

Nørup Vandværk A.m.b.a

CVR-nr.: 45083152

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

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 29. januar 2024

Midt Regnskab ApS



Marie Nervø Sørensen

Selskabsoplysninger

Vandværket:

Nørup Vandværk A.m.b.a
Hærvejen 82
Nørup
7182 Bredsten

Bankforbindelser: Danske Bank

Telefon: 40262567
Hjemmeside: www.noerupvand.dk

CVR nr.: 45083152
Stiftet: 1. januar 1968
Hjemsted: Nørup, Vejle
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse:

Jan Rosenberg, formand
Knud Lind, driftsansvarlig
Johnny Horsted, medlem
Kristian Dalegaard, medlem
Lau Møller, medlem
Søren Østergaard Poulsen, medlem

Bestyrelsespåtegning

Undertegnede bestyrelse har dags dato aflagt årsrapport for 2023 for Nørup 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.

Nørup, den / 2024

I bestyrelsen

Jan Rosenberg, formand

Knud Lind, driftsansvarlig

Johnny Horsted, medlem

Kristian Dalegaard, medlem

Lau Møller, medlem

Søren Østergaard Poulsen, medlem

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling.

Nørup, den / 2024

Dirigent

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nørup Vandværk 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 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
Maskinanlæg	15 år
Vandmålere	10 år
IT	4 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 Nørup Vandværk 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.

Nørup, den / 2024

Kurt Pedersen, intern revisor

Martin Andersen, intern revisor

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2023

	Note	<u>2023</u>	<u>Budget 2023</u>	<u>2022</u>
Nettoomsætning	1	652.287	720.500	761.883
Produktionsomkostninger	2	291.576	466.000	278.618
Bruttoresultat		<u>360.710</u>	<u>254.500</u>	<u>483.266</u>
Distributionsomkostninger	3	254.018	194.800	215.935
Administrationsomkostninger	4	131.934	131.100	140.627
Resultat af primær drift		<u>-25.242</u>	<u>-71.400</u>	<u>126.704</u>
Andre driftsindtægter	5	2.525	0	2.500
Resultat før finansielle poster		<u>-22.717</u>	<u>-71.400</u>	<u>129.204</u>
Finansielle indtægter	6	27.142	4.000	6.762
Finansielle omkostninger	7	4.425	5.500	135.966
Årets resultat		<u>0</u>	<u>-72.900</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:			
Vandværk	8	113.926	135.072
Ledningsnet	8	3.430.438	2.896.834
Maskinanlæg	8	634.694	691.194
Vandmålere	8	100.867	128.357
Boringer	8	301.271	315.038
IT	8	7.200	10.891
Anlægsaktiver i alt		4.588.396	4.177.385
Omsætningsaktiver:			
Tilgodehavender fra salg/tjenesteydelser	9	1.400.285	1.402.573
Andre tilgodehavender	10	1.994	2.117
Tilgodehavender i alt		1.402.279	1.404.690
Værdipapirer	11	550.569	537.908
Likvide beholdninger	12	558.264	401.889
Omsætningsaktiver i alt		2.511.111	2.344.487
Aktiver i alt		7.099.508	6.521.872

	Note	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Passiver			
Overført resultat		0	0
Egenkapital i alt	13	0	0
Overdækning	14	6.025.150	5.344.112
Langfristet gæld	15	746.977	862.069
Langfristede gældsforpligtelser		6.772.126	6.206.181
Leverandører af varer og tjenesteydelser	16	327.381	315.692
Kortfristede gældsforpligtelser		327.381	315.692
Gældsforpligtelser i alt		7.099.507	6.521.872
Passiver i alt		7.099.508	6.521.872

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Note 1. Nettoomsætning		
Fast afgift	256.802	215.658
Målerleje	33.601	32.343
Salg af vand	357.585	260.521
Spild over 10%	0	-7.013
Gebyrer	4.475	2.050
Tilslutningsbidrag	680.436	47.571
Diverse indtægter	425	850
Overdækning/Underdækning (- = Overdækning)	-681.038	209.904
	<u>652.287</u>	<u>761.883</u>
Note 2. Produktionsomkostninger		
Erstatninger	0	492
Vedligeholdelse, værk og inventar	83.067	37.058
Vedligeholdelse, grund	0	0
Småanskaffelser	0	239
Elektricitet	59.163	110.204
- Elafgifter	-12.239	-30.752
Ejendomsskatter	1.589	1.587
Vandanalyser	22.510	26.442
Løn driftspersonale	33.200	31.600
Arbejdstøj	674	0
Forsikringer	12.200	10.335
Afskrivninger, vandværk	21.146	21.146
Afskrivninger, maskinanlæg	56.499	56.499
Afskrivninger, boringer	13.767	13.767
	<u>291.576</u>	<u>278.618</u>
Note 3. Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse, ledningsnet	6.418	8.190
Vedligeholdelse, målere	1.461	4.699
Løn driftspersonale	33.200	0
Ledningsregistrering	5.000	10.000
Afskrivninger, ledningsnet	172.782	158.654
Afskrivninger, målere	35.158	34.391
	<u>254.018</u>	<u>215.935</u>

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Note 4. Administrationsomkostninger		
Honorar bestyrelse	22.900	28.700
Befordringsudgifter	8.955	1.823
Mødeudgifter	6.487	10.870
Kursusudgifter	580	765
Annoncer	2.440	1.059
Kontorartikler	806	0
Stempel og gebyr	689	1.041
Telefon og internet	10.199	12.349
Hjemmeside	3.476	3.530
Kontingenter	8.044	7.950
Faglitteratur	1.950	1.860
EDB udgifter	20.690	28.074
Opkrævningsudgifter	5.403	4.677
Regnskab og administration	34.125	32.625
Repræsentation	1.500	0
Afskrivninger, IT	3.691	5.304
Tab på debitorer	0	0
	<u>131.934</u>	<u>140.627</u>
Note 5. Andre driftsindtægter		
Salg af måleraflæsningsoplysninger	2.525	2.500
	<u>2.525</u>	<u>2.500</u>
Note 6. Finansielle indtægter		
Renteindtægter, pengeinstitutter	0	0
Renteindtægter, obligationer	14.148	5.957
Renteindtægter, KommuneKredit	333	805
Kursgevinst, værdipapirer	12.661	0
	<u>27.142</u>	<u>6.762</u>
Note 7. Finansielle omkostninger		
Renteudgifter	0	3.734
Renteudgifter, lån	0	0
Garantiprovision, Vejle Kommune	4.425	10.749
Kurstab, værdipapirer	0	121.483
	<u>4.425</u>	<u>135.966</u>

Note 8. Materielle anlægsaktiver

Anlægsaktiver	Vandværk	Ledningsnet	Maskinanlæ	Vandmålere	Boringer	IT
Kostpris 1. januar	1.087.375	7.932.724	847.374	343.908	413.007	53.690
Tilgang	0	706.386	0	7.668	0	0
Afgang	0	0	0	0	0	0
Kostpris 31. december	1.087.375	8.639.110	847.374	351.576	413.007	53.690
Tidl. afskrivninger	952.303	5.035.890	156.180	215.551	97.969	42.799
Årets afskrivninger	21.146	172.782	56.499	35.158	13.767	3.691
Værdi 31. december	113.926	3.430.438	634.694	100.867	301.271	7.200

Note 9. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

	2023	2022
Tilgodehavende Lihmskov	671.462	787.426
Tilgodehavende ved forbrugerne pr. 31. december	728.823	615.147
	1.400.285	1.402.573

Note 10. Andre tilgodehavender

Leverandører	1.994	2.117
	1.994	2.117

Note 11. Værdipapirer

Obligationer/Aktier	550.569	537.908
	550.569	537.908

Note 12. Likvide beholdninger

Danske Bank	507.925	351.550
Danske Bank	50.338	50.338
	558.264	401.889

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Note 13. Egenkapital		
Overført resultat pr. 1. januar	0	0
Årets resultat	0	0
Egenkapital 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>
Note 14. Overdækning		
Overdækning pr. 1. januar	5.344.112	5.554.016
Regulering afskrivninger tidl. år	0	0
Årets over-/underdækning jf. note 1	681.038	-209.904
Overdækning pr. 31. december	<u>6.025.150</u>	<u>5.344.112</u>
Note 15. Langfristet gæld		
Gæld til KommuneKredit	746.977	862.069
	<u>746.977</u>	<u>862.069</u>
Note 16. Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Skyld til forbrugerne pr. 31. december	0	6.503
Leverandører	7.375	7.442
Skyldig løn	0	3.000
Moms	103.338	73.327
Afgift ledningsført vand	200.328	211.896
A-skat og AM-bidrag	16.340	13.525
	<u>327.381</u>	<u>315.692</u>
Note 17. Afvikling af tilgodehavende hos tidligere Lihmskov Vandværk		
Primo	797.370	919.327
Indbetalte tilslutningsbidrag	-115.964	-126.635
Renteindtægter, KommuneKredit, jf. note 6	-333	-379
Garantiprovision, Vejle Kommune, jf. note 7	4.425	5.058
Ultimo	<u>685.497</u>	<u>797.370</u>

Ultimosaldo 2023 er inkl. garantiprovision og renteindtægt for årene 2020-2023.

Ultimosaldo 2023 er det beløb der pr. 31.12.2023 skal indbetales for at indfri tilgodehavendet.