

Store Rørbæk Vandværk a.m.b.a.

CVR nr. 36208252

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 mv. af konti.

Vi har bistået bestyrelsen i udarbejdelse af årsrapporten for 2023, på grundlag af det af os førte bogholderi for 2023 udfra modtagne oplysninger fra Vandværket.

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

Vi har ikke udført revision.

Herning den 24. januar 2024

Regnskabskontor Nord Aps



Frank Damgaard Kristensen
Gisselfeldvej 109
7400 Herning
Cvr. nr. 35664238

Selskabsoplysninger

Vandværket: Store Rørbæk Vandværk a.m.b.a.
c/o Steen Kolding
Blommevænget 11
3600 Frederikssund

Bankforbindelser: Danske Bank

Telefon: 51323731
Hjemmeside: srvand.dk
E.mail: steen.kolding@gmail.com

CVR nr.: 36208252
Stiftet: 01.07.2015
Hjemsted: Store Rørbæk
Regnskabsår: 1. Januar - 31 December

Bestyrelse:

Formand	Steen Kolding
Bestyrelsesmedlem	Jan Hellerup
Bestyrelsesmedlem	Svend Thorsen

Bestyrelsespåtegning

Undertegnede bestyrelse har dags dato aflagt årsrapport for 2023 for Store Rørbæk Vandværk a.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter

Årsrapporten er udarbejdet til intern brug. 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

Store Rørbæk, den _____ 2024

I bestyrelsen

Formand Steen Kolding Bestyrelsesmedlem Jan Hellerup

Bestyrelsesmedlem Svend Thorsen

Årsregnskabet fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling den _____ 2024

Dirigent

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vandværket er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A samt vandværkets vedtægter.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste 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

Side 5

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 værdipapirer.

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	75 år
Målere	5 år
Installationer/mask./inventar	5-10 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 værdipapirer optaget til statusdagens kursværdi.

Egenkapital

Side 6

"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 nominal værdi.

Revisorpåtegning, Intern revisor

Som intern revisor for Store Rørbæk 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.

Store Rørbæk, den _____ 2024

Intern Revisor

Lasse Sukstorf

Intern Revisor

Tove Smidt

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2023

	Note	<u>2023</u>	Budget <u>2023</u>	<u>2022</u>
Omsætning	1	1.086.723	1.114.100	728.196
Årets over-/underdækning (- = overdækning)		-511.514	-702.600	78.094
Nettoomsætning i alt		575.209	411.500	806.290
Produktionsomkostninger	2	377.396	244.500	590.992
Bruttoresultat		197.813	167.000	215.298
Distributionsomkostninger	3	91.825	62.000	103.648
Administrationsomkostninger	4	109.845	111.000	115.936
Resultat af primær drift		-3.857	-6.000	-4.285
Andre indtægter og udgifter	5	3.857	6.000	6.721
Resultat før finansielle poster		0	0	2.436
Finansielle indtægter	6	0	0	0
Finansielle omkostninger	7	0	0	2.436
Årets resultat		0	0	0
Resultatdisponering		0		0
Overført resultat		0		0

	Note	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Aktiver			
Anlægsaktiver:			
Bygningsanlæg	8	460.908	485.166
Boringer	8	152.102	160.107
Ledningsnet	8	3.788.273	3.867.934
Målere	8	8.228	11.912
Installationer/maskiner/inventar	8	331.890	395.002
Anlægsaktiver i alt		<u>4.741.400</u>	<u>4.920.120</u>
Omsætningsaktiver:			
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	9	184.137	-60.336
Andre tilgodehavende	10	0	0
Tilgodehavende		<u>184.137</u>	<u>-60.336</u>
Værdipapirer	11	0	0
Likvid beholdning:	12	1.390.077	823.239
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.574.214</u>	<u>762.903</u>
Aktiver i alt		<u>6.315.614</u>	<u>5.683.023</u>
Passiver			
Passiver			
Overført resultat		0	0
Egenkapital i alt	13	0	0
Overdækning	14	6.092.600	5.581.086
Langfristet gæld	15	0	0
Langfristet gældsforpligtelser		<u>6.092.600</u>	<u>5.581.086</u>
Kortfristet gældsforpligtelser	16	223.014	101.937
Kortfristet gældsforpligtelser i alt		<u>223.014</u>	<u>101.937</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>6.315.614</u>	<u>5.683.023</u>
Passiver i alt		<u>6.315.614</u>	<u>5.683.023</u>

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Note 1. Omsætning		
Fast afgift	247.059	232.976
Fast afgift forbrug over 250 m3	7.836	12.155
Fast bidrag anboringer og stophaner	226.500	226.500
Bidrag 2023 udskiftning vandmålere	301.647	0
Målerleje	52.841	45.344
Salg af vand	244.890	201.422
Flyttegebyr, rykkergebyr og genåbningsgebyr	5.950	9.800
Tilslutningsbidrag	0	0
	<u>1.086.723</u>	<u>728.196</u>
Note 2. Produktionsomkostninger		
Køb af vand hos andre forsyningselskaber	82.071	191.890
Vedligeholdelse, bygninger	0	11.485
Vedligeholdelse arealer	8.267	6.840
Vedligeholdelse, installationer/maskiner/inventar	38.089	138.517
Vedligeholdelse, boringer	15.446	1.575
Elektricitet	58.851	63.887
- Elafgifter	-7.486	-18.825
Vandanalyser og Boringskontrol	25.495	45.085
Afskrivninger, bygninger	24.258	24.258
Afskrivninger, boringer	8.005	8.005
Afskrivninger, installationer/maskiner/inventar	124.400	118.276
	<u>377.396</u>	<u>590.992</u>
Note 3. Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse, ledningsnet	0	12.086
Aflæsningsudgifter	372	0
Afgift vandspild > 10%	913	0
Ledningsregistreringer	7.194	8.217
Afskrivninger, målere	3.684	3.684
Afskrivninger, ledningsnet	79.661	79.660
	<u>91.825</u>	<u>103.648</u>

	2023	2022
Note 4. Administrationsomkostninger		
Honorar Bestyrelse	15.800	15.800
Bestyrelsesmøder	0	213
Forsikringer	7.924	5.180
Befordringsudgifter	2.034	0
Kursusudgifter	0	0
Annoncer	0	0
Porto og forsendelser	2.142	2.244
Gebyr	1.641	1.368
Kontorartikler og kontorinventar vedligeholdelse	3.170	0
Telefon og internet	3.465	3.336
Kontingenter	3.312	5.721
Abonnementer	12.176	11.261
EDB Udgifter, hjemmeside mv.	2.472	5.855
Opkrævningsudgifter	5.490	4.462
Bogføringsudgifter	44.350	40.204
Repræsentation	0	0
Juridisk bistand	0	2.400
Beredskab	4.282	4.626
Generalforsamling	1.198	0
Andre administrationsomkostninger	345	1.000
Tab på debitorer	44	12.266
	109.845	115.936
Note 5. Andre indtægter og udgifter		
Salg af måleraflæsningsoplysninger	3.857	4.551
Andre indtægter	0	2.170
Andre udgifter	0	0
	3.857	6.721
Note 6. Finansielle indtægter		
Renteindtægter	0	0
	0	0
Note 7. Finansielle omkostninger		
Renteudgifter	0	2.436
	0	2.436

Note 8. Materielle anlægsaktiver

Side 12

Anlægsaktiver	Bygninger	Boringer	Ledningsnet	Målere	Install. mv.	EDB
Kostpris 01. januar	665.487	215.651	4.575.915	342.301	1.158.443	0
Tilgang	0	0	0	0	61.288	0
Afgang	0	0	0	0	0	0
Kostpris 31. december	665.487	215.651	4.575.915	342.301	1.219.731	0
Tidl afskrivninger	180.321	55.544	707.982	330.389	763.441	0
Årets afskrivninger	24.258	8.005	79.661	3.684	124.400	0
Værdi 31. december	460.908	152.102	3.788.273	8.228	331.890	0

Note 9. Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser

	2023	2022
Tilgodehavende ved forbrugerne pr. 31. december	185.161	-59.313
Andre tilgodehavender	-1.024	-1.024
	184.137	-60.336

Note 10. Andre tilgodehavende

Moms	0	0
Afgift ledningsført vand	0	0
	0	0

Note 11. Værdipapirer

Obligationer/Aktier	0	0
	0	0

Note 12. Likvid beholdning

Danske Bank	1.252.894	656.977
Skattekontoen	137.183	166.262
	1.390.077	823.239

Note 13. Egenkapital

Overført resultat pr. 1. januar
Årets resultat

Egenkapital 31. december

	2023	2022
	0	0
	0	0
	0	0

Note 14. Overdækning

Overdækning pr. 1. januar
Årets over/underdækning
Overdækning pr. 31. december

	5.581.086	5.659.180
	-511.514	78.094
	6.092.600	5.581.086

Note 15. Langfristet gæld

Langfristet gæld

	0	0
	0	0

Note 16. Kortfristet gældsforpligtelser

Leverandører
Moms
Afgift ledningsført vand

	0	0
	149.294	29.079
	73.720	72.858
	223.014	101.937