

Røstofte Vandværk A.m.b.a.

Årsrapport 2023

1. udkast

Resultatopgørelse for 01.01.2023 - 31.12.2023

Balance pr. 31.12.2023

Røstofte Vandværk A.m.b.a.

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Røstofte Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Røstofte, den / 2024

Bestyrelsen:

Formand

Næstformand

Kasserer

Sekretær

Røstofte Vandværk A.m.b.a.

Påtegning bilagskontrollanter

Som bilagskontrollant for Røstofte Vandværk har vi kontrolleret bilagene og konstateret, at beholdningerne er tilstede.

Der er intet at bemærke.

Røstofte, den / 2024

Bilagskontrollant

Bilagskontrollant

Røstofte Vandværk A.m.b.a.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Røstofte Vandværk er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt vandværkets vedtægter.

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 ureviderede budgettal for regnskabsåret og det kommende år. De 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.

Røstofte Vandværk A.m.b.a.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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:

Bygninger	50 år
Maskinanlæg/installationer	5 år
Ledningsanlæg	50 år
Vandmålere	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").

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår, samt leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

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

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Røstofte Vandværk A.m.b.a.

Resultatopgørelse for perioden 01.01.2023 - 31.12.2023

Note		2023	2022
1	Nettoomsætning	406.955	579.316
2	Produktionsomkostninger	246.380	253.981
	Bruttoresultat	160.575	325.335
3	Distributionsomkostninger	59.368	53.711
4	Administrationsomkostninger	90.901	89.570
	Resultat af primær drift	10.306	182.054
5	Andre driftsindtægter	10.350	11.144
	Resultat før finansielle poster	20.656	193.197
6	Finansielle indtægter	0	0
7	Finansielle udgifter	0	6.855
	Årets resultat	20.656	186.342

Røstofte Vandværk A.m.b.a.

Balance pr. 31. december 2023

Note	31.12.2023	31.12.2022
AKTIVER		
Anlægsaktiver		
8 Ny styring	0	0
Bygningsanlæg mv	161.219	165.043
Boring	140.131	58.644
Ledningsanlæg	42.931	43.898
Vandmålere	248.593	0
Anlægsaktiver i alt	592.874	267.586
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender salg af vand	3.601	0
Årsopgørelses reguleringer	33.559	0
Tilgodehavende moms	13.275	0
	50.435	0
9 Likvide beholdninger	669.332	1.046.087
Omsætningsaktiver i alt	719.767	1.046.087
AKTIVER I ALT	1.312.641	1.313.672
Passiver		
10 Over/underdækning	1.095.159	1.074.503
Over/underdækning i alt	1.095.159	1.074.503
Gældsforpligtelser		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Skyldig salg af vand	0	3.419
Årsopgørelses reguleringer	0	11.743
Skyldig moms	0	26.136
Skyldig grøn afgift	159.091	154.237
11 Anden gæld	58.391	43.635
	217.482	239.169
Gældsforpligtelser i alt	217.482	239.169
PASSIVER I ALT	1.312.641	1.313.672

Røstofte Vandværk A.m.b.a.

Noter

Note	31.12.2023	31.12.2022
1 Netto omsætning		
Fast driftsbidrag	125.300	124.749
Målerafgift	13.760	13.607
Ekstraordinær- Bidrag til udsk. Af måler	0	205.200
Kubikmeterafgift	267.895	235.760
Tilslutningsbidrag	0	0
	406.955	579.316
2 Produktionsomkostninger		
Boringer, vedligeholdelse	14.137	16.130
Bygninger vedligeholdelse	0	19.638
Installationer, vedligeholdelse	111.146	56.963
EDB udgifter	0	0
EI	69.304	111.952
Forsikring produktionsanlæg	7.418	5.709
Vandanalyse	38.967	38.568
Mindre nyanskaffelser	0	0
Afskrivning, boring	1.583	1.197
Afskrivning bygninger	3.824	3.824
	246.380	253.981
3 Distributionsomkostninger		
Ledningsnet, vedligeholdelse	15.344	17.195
Vandmåler, vedligeholdelse	12.998	23.589
Ledningsregistrering	13.750	11.960
Afskrivninger ledningsnet	17.277	967
	59.368	53.711
4 Administrationsomkostninger		
Honorar administration	30.000	33.900
Bestyrelsesmøder	159	0
Forsikringer bestyrelse	1.763	1.355
Porto	848	878
Bankgebyrer	2.155	1.969
Telefon	4.434	3.685
Kontingenter	13.228	13.491
Abonnement/licensafgift	325	310
EDB udgifter	3.540	3.276
PBS	5.780	4.967
Forbrugerinformation	1.791	0
Administration Microwa	27.533	25.741
Tab/indtægt - debitorer	-655	0
	90.901	89.570
5 Andre driftsindtægter		
Rykkergebyrer	8.600	8.500
Flyttegebyrer	1.500	500
Andre indtægter	250	2.144
	10.350	11.144
6 Finansielle indtægter		
Pengeinstitutter	0	0
	0	0
7 Finansielle udgifter		
Renteudgift	0	6.855
	0	6.855

Røstofte Vandværk A.m.b.a.

Noter

Note

	31.12.2023	31.12.2022
8 Anlægsaktiver		
Ny styring		
Kostpris 01.01	106.583	106.583
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris 31.12	<u>106.583</u>	<u>106.583</u>
 Afskrivninger 01.01	 106.583	 90.595
Årets afskrivninger	0	15.987
Afskrivninger 31.12	<u>106.583</u>	<u>106.583</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31.12	 <u>0</u>	 <u>0</u>
 Bygningsanlæg mv		
Kostpris 01.01	191.221	191.221
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris 31.12	<u>191.221</u>	<u>191.221</u>
 Afskrivninger 01.01	 26.177	 22.353
Årets afskrivninger	3.824	3.824
Afskrivninger 31.12	<u>30.002</u>	<u>26.177</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31.12	 <u>161.219</u>	 <u>165.043</u>
 Boring		
Kostpris 01.01	62.051	62.051
Tilgang	83.070	0
Afgang	0	0
Kostpris 31.12	<u>145.121</u>	<u>62.051</u>
 Afskrivninger 01.01	 3.407	 2.211
Årets afskrivninger	1.583	1.197
Afskrivninger 31.12	<u>4.991</u>	<u>3.407</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31.12	 <u>140.131</u>	 <u>58.644</u>
 Ledningsanlæg		
Kostpris 01.01	48.347	48.347
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris 31.12	<u>48.347</u>	<u>48.347</u>
 Afskrivninger 01.01	 4.448	 3.481
Årets afskrivninger	967	967
Afskrivninger 31.12	<u>5.415</u>	<u>4.448</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31.12	 <u>42.931</u>	 <u>43.898</u>

Røstofte Vandværk A.m.b.a.

Noter

Note

	31.12.2023	31.12.2022
8 Anlægsaktiver		
Vandmålere		
Kostpris 01.01	0	0
Tilgang	264.903	0
Afgang	0	0
Kostpris 31.12	<u>264.903</u>	<u>0</u>
Afskrivninger 01.01	0	0
Årets afskrivninger	16.310	0
Afskrivninger 31.12	<u>16.310</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.12	<u>248.593</u>	<u>0</u>
9 Likvide beholdninger		
Nordea	514.844	891.598
Lollands Bank	154.489	154.489
	<u>669.332</u>	<u>1.046.087</u>
10 Over/underdækning		
Saldo 1. januar	1.074.503	888.161
Årets over/underdækning	20.656	186.342
	<u>1.095.159</u>	<u>1.074.503</u>
11 Anden gæld		
Skyldige omkostninger	58.391	43.635
	<u>58.391</u>	<u>43.635</u>