

Assentoft Vandværk a.m.b.a.

ÅRSREGNSKAB FOR 2023

GENERALFORSAMLING DEN 29. FEBRUAR 2024

KL. 19.30

I

HØRNINGHUS

DAGSORDEN:

1. Valg af dirigent
2. Bestyrelsens beretning
3. Det reviderede regnskab forelægges til godkendelse
4. Budget for det kommende år forelægges til godkendelse
5. Behandling af indkomne forslag
6. Valg af medlemmer til bestyrelsen
7. Valg af suppleant til bestyrelsen
8. Valg af revisor og suppleant
9. Eventuelt

ASSENTOFT VANDVÆRK a.m.b.a.**LEDELSESPÅTEGNING**


Bestyrelsen har dags dato aflagt årsregnskabet for 2023 for Assentoft Vandværk a.m.b.a.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med vandværkets vedtægter.


Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Assentoft, den 7. februar 2024.



Anders L. Olesen
Formand



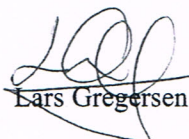
Henrik Birch-Præst



Kirsten Bertelsen



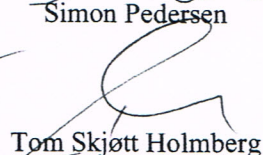
Simon Pedersen



Lars Gregersen



Keld Jensen



Tom Skjøtt Holmberg

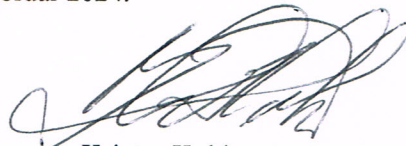
ASSENTOFT VANDVÆRK a.m.b.a.

REVISIONSPÅTEGNING


Nedenstående regnskab, som vi har revideret, er i overensstemmelse med vandværkets bogføring og opgjort efter vedtægterne.

Revisionen har ikke givet ikke anledning til bemærkninger.

Assentoft, den 26. februar 2024.



Kristen Kold
Revisor



Jan Andersen
Revisor

ASSENTOFT VANDVÆRK a.m.b.a.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelt

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt foreningens vedtægter.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret sammenlignet med tidligere år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser foreningens aktivitet i det forløbne regnskabsår.

Indtægter

Forbrugsbidrag, grundbidrag, gebyrer og andre indtægter vedrørende regnskabsperioden indgår i resultatopgørelsen.

Tilslutningsbidrag føres direkte på egenkapitalen.

Omkostninger

Omkostninger vedrørende regnskabsperioden indgår i resultatopgørelsen.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

ASSENTOFT VANDVÆRK a.m.b.a.**ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS****Balancen****Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Bygninger og borer	40 år
Ledningsnet	20 år
Vandure	12 år
Bil	8 år
Driftsmateriel og inventar	5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

ASSENTOFT VANDVÆRK a.m.b.a.**RESULTATOPGØRELSE****FOR PERIODEN 1. JANUAR TIL 31. DECEMBER 2023**

(Kr.)

Budget 2023	Budget 2024		Regnskab 2023	Regnskab 2022
688.000	903.000	Vandforbrug	634.464	646.282
828.750	1.039.500	Faste afgifter	843.381	837.501
92.500	94.000	Målerafgift	94.421	93.704
27.750	29.140	Administrationsgebyr	27.595	25.781
50.000	55.000	Andre gebyrer	36.600	54.100
5.000	5.000	Andre indtægter	7.285	8.015
1.692.000	2.125.640	INDTÆGTER I ALT	1.643.746	1.665.383
168.000	150.000	Elektricitet	121.259	151.173
50.000	50.000	Vedligeholdelse værket	36.208	19.277
75.000	75.000	Vedligeholdelse ledning	23.711	70.038
10.000	10.000	Vandmålere	7.766	6.086
10.000	5.000	Værktøj m.v.	4.788	1.059
7.000	7.000	Ejendomsskat	5.562	4.825
10.000	10.000	Teknisk bistand, forsyningsikkerhed	8.250	28.188
40.000	40.000	Vandanalyser	29.828	51.065
40.000	40.000	WebGIS/Thvilum	27.598	33.163
5.000	5.000	Kursus og møder	0	2.105
2.000	2.000	Annonce	1.219	600
0	0	Erstatning/tab på debitorer/tinglysning	0	6.045
417.000	394.000	DRIFTSOMKOSTNINGER I ALT	266.189	373.624
50.000	50.000	Honorar, formand & næstformand	50.000	50.000
150.000	157.000	Honorar, administrator & kasserer	143.628	148.587
552.000	563.000	Honorar, driftsleder	551.611	514.264
5.000	5.000	Kørselsgodtgørelse	541	3.459
30.000	30.000	Autodrift	28.227	29.779
20.000	20.000	Forsikringer	15.762	18.213
18.000	18.000	Kontingenter	20.440	16.467
5.000	5.000	Kontorartikler og tryksager	1.945	4.245
30.000	35.000	Porto og gebyr	32.633	33.993
1.000	1.000	Revision	828	623
10.000	20.000	Edb-omkostninger	8.415	16.765
10.000	20.000	Nyanskaffelser m.v.	18.677	19.252
15.000	15.000	Telefon/IT	13.510	12.731
50.000	50.000	Advokatsalær og revisor	7.200	0
20.000	20.000	Generalforsamling	16.578	14.548
15.000	20.000	Bestyrelsesmøder	20.974	18.117
2.000	2.000	Repræsentation/forbruger arrangementer	0	1.060
983.000	1.031.000	ADMINISTRATIONSOMKOSTNINGER I ALT	930.969	902.103

ASSENTOFT VANDVÆRK a.m.b.a.**RESULTATOPGØRELSE****FOR PERIODEN 1. JANUAR TIL 31. DECEMBER 2023**

(Kr.)

<u>Budget 2023</u>	<u>Budget 2024</u>		<u>Regnskab 2023</u>	<u>Regnskab 2022</u>
<u>292.000</u>	<u>700.640</u>	RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER	<u>446.588</u>	<u>389.656</u>
81.875	137.500	Anlæg	75.034	75.034
516.250	548.750	Ledningsnet	492.167	475.510
120.000	125.000	Vandure	123.405	123.402
<u>30.000</u>	<u>40.000</u>	Driftsmidler/bil	<u>27.998</u>	<u>37.774</u>
<u>748.125</u>	<u>851.250</u>	AFSKRIVNINGER I ALT	<u>718.604</u>	<u>711.720</u>
<u>-456.125</u>	<u>-150.610</u>	RESULTAT FØR RENTER	<u>-272.016</u>	<u>-322.064</u>
<u>-15.000</u>	<u>10.000</u>	Renteindtægter/-udgifter	<u>6.147</u>	<u>-30.325</u>
<u>-471.125</u>	<u>-140.610</u>	OVER-/UNDERDÆKNING	<u>-265.869</u>	<u>-352.389</u>

ASSENTOFT VANDVÆRK a.m.b.a.**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023**

(Kr.)

<u>Note</u>	<u>Regnskab 2023</u>	<u>Regnskab 2022</u>
1 ANLÆGSAKTIVER		
Anlæg	1.175.899	1.250.933
Ledningsnet	4.310.459	4.242.386
Vandure	678.205	801.610
Driftsmidler/bil	47.012	75.010
Anlægsaktiver under opførsel	<u>187.101</u>	<u>127.591</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>6.398.676</u>	<u>6.497.530</u>
 OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender:		
Debitorer	-240.545	-211.069
Periodeafgrænsning	0	0
Likvide beholdninger:		
Sparekassen, kassekredit	266.376	2.888.776
Sparekassen, krone konto	245.720	245.720
Arbejdernes Landsbank, aftalekonto	750.330	744.129
Jyske Bank, aftalekonto	834.794	836.419
Andelskassen, aftalekonto	708.821	712.273
Sparekassen, bunden konto	<u>2.500.000</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>5.065.496</u>	<u>5.427.317</u>
 AKTIVER I ALT	<u>11.464.172</u>	<u>11.713.778</u>

ASSENTOFT VANDVÆRK a.m.b.a.**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023**

(Kr.)

<u>Note</u>	<u>Regnskab 2023</u>	<u>Regnskab 2022</u>
OVER-/UNDERDÆKNING		
	10.891.602	10.726.126
3	35.954	85.670
	0	432.195
	<u>-265.869</u>	<u>-352.389</u>
	10.661.687	10.891.602
KORTFRISTET GÆLD		
	0	1.057
	44.965	29.672
	567.580	576.286
2	108.763	132.267
	7.310	8.440
	52.851	45.208
	<u>21.016</u>	<u>29.246</u>
	802.485	822.176
	11.474.172	11.713.778

ASSENTOFT VANDVÆRK a.m.b.a.**NOTER TIL ÅRSREGNSKABET**

(Kr.)

Note1 **ANLÆGSAKTIVER:****Anlæg Vandværksvej 34:**

Anskaffelsessummer:

Saldo primo	3.001.361
Tilgang	0
Afgang	0

Saldo ultimo	<u>3.001.361</u>
--------------	------------------

Akkumulerede afskrivninger:

Saldo primo	1.750.428
Årets afskrivning	75.034

Saldo ultimo	<u>1.825.462</u>
--------------	------------------

Bogført værdi, ultimo	<u>1.175.899</u>
-----------------------	------------------

Ledningsnet og driftsmidler

<u>Lednings-</u> <u>net</u>

<u>Driftsmid-</u> <u>ler/bil</u>

Anskaffelsessummer:

Saldo primo	12.050.898	558.705
Tilgang	560.240	0
Afgang	0	0

Saldo ultimo	<u>12.611.138</u>	<u>558.705</u>
--------------	-------------------	----------------

Akkumulerede afskrivninger:

Saldo primo	7.808.512	483.695
Årets afskrivning	492.167	27.998

Saldo ultimo	<u>8.300.679</u>	<u>511.693</u>
--------------	------------------	----------------

Bogført værdi, ultimo	<u>4.310.459</u>	<u>47.012</u>
-----------------------	------------------	---------------

ASSENTOFT VANDVÆRK a.m.b.a.**NOTER TIL ÅRSREGNSKABET**

(Kr.)

Note**1 ANLÆGSAKTIVER (FORTSAT):****Vandure**

Anskaffelsessummer:

Saldo primo	1.542.520
Tilgang	0
Afgang	0
	<hr/>
Saldo ultimo	1.542.520

Akkumulerede afskrivninger:

Saldo primo	740.910
Årets afskrivning	123.405
	<hr/>
Saldo ultimo	864.315

Bogført værdi, ultimo	<hr/>	678.205
-----------------------	-------	---------

De samlede anlægsomkostninger har i regnskabsåret 2023 andraget kr. 560.240. Budgettet for 2023 androg kr. 800.000 med tillæg af modtagne tilslutningsafgifter på kr. 35.954 i alt kr. 835.954.

For regnskabsåret 2024 budgetteres med anlægsomkostninger på kr. 3.150.000 med tillæg af modtagne tilslutningsafgifter.

2 SKYLDIG MOMS:

Saldo primo		132.267
Udgående afgift		752.667
Indgående afgift	296.016	
Elafgift	34.966	-330.981
	<hr/>	
I alt		553.953
Afregnet		-445.190
		<hr/>
Saldo ultimo		108.763

ASSENTOFT VANDVÆRK a.m.b.a.**NOTER TIL ÅRSREGNSKABET**

Note

(Kr.)

3 TILSLUTNINGSAFGIFTER, INVESTERINGER OG AFSKRIVNINGER:

I perioden 1985 til 2020 har vandværket modtaget tilslutningsafgifter, afholdt investeringer og foretaget driftsøkonomiske afskrivninger som følger:

	<u>Tilslut-</u> <u>ningsafgift</u>	<u>Investerin-</u> <u>ger</u>	<u>Afskriv-</u> <u>ninger</u>
Regnskabsårene 1985 – 1994	615.512	1.902.833	751.801
Regnskabsårene 1995 – 2004	3.136.819	2.026.398	1.667.566
Regnskabsåret 2005	1.281.840	1.308.338	251.375
Regnskabsåret 2006	1.076.000	1.236.679	321.834
Regnskabsåret 2007	318.518	649.101	346.277
Regnskabsåret 2008	321.818	287.941	341.060
Regnskabsåret 2009	0	964.077	401.401
Regnskabsåret 2010	68.640	391.789	346.887
Regnskabsåret 2011	124.265	119.624	328.472
Regnskabsåret 2012	195.305	256.579	346.357
Regnskabsåret 2013	235.800	337.635	515.197
Regnskabsåret 2014	549.330	708.895	397.663
Regnskabsåret 2015	206.305	869.659	458.363
Regnskabsåret 2016	200.729	1.165.531	525.223
Regnskabsåret 2017	224.211	502.128	553.655
Regnskabsåret 2018	1.138.043	746.436	592.509
Regnskabsåret 2019	931.386	655.730	623.588
Regnskabsåret 2020	691.618	795.474	658.818
Regnskabsåret 2021	458.111	864.992	695.888
Regnskabsåret 2022	85.670	280.681	711.720
Regnskabsåret 2023	35.954	560.240	718.604
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
I alt	<u>11.895.874</u>	<u>16.630.760</u>	<u>11.554.258</u>