

ÅRSRAPPORT 2023

SAMT BUDGET 2024 og 2025

Andelsselskabet
Væggerløse Vandværk
4873 Væggerløse

CVR nr. 51 25 73 16

Godkendt på vandværkets generalforsamling den 2024

Dirigent

1241/regn23/ld/ks

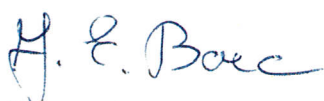
Indholdsfortegnelse

	<u>side</u>
Bestyrelsens ledelsespåtegning og beretning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for perioden 1. januar - 31. december 2023	8
Balance pr. 31. december 2023	9
Noter	11

Foranstående regnskab er revideret. Der er foretaget stikprøvevis revision vedrørende indtægter og udgifter. Bilagsgennemgangen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Kassebeholdning og bankindeståender er kontrolleret.

Væggerløse, den 26 februar 2024



Jens Erik Boesen
Revisor



Poul Erik Hansen
Revisor

Bestyrelsens ledelsespåtegning og beretning

Påtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2023 for Andelsselskabet Væggerløse Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af vandværkets aktivitet for regnskabsåret 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Beretning

Andelsselskabets hovedaktivitet

Andelsselskabet beskæftigede sig i regnskabsåret med levering af vand til medlemmer i det forsyningsområde, der pålægges af offentlige myndigheder.

Udvikling i regnskabsåret

Andelsselskabets bestyrelse anser årets resultat som tilfredsstillende.

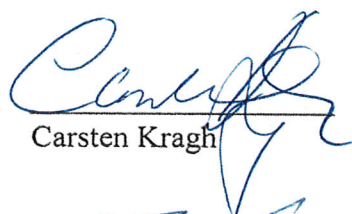
Forventninger til fremtiden

Bestyrelsen forventer et resultat for de kommende år, som det fremgår af budgetterne for 2024 og 2025.

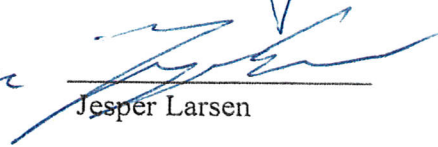
Væggerløse, den 5. februar 2024

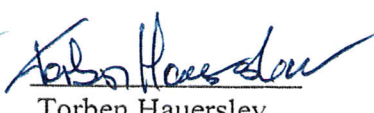
Bestyrelsen:


Mogens Hemmingsen
(Formand)


Carsten Kragh


Steen Andersen


Jesper Larsen


Torben Hauerslev

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til andelshaverne i Væggerløse Vandværk

Vi har opstillet årsrapporten for Andelsselskabet Væggerløse Vandværk for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt. Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi skal oplyse, at vi ikke overholder de krav om uafhængighed, der gælder for erklæringer med sikkerhed.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere Andelsselskabet Væggerløse Vandværk med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er ledelsens ansvar.

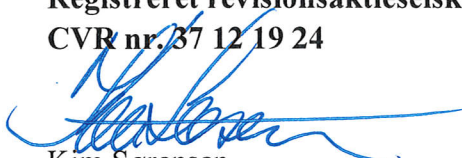
Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter.

Nykøbing F., den 5. februar 2024

Øernes Revision

Registreret revisionsaktieselskab

CVR nr. 37 12 19 24



Kim Sørensen

Registreret revisor

FSR danske revisorer

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Andelsselskabet Væggerløse Vandværk er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt Andelsselskabet's vedtægter.

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af Vandværkets aktiviteter for regnskabsperioden og vise, om den budgetterede og hos medlemmerne opkrævede vandafgift er tilstrækkelig.

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 opstillede budgettal for regnskabsåret og de kommende år. De er udelukkende medtaget til orientering og for at vise sammenhængen mellem de budgetterede og 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.

Andelsselskabet er underlagt det generelle "hvile i sig selv"-princip, hvorfor der årligt opgøres en over- eller underdækning. Denne beregnes som årets (øvrige) indtægter fratrasket årets omkostninger. En eventuel overdækning anføres som 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 samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Distributionsomkostninger:

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand, samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Anvendt regnskabspraksis

Administrationsomkostninger:

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden.

Finansielle indtægter består blandt andet af renter af bankindeståender samt aktieudbytter og kursreguleringer på værdipapirer.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens rentekomkostninger samt kursregulering på værdipapirer.

Balancen

Materielle anlægsaktiver:

Andelsselskabets 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:

	Brugstid	Restværdi
Målere	9-10 år	0%
Inventar og installationer	5-10 år	0%
Forsyningsledninger	75 år	0%

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").

Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer

Børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdien på statusdagen.

Egenkapital:

Egenkapital bruges kun i forbindelse med indbetaling af andelskapital - ellers bruger vandværket kun begrebet over-/underdækning.

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").

Øvrige gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2023

<u>Note</u>	<u>Realiseret</u>		<u>Budgettal</u>		
	2023	2022	2023 t/kr.	2024 t/kr.	2025 t/kr.
1 Nettoomsætning	774.944	1.433.323	1.068	1.069	1.046
2 Produktionsomkostninger	<u>-612.082</u>	<u>-580.928</u>	<u>-538</u>	<u>-538</u>	<u>-518</u>
Bruttoresultat	162.862	852.395	530	531	528
3 Distributionsomkostninger	-49.229	-71.344	-177	-177	-167
4 Administrationsomkostninger	<u>-350.997</u>	<u>-386.952</u>	<u>-353</u>	<u>-354</u>	<u>-361</u>
Resultat før finansielle poster	-237.364	394.099	0	0	0
5 Finansielle indtægter	237.364	0	10	10	10
6 Finansielle udgifter	<u>0</u>	<u>-394.099</u>	<u>-10</u>	<u>-10</u>	<u>-10</u>
Arets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Resultatdisponering:					
Overført resultat	<u>0</u>	<u>0</u>			
	<u>0</u>	<u>0</u>			

Balance pr. 31. december 2023

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Aktiver:		
Anlægsaktiver:		
Materielle anlægsaktiver:		
7 Grunde og bygninger	88.294	88.294
8 Inventar og installationer	1.159.407	1.184.612
9 Ledningsnet	209.154	195.971
Materielle anlægsaktiver i alt	1.456.855	1.468.877
 ANLÆGSAKTIVER I ALT	 1.456.855	 1.468.877
 Omsætningsaktiver:		
Tilgodehavender:		
10 Tilgodehavender	12.852	1.600
11 Øvrige tilgodehavender	0	169.418
Tilgodehavender i alt	12.852	171.018
 Værdipapirer:		
12 Værdipapirer	5.058.180	4.928.380
Værdipapirer i alt	5.058.180	4.928.380
 Likvide beholdninger:		
13 Likvide beholdninger	2.373.601	2.140.235
Likvide beholdninger i alt	2.373.601	2.140.235
 OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	 7.444.633	 7.239.633
 AKTIVER I ALT	 8.901.488	 8.708.510

Balance pr. 31. december 2023

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Passiver:		
Egenkapital:		
14 Egenkapital	0	0
Egenkapital i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Gæld:		
Langfristet gæld:		
15 Overdækning	8.436.442	8.180.600
LANGFRISTET GÆLD I ALT	<u>8.436.442</u>	<u>8.180.600</u>
Kortfristet gæld:		
Forudbetalinger fra forbrugere	7.900	13.387
16 Leverandør af varer og tjenesteydelser mv.	457.146	514.523
KORTFRISTET GÆLD I ALT	<u>465.046</u>	<u>527.910</u>
GÆLD I ALT	<u>8.901.488</u>	<u>8.708.510</u>
PASSIVER I ALT	<u>8.901.488</u>	<u>8.708.510</u>
17 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	Realiseret		Budgettal		
	2023	2022	2023 t/kr.	2024 t/kr.	2025 t/kr.
1 Nettoomsætning					
Fast afgift	563.933	602.491	565	565	565
Vandafgift	392.634	386.284	490	490	413
Tilslutningsafgift	41.182	0	0	0	0
Elektroniske aflæsninger	16.070	14.625	15	15	15
Gebyrer	16.967	21.003	25	26	26
Overdækning	-255.842	0	-27	-27	0
Underdækning	0	408.920	0	0	27
	774.944	1.433.323	1.068	1.069	1.046
2 Produktionsomkostninger					
Elektricitet til produktion	34.020	49.537	98	98	33
Vedligeholdelse bygninger	23.181	28.010	30	30	30
Vedligeholdelse driftsinventar	5.354	9.901	10	10	10
Vedligeholdelse grund	36.500	38.557	40	40	40
Vedligeholdelse installation	182.186	166.157	60	60	60
Løn, driftspersonale	96.350	80.875	100	100	100
Kørselsgodtgørelse	2.094	1.960	0	0	0
Vandanalyser og forekomster	36.868	23.833	20	20	20
Tankberedskab nødvandsforsyning	1.358	1.579	1	1	0
Forsikringer	10.746	9.127	8	8	11
Vandafledningsafgift og renovation	1.724	1.559	1	1	0
Afskrivninger maskinanlæg	57.232	45.364	45	45	90
Afskrivninger målere	124.469	124.469	125	125	124
	612.082	580.928	538	538	518
3 Distributionsomkostninger					
Elektricitet til distribution	34.020	49.538	98	98	33
Vedligeholdelse boringer	0	3.779	50	50	50
Vedligeholdelse ledningsnet	12.294	15.309	25	25	25
Afskrivninger forsyningsledninger	2.915	2.718	4	4	59
	49.229	71.344	177	177	167

Noter

	Realiseret		Budgettal		
	2023	2022	2023 t/kr.	2024 t/kr.	2025 t/kr.
4 Administrationsomkostninger					
Husleje	12.000	12.000	12	12	12
Kontorartikler	3.341	1.278	5	5	5
Edb omkostninger	882	1.248	20	20	20
Service abonnement	53.468	90.328	60	60	60
PBS opkrævning	14.648	11.304	13	13	13
Telefon	11.908	11.413	12	12	12
Honorar bestyrelsesformand	50.000	50.000	50	50	50
Honorar bestyrelse samt kørsel	59.768	74.918	50	50	50
Porto og gebyrer	1.842	1.713	4	4	4
Kursus	1.795	0	0	0	0
Mindre anskaffelser	8.611	0	0	0	0
Revisor/administrationshonorar 2023	39.775	43.750	50	50	53
Revisor - takstblad 23+24	12.700	8.725	0	0	0
Revisor rådgivning	2.600	0	0	0	0
Kontingenter	35.680	33.094	25	25	30
Forsikring	2.148	1.615	3	3	3
Annoncer og reklame	7.883	3.507	4	4	4
Gaver og blomster	2.962	8.772	8	8	8
Møder og generalforsamling	29.055	34.459	35	35	35
Kassedifferencer	-29	0	0	0	0
Tab debitorer	-40	-1.172	0	0	0
Andre udgifter	0	0	2	3	2
	350.997	386.952	353	354	361
5 Finansielle indtægter					
Renteindtægter pengeinstitut	1.164	0	0	0	0
Udbytte investeringsbeviser	106.400	0	10	10	10
Kursregulering, værdipapirer	129.800	0	0	0	0
	237.364	0	10	10	10
6 Finansielle udgifter					
Renter, pengeinstitut	0	7.399	10	10	10
Kursregulering, værdipapirer	0	386.700	0	0	0
	0	394.099	10	10	10

Noter

		<u>2023</u>	<u>2022</u>
7	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger		
	Grunde, boresteder	88.294	88.294
	Grunde og bygninger i alt	<u>88.294</u>	<u>88.294</u>
8	Inventar og installationer		
	Maskinanlæg	438.442	709.511
	Tilgang i årets løb	156.496	0
	Afgang i årets løb	0	-271.069
	Afskrivninger primo	-139.305	-93.941
	Årets afskrivninger	-57.232	-45.364
		<u>398.401</u>	<u>299.137</u>
	Målere		
	Målere	1.166.754	1.166.754
	Afskrivninger primo	-281.279	-156.810
	Årets afskrivninger	-124.469	-124.469
		<u>761.006</u>	<u>885.475</u>
	Inventar og installationer i alt	<u>1.159.407</u>	<u>1.184.612</u>
9	Ledningsnet		
	Forsyningsledninger	203.814	203.814
	Tilgang i årets løb	16.098	0
	Afskrivninger primo	-7.843	-5.125
	Årets afskrivninger	-2.915	-2.718
		<u>209.154</u>	<u>195.971</u>
	Ledningsnet i alt	<u>209.154</u>	<u>195.971</u>
10	Tilgodehavender		
	Debitorer	12.852	1.600
	Hensat til tab	-577	0
		<u>12.275</u>	<u>1.600</u>

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
11 Øvrige tilgodehavender		
Andre tilgodehavender	0	169.418
	<u>0</u>	<u>169.418</u>
12 Værdipapirer		
6.000 stk Nordea Invest Mellemlange	900.180	861.900
44.000 stk Nordea Invest Korte	4.158.000	4.066.480
	<u>5.058.180</u>	<u>4.928.380</u>
13 Likvide beholdninger		
Nordea 6750-118-079	2.373.601	2.140.235
	<u>2.373.601</u>	<u>2.140.235</u>
14 Egenkapital		
Overført resultat	0	0
Årets resultat	0	0
Egenkapital i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
15 Overdækning		
Overdækning pr. 1. januar	8.180.600	8.589.520
Årets overdækning, jf. note 1	255.842	0
Årets underdækning, jf. note 1	0	-408.920
Overdækning pr. 31. december	<u>8.436.442</u>	<u>8.180.600</u>
Heraf kortfristet del (jf. kommende års budget)	0	0
Heraf langfristet del	<u>8.436.442</u>	<u>8.180.600</u>

Vandværket er underlagt lov om vandforsyning m.v.

Ifølge loven skal selskabets økonomi hvile i sig selv, således at en eventuel kapitaldannelse (overskud gennem effektivisering) ikke kan udloddes til ejerne, men forudsættes at forblive i vandværket.

Som følge af restriktioner i lov om vandforsyning m.v. kan ejerne således ikke frit råde over den regnskabsmæssige opgjorte egenkapital.

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
16 Leverandør af varer og tjenesteydelser mv.		
Skyldige omkostninger	47.113	23.025
Skyldig moms	123.398	144.465
Skyldig statsafgifter	239.074	281.332
Skyldig A-skat og AM-bidrag	27.061	38.701
Afsat skyldig revisor	20.500	27.000
	<u>457.146</u>	<u>514.523</u>
 17 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen		