

Årsrapport

PERIODE : 01-01-2023 - 31-12-2023

Dato : 18-03-2024

Side : 2 / 13

Gershøj Strands Vandværk A.m.b.a.

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Gershøj Strands Vandværk.

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.

Gershøj, den 27.4.2024

Bestyrelsen:



Allan Helt Edlich - formand



Morten Andersen -næstformand



Steffen Rasmussen - kasserer



Jens Jacob Fruensgaard - bestyrelsesmedlem



Rie Krath - bestyrelsesmedlem

Årsrapport

Gershøj Strands Vandværk A.m.b.a.

PERIODE : 01-01-2023 - 31-12-2023

Dato : 18-03-2024
Side : 3 / 13

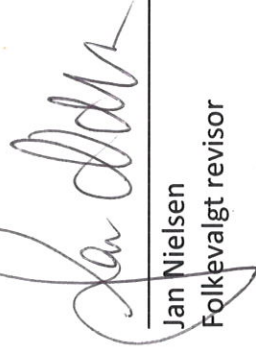
Folkevalgte revisorers påtegning

Som folkevalgte revisor for Gershøj Strands Vandværk 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.

Gershøj, den

19. april 2024



Jan Nielsen

Folkevalgt revisor



Peter Truelsen

Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gershøj Strands Vandværk 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 uændret i forhold til tidligere år.

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 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.

Årsrapport

Gershøj Strands Vandværk A.m.b.a.

PERIODE : 01-01-2023 - 31-12-2023

Dato : 18-03-2024
Side : 5 / 13

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:

Bygninger	33,33 år
Installationer	33,33 år
Inventar	33,33 år
Ledningsnet	40 år
EDB anlæg	4 år
Målere	9 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").

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.

Årsrapport

Gershøj Strands Vandværk A.m.b.a.

PERIODE : 01-01-2023 - 31-12-2023

Dato : 18-03-2024
Side : 6 / 13

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.

Årsrapport

Gershøj Strands Vandværk A.m.b.a.

PERIODE : 01-01-2023 - 31-12-2023

Dato : 18-03-2024

Side : 7 / 13

Note	Resultatopgørelse 2023	Realiseret 2023	Realiseret 2022	Budget 2023	Budget 2024/25
1	Nettoomsætning	334.100	388.732	425.800	500.300
2	Produktionsomkostninger	-161.918	-156.099	-151.500	-180.500
	Bruttoresultat	172.181	232.633	274.300	319.800
3	Distributionsomkostninger	-101.453	-76.385	-180.000	-220.500
4	Administrationsomkostninger	-100.063	-92.615	-100.300	-105.300
	Resultat af primær drift	-29.335	63.633	-6.000	-6.000
5	Andre driftsindtægter	7.641	8.992	6.000	6.000
	Resultat før finansielle poster	-21.694	72.625	0	0
6	Finansielle indtægter	21.733	3.012	0	0
7	Finansielle omkostninger	-39	-75.638	0	0
	Årets resultat	0	0	0	0

Årsrapport

Gershøj Strands Vandværk A.m.b.a.

PERIODE : 01-01-2023 - 31-12-2023

Dato : 18-03-2024

Side : 8 / 13

Note	Aktiver	2023	2022
8	Grunde og bygninger	574.140	633.252
9	Vandmåler	477.173	443.871
10	Ledningsanlæg	12.916	13.265
	Materielle anlægsaktiver	1.064.229	1.090.389
	Anlægsaktiver i alt	1.064.229	1.090.389
11	Tilgodehavender fra salg og tjensteydelser	9.626	4.184
12	Andre Tilgodehavender	38.210	196.963
	Tilgodehavender i alt	47.836	201.147
13	Værdipapirer	462.888	719.255
14	Likvide beholdninger	311.710	323.883
	Omsætningsaktiver i alt	822.433	1.244.286
	Aktiver i alt	1.886.662	2.334.674

Årsrapport

Gershøj Strands Vandværk A.m.b.a.

PERIODE : 01-01-2023 - 31-12-2023

Dato : 18-03-2024

Side : 9 / 13

Note	Passiver	2023	2022
15	Overdækning	1.833.773	1.855.421
16	Leverandører af varer og tjensteydelser	<u>52.889</u>	<u>479.253</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.886.662</u>	<u>2.334.674</u>
	Passiver i alt	<u>1.886.662</u>	<u>2.334.674</u>

Årsrapport

Gershøj Strands Vandværk A.m.b.a.

PERIODE : 01-01-2023 - 31-12-2023

Dato : 18-03-2024

Side : 10 / 13

Note	Noter	2023	2022	Budget 2023	Budget 2024/25
1	Nettoomsætning				
	Fast driftsbidrag	163.800	144.231	161.832	161.832
	Kubikmeterafgift	148.652	155.655	161.833	161.833
	Over- / underdækning	21.648	88.845	102.135	176.635
	Nettoomsætning i alt	334.100	388.732	425.800	500.300
2	Produktionsomkostninger				
	Bygninger vedligeholdelse	-4.154	-3.280	-4.000	-5.000
	Installationer vedligeholdelse	-23.481	-9.119	-40.000	-40.000
	EDB udgifter	-4.450	-4.450	0	0
	Ei	-35.586	-55.400	-25.000	-35.000
	Forsikring produktionsanlæg	-4.911	-3.064	-6.000	-6.000
	Rådgivning	0	0	-3.000	-3.000
	Andre udgifter ved produktion	-2.839	-2.847	-1.500	-1.500
	Afskrivning grunde og bygninger	-59.112	-59.112	-60.000	-60.000
	Vandanalyse	-25.083	-17.253	-10.000	-25.000
	Vandafledningsafgift/renovat.	0	0	-2.000	-2.000
	Forsikring driftspersonel	-2.301	-1.574	0	-3.000
	Produktionsomkostninger i alt	-161.918	-156.099	-151.500	-180.500
3	Distributionsomkostninger				
	Ledningsnet vedligeholdelse	-36.435	-53.222	-150.000	-150.000
	Vandmåler vedligeholdelse	-4.118	-1.349	-30.000	-15.000
	Statsafgift af ledningstab	0	-9.982	0	0
	Ledningsregistrering	-5.017	-4.233	0	0
	Afskrivning ledninger	-349	-349	0	0
	Afskrivning vandmåler	-55.534	-7.250	0	-55.500
	Distributionsomkostninger i alt	-101.453	-76.385	-180.000	-220.500

Årsrapport

PERIODE : 01-01-2023 - 31-12-2023

Dato : 18-03-2024
Side : 11 / 13

Gershøj Strands Vandværk A.m.b.a.

Note	Noter	2023	2022	Budget 2023	Budget 2024/25
4	Administrationsomkostninger				
	Løn m. m. til bestyrelsen	-42.000	-42.000	-43.000	-43.000
	Bestyrelsesmøder	0	-612	-5.000	-5.000
	Forsikringer bestyrelsen	-2.125	-1.616	0	-2.500
	Befordringsgodtg. bestyrelsen	-270	-614	-2.500	-1.500
	Kursus for bestyrelsesmedl.	-1.935	-660	-2.500	-2.500
	Porto	-399	-240	-500	-500
	Bankgebyr	-3.249	-4.350	-5.000	-5.000
	Kontorartikler	0	-1.142	-1.000	-1.000
	Småanskaffelser	0	-1.151	0	-1.500
	Kontingenter	-5.449	-5.138	-6.000	-6.000
	Abonnement / licensafgift	-664	-613	0	-500
	PBS udgifter/gebyrer	-3.786	-2.517	-2.300	-2.300
	Sagkyndig bistand	-5.000	0	0	0
	Repræsentation	-1.033	-1.699	0	-1.500
	Generalforsamling	-5.604	-6.199	-7.500	-7.500
	Administration Microwa	-28.548	-24.063	-25.000	-25.000
	Administrationsomkostninger i alt	-100.063	-92.615	-100.300	-105.300
5	Andre driftsindtægter				
	Målerafæsningsgebyr	5.591	5.512	6.000	6.000
	Rykkergebyrer	1.800	1.300	0	0
	Oplysninger til ejendomsrådgiver	250	0	0	0
	Andre indtægter	0	2.180	0	0
	Andre indtægter	7.641	8.992	6.000	6.000
6	Finansielle indtægter				
	Renteindtægter fra pengeinstit	180	0	0	0
	Kursgevinster/tab	17.710	0	0	0
	Udbytte	3.843	3.012	0	0
	Finansielle indtægter i alt	21.733	3.012	0	0
7	Finansielle omkostninger				
	Renteudgift pengeinstitut	-39	-2.634	0	0
	Kursgevinster/tab	0	-73.003	0	0
	Finansielle omkostninger i alt	-39	-75.638	0	0

Årsrapport

Gershøj Strands Vandværk A.m.b.a.

PERIODE : 01-01-2023 - 31-12-2023

Dato : 18-03-2024

Side : 12 / 13

Note	Noter	2023	2022
8	Grunde og bygninger		
	Investeret primo - bygning	810.589	810.589
	Kostpris 31. december	810.589	810.589
	Afskrevet primo -bygning	-177.337	-118.224
	Årets afskrivning	-59.112	-59.112
	Bygningsanlæg m.m.	574.140	633.252
9	Vandmåler		
	Investeret primo - Vandmåler	456.359	26.192
	Årets investeringer - Vandmåler	88.836	430.168
	Kostpris 31. december	545.195	456.359
	Afskrevet primo	-12.488	-5.238
	Årets afskrivning	-55.534	-7.250
	Vandmåler	477.173	443.871
10	Ledningsanlæg		
	Investeret primo - leneringer	13.963	13.963
	Kostpris 31. december	13.963	13.963
	Afskrevet primo - ledninger	-698	-349
	Årets afskrivning	-349	-349
	Ledningsanlæg	12.916	13.265
11	Tilgodehavender fra salg og tjensteydelser		
	Tilgodehavender salg af vand	9.626	4.184
	Tilgodehavender i alt	9.626	4.184
12	Andre tilgodehavender		
	Andre Tilgodehavender	313	53.525
	Moms	37.896	143.438
	Afgift af ledningsført vand	1	0
	Andre tilgodehavender i alt	38.210	196.963

Årsrapport

Gershøj Strands Vandværk A.m.b.a.

PERIODE: 01-01-2023 - 31-12-2023

Dato : 18-03-2024

Side : 13 / 13

Note	Noter	2023	2022
13	Værdipapirer		
	Nordea Inv. Mellemlange	329.916	312.439
	Nordea Inv. Stabil	117.096	114.492
	Nordea Inv. Korte obl.	15.876	292.324
	Værdipapirer i alt	<u>462.888</u>	<u>719.255</u>
14	Likvide beholdninger		
	Nordea	311.710	323.883
	Likvide beholdning i alt	<u>311.710</u>	<u>323.883</u>
15	Over- / Underdækning		
	Over- / Underdækning pr. 1. januar	1.855.421	1.944.266
	Overført åretsover-/underdækning	-21.648	-88.845
	Over- / Underdækning pr. 31. december	<u>1.833.773</u>	<u>1.855.421</u>
16	Kortfristet gæld		
	Skyldige omkostninger	34.901	460.711
	Skyldige lønudgifter	17.988	18.542
	Kortfristet gæld i alt	<u>52.889</u>	<u>479.253</u>