansielle poster		-184	60.000	4.684
Finansielle indtægter	6	184	0	0
Finansielle omkostninger	7	0	0	4.684
Årets resultat		0	60.000	0
Resultatdisponering		0		0
Overført resultat		0		0

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 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").

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer, optaget til statusdagens kursværdi.

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 nominel værdi.

Revisorpåtegning, intern revisor

Som folkevalgte revisorer for Vandværket for Gl Hylke og Brørup A.m.b.a har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2023. Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper. 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.

Vores revision har ikke givet anledning til bemærkninger.

Gl Hylke og Brørup, den 14/3 2024


intern revisor


intern revisor