

Støvring Vandværk a.m.b.a.

CVR nr. 17483811

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 25. januar 2024

Regnskabskontor Nord Aps



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

Selskabsoplysninger

Vandværket: Støvring Vandværk a.m.b.a.
c/o Niels Bugge
Nørreskovvej 13, Støvring
8930 Randers NØ

Bankforbindelser: Andelskassen

Telefon: 86442547
Hjemmeside:
E.mail: nbugge@mail.dk

CVR nr.: 17483811
Stiftet: 03.07.1967
Hjemsted: Støvring
Regnskabsår: 1. Januar - 31 December

Bestyrelse:	Formand	Jørgen M. Frandsen
	Kasserer	Niels Bugge
	Bestyrelsesmedlem	Timothy Timmins
	Bestyrelsesmedlem	René Kjær
	Bestyrelsesmedlem	Bjarne Jensen

Bestyrelsespåtegning

Undertegnede bestyrelse har dags dato aflagt årsrapport for 2023 for Støring 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

Støvring, den _____ 2024

I bestyrelsen

Formand Jørgen M. Frandsen Kasserer Niels Bugge

Bestyrelsesmedlem Timothy Timmins Bestyrelsesmedlem René Kjær

Bestyrelsesmedlem Bjarne Jensen

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 det efterfølgende regnskabsår. 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	30-50 år
Boringer	30 år
Ledningsnet	30 år
Målere	6 år
Maskinanlæg/instalationer	10 år
Grunde	

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").

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 Støvring 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.

Støvring, den _____ 2024

Niels Yde
Intern Revisor

Kirsten Ohman Jensen
Intern Revisor

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2023

	Note	2023	Budget 2024	2022
Omsætning	1	181.527	306.828	104.982
Årets over-/underdækning (- = overdækning)		40.442	0	337.614
Nettoomsætning i alt		221.969	306.828	442.597
Produktionsomkostninger	2	155.804	196.000	241.992
Bruttoresultat		66.165	110.828	200.605
Distributionsomkostninger	3	30.185	41.000	62.177
Administrationsomkostninger	4	79.888	69.828	80.821
Resultat af primær drift		-43.908	0	57.606
Andre driftsindtægter	5	1.432	0	16.103
Resultat før finansielle poster		-42.476	0	73.709
Finansielle indtægter	6	42.476		25.370
Finansielle omkostninger	7	0	0	99.080
Årets resultat		0	0	0
Resultatdisponering		0		0
Overført resultat		0		0

Balance pr. 31. december 2023

Side 9

	Note	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Aktiver			
Anlægsaktiver:			
Bygningsanlæg	8	272.152	284.655
Boringer	8	236.791	253.650
Ledningsnet	8	123.602	74.696
Målere	8	38.458	48.072
Maskinanlæg/installationer	8	155.393	185.174
Grunde	8	50.000	50.000
Anlægsaktiver i alt		<u>876.395</u>	<u>896.247</u>
Omsætningsaktiver:			
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	9	2.266	-15.048
Andre tilgodehavende	10	2.934	26.958
Tilgodehavende		<u>5.200</u>	<u>11.910</u>
Værdipapirer	11	<u>557.421</u>	<u>519.089</u>
Likvid beholdning:	12	<u>147.096</u>	<u>200.829</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>709.717</u>	<u>731.829</u>
Aktiver i alt		<u>1.586.112</u>	<u>1.628.075</u>
Passiver			
Overført resultat			
Overført resultat		0	0
Egenkapital i alt			
Egenkapital i alt	13	0	0
Overdækning			
Overdækning	14	1.521.048	1.561.491
Langfristet gæld			
Langfristet gæld	15	0	0
Langfristet gældsforpligtelser		<u>1.521.048</u>	<u>1.561.491</u>
Kortfristet gældsforpligtelser			
Kortfristet gældsforpligtelser	16	65.064	66.585
Kortfristet gældsforpligtelser i alt		<u>65.064</u>	<u>66.585</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.586.112</u>	<u>1.628.075</u>
Passiver i alt		<u>1.586.112</u>	<u>1.628.075</u>

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Note 1. Omsætning		
Fast afgift	80.032	48.400
Salg af vand	86.449	41.806
Grundvandsbeskyttelse	10.171	10.452
Flyttegebyr, rykkergebyr og genåbningsgebyr	4.375	4.325
Tilslutningsbidrag	500	0
	<u>181.527</u>	<u>104.982</u>
Note 2. Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse, borrhinger, bygninger, arealer	13.531	11.204
Vedligeholdelse, installationer og inventar	13.131	77.233
Elektricitet	54.048	93.626
- Elafgifter	-9.110	-23.285
Forsikringer	4.911	3.064
Vandanalyser	20.150	21.005
Grundvandsbeskyttelse - Vandplansudvalg	0	0
Afskrivninger, bygningsanlæg	12.503	12.503
Afskrivninger, boringer	16.859	16.859
Afskrivninger, maskinanlæg/installationer	29.781	29.781
	<u>155.804</u>	<u>241.992</u>
Note 3. Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse, ledningsnet	7.214	18.293
Aflæsningsudgifter	3.433	2.893
Ledningsregistreringer	5.422	4.806
Afskrivninger, målere	9.614	9.614
Afskrivninger, ledningsnet	4.502	26.572
	<u>30.185</u>	<u>62.177</u>

	2023	2022
Note 4. Administrationsomkostninger		
Honorar Bestyrelse	5.000	5.000
Bestyrelsesmøder	1.458	6.011
Forsikringer	3.716	2.660
Kursusudgifter	0	0
Annoncer	1.334	1.287
Porto og forsendelse	1.074	1.358
Gebyrer	5.575	7.235
Kontorartikler og kontorinventar vedligeholdelse	117	860
Telefon og internet	1.992	0
Kontingenter	14.926	15.498
Abonnementer	5.593	5.177
EDB Udgifter	596	408
Opkrævningsudgifter	3.253	2.095
Bogføringsudgifter	26.471	27.184
Repræsentation	480	400
Generalforsamling	3.952	2.346
Porteføljegebyrer	3.173	3.204
Andre administrationsomkostninger	780	99
Tab på debitorer	400	0
	79.888	80.821
Note 5. Andre driftsindtægter		
Salg af måleraflæsningsoplysninger	1.426	1.316
Andre indtægter	6	14.787
	1.432	16.103
Note 6. Finansielle indtægter		
Renteindtægter	36	0
Udbytte værdipapirer	4.920	25.370
Kursgevinst værdipapirer	37.520	0
	42.476	25.370
Note 7. Finansielle omkostninger		
Renteudgifter	0	2.534
Kurstab, værdipapirer	0	96.546
	0	99.080

Note 8. Materielle anlægsaktiver

Side 12

Anlægsaktiver	Bygnings- anlæg	Boringer	Ledningsne	Målere	Maskinanl./ installation	Grunde
Kostpris 01. januar	1.020.038	609.655	2.339.002	57.686	719.205	50.000
Tilgang	0	0	53.408	0	0	0
Afgang	0	0	0	0	0	0
Kostpris 31. december	1.020.038	609.655	2.392.410	57.686	719.205	50.000
Tidl afskrivninger	735.383	356.006	2.264.305	9.614	534.030	0
Årets afskrivninger	12.503	16.859	4.502	9.614	29.781	0
Afgang afskrivninger	0	0	0	0	0	0
Værdi 31. december	272.152	236.791	123.602	38.458	155.393	50.000

Note 9. Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser

	2023	2022
Tilgodehavende ved forbrugerne pr. 31. december 2023	2.266	-15.048
Nedskrivning til imødegåelse af tab	0	0
	2.266	-15.048

Note 10. Andre tilgodehavende

Moms	2.934	26.958
Afgift ledningsført vand	0	0
Leverandører	0	0
	2.934	26.958

Note 11. Værdipapirer

Værdipapirer pleje	557.421	519.089
	557.421	519.089

Note 12. Likvid beholdning

Andelskassen	147.096	200.829
	147.096	200.829

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
 Andet
 Årets over-/underdækning
 Overdækning pr. 31. december

	1.561.491	1.899.105
	0	0
	40.442	337.614
	1.521.048	1.561.491

Note 15. Langfristet gæld

Gæld til Realkreditinstitutter

	0	0
	0	0

Note 16. Kortfristet gældsforpligtelser

Leverandører mv.
 Moms
 Afgift ledningsført vand
 A-Skat

	0	3.616
	0	0
	62.824	60.729
	2.240	2.240
	65.064	66.585