

ÅRSRAPPORT 2023

for

Andelsselskabet Ore Vandværk
Orevej 109
4850 Stubbekøbing

CVR nr. 10 59 50 10

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 4. april 2024

Dirigent:

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Andelsselskabet Ore 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.

Ore, den 4. marts 2024

Bestyrelsen:

Per Thomsen
Formand

Connie Zlatewski
Næstformand

Anne-Margrethe Pedersen
Kasserer

Morten Nielsen

Sille Helle Nielsen

Hanne Bergmann

Jacob Steinmejer

Generalforsamlingsvalgte revisorerers påtegning

Som generalforsamlingsvalgte revisorer for Andelsselskabet Ore Vandværk 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.

Ore, den 4. marts 2024

Jens Pedersen

Helle Andersen

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Andelsselskabet Ore 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 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.

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 aktieudbytte og kursregulering af værdipapirer.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens rentekomkostninger og kursregulering af værdipapirer.

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:

	Brugstid
Bygningsanlæg	50 år
Boringer	50 år
Maskinanlæg	15 år
Målere	9 år
Ledningsnet	50 år

Småanskaffelser samt aktiver med en forventet levetid på under 3 år omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede aktier, optaget til statusdagens kursværdi.

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 gældsforpligtigelser

Øvrige gældsforpligtigelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2023

	Note	Realiseret		Budgettal (ej reviderede)	
		<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2023</u>	<u>2024</u>
		kr.	t/kr.	t/kr.	t/kr.
Nettoomsætning	1	629.328	707.444	813	727
Produktionsomkostninger	2	<u>-308.432</u>	<u>-369.980</u>	<u>-454</u>	<u>-379</u>
Bruttoresultat		320.896	337.464	359	348
Distributionsomkostninger	3	-105.624	-110.109	-132	-133
Administrationsomkostninger	4	<u>-240.864</u>	<u>-217.725</u>	<u>-228</u>	<u>-231</u>
Resultat før finansielle poster		-25.592	9.630	-1	-16
Finansielle indtægter	5	25.592	632	1	16
Finansielle omkostninger	6	<u>0</u>	<u>-10.262</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2023

	Note	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Aktiver:			
Anlægsaktiver:			
Grund, bygningsanlæg og borer	7	1.298.804	1.359.241
Maskinanlæg og målerudskiftninger	8	500.384	607.762
Ledningsnet	9	<u>2.851.609</u>	<u>2.859.776</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>4.650.797</u>	<u>4.826.779</u>
Omsætningsaktiver:			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	10	24.782	17.309
Andre tilgodehavender	11	5.596	70.825
Værdipapirer	12	15.958	14.273
Likvide beholdninger		<u>2.112.592</u>	<u>1.648.150</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.158.928</u>	<u>1.750.557</u>
Aktiver i alt		<u>6.809.725</u>	<u>6.577.336</u>
Passiver:			
Overdækning	13	6.792.922	6.545.191
Leverandører af varer og tjenesteydelser m.v.	14	<u>16.803</u>	<u>32.145</u>
Gældsforpligtigelser i alt		<u>6.809.725</u>	<u>6.577.336</u>
Passiver i alt		<u>6.809.725</u>	<u>6.577.336</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	15		

Noter

	Realiseret		Budgettal (ej reviderede)	
	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2023</u>	<u>2024</u>
	kr.	kr.	t/kr.	t/kr.
Note 1. Nettoomsætning				
Fast afgift	607.318	604.696	605	609
Kubikmeterafgift	102.984	135.312	141	122
Salg til andet vandværk	99.162	53.899	76	70
Køb fra andet vandværk	-60	-546	0	0
Indgået gebyrer	26.900	42.400	30	20
Overdækning (-) underdækning (+)	-206.976	-128.317	-39	-94
	<u>629.328</u>	<u>707.444</u>	<u>813</u>	<u>727</u>
Note 2. Produktionsomkostninger				
Vedligeholdelse boringer og driftsmidler	48.162	104.958	70	70
Vedligeholdelse bygninger og plads	0	0	10	10
El-forbrug	37.058	57.841	113	60
Vandanalyser	12.382	13.511	15	20
Vandafledningsafgift	1.064	1.102	1	1
Godtgørelse 25 m beskyttelseszone	501	482	40	40
Pasning af vandværk	41.450	40.736	41	42
Afskrivning bygninger	27.645	22.908	27	28
Afskrivning boringer	32.792	32.792	33	27
Afskrivning maskinanlæg og målere	107.378	95.650	104	81
	<u>308.432</u>	<u>369.980</u>	<u>454</u>	<u>379</u>
Note 3. Distributionsomkostninger				
Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stophaner	23.437	28.662	50	50
Afskrivning ledningsnet	82.187	81.447	82	83
	<u>105.624</u>	<u>110.109</u>	<u>132</u>	<u>133</u>
Note 4. Administrationsomkostninger:				
IT, licenser og service	18.064	14.442	20	20
Løn formand	34.618	30.225	31	37
Løn administration, opkrævn., regnskab og revision	94.401	92.647	94	96
Bestyrelshonorar m.v.	11.362	11.299	12	7
Udgift til aflæsning af vandmålere	9.975	14.705	9	9
Befordringsgodtgørelse	1.775	2.732	4	4
Telefon og internet	25.211	10.855	12	12
Porto og gebyrer	12.788	14.223	14	14
Kontorartikler og småanskaffelser	857	4.869	4	4
Forsikringer	9.338	6.254	7	7
Kontingenter, hjemmeside og kursus	18.384	12.411	15	15
Generalforsamling og møder	4.091	3.063	6	6
Tab på debitorer	0	0	0	0
	<u>240.864</u>	<u>217.725</u>	<u>228</u>	<u>231</u>

Noter

	Realiseret		Budgettal (ej reviderede)	
	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.	<u>2023</u> t/kr.	<u>2024</u> t/kr.
Note 5. Finansielle indtægter				
Renteindtægt pengeinstitut	23.173	0	0	15
Aktieudbytte	734	632	1	1
Kursregulering værdipapirer	1.685	0	0	0
	<u>25.592</u>	<u>632</u>	<u>1</u>	<u>16</u>
Note 6. Finansielle omkostninger				
Renteudgifter pengeinstitut	0	9.261	0	0
Kursregulering værdipapirer	0	1.001	0	0
	<u>0</u>	<u>10.262</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	kr.	kr.
Note 7. Grund, bygningsanlæg og boringer		
Grund	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Bygningsanlæg		
Anskaffelsessum primo	1.651.315	1.547.957
Tilgang	0	103.358
Anskaffelsessum ultimo	<u>1.651.315</u>	<u>1.651.315</u>
Afskrevet primo	1.437.873	1.414.965
Årets afskrivninger	27.645	22.908
Afskrivninger ultimo	<u>1.465.518</u>	<u>1.437.873</u>
Bygningsanlæg i alt	<u>185.797</u>	<u>213.442</u>
Boringer		
Anskaffelsessum primo	1.727.789	1.727.789
Tilgang	0	0
Anskaffelsessum ultimo	<u>1.727.789</u>	<u>1.727.789</u>
Afskrevet primo	631.990	599.198
Årets afskrivninger	32.792	32.792
Afskrivninger ultimo	<u>664.782</u>	<u>631.990</u>
Boringer i alt	<u>1.063.007</u>	<u>1.095.799</u>
Grund, bygningsanlæg og boringer i alt	<u>1.298.804</u>	<u>1.359.241</u>
Note 8. Maskinanlæg og målerudskiftninger		
Maskinanlæg		
Anskaffelsessum primo	2.002.403	1.946.382
Tilgang	0	56.021
Anskaffelsessum ultimo	<u>2.002.403</u>	<u>2.002.403</u>
Afskrevet primo	1.663.564	1.599.594
Årets afskrivninger	67.386	63.970
Afskrivninger ultimo	<u>1.730.950</u>	<u>1.663.564</u>
Maskinanlæg i alt	<u>271.453</u>	<u>338.839</u>

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	kr.	kr.
Målerudskiftninger		
Anskaffelsessum primo	359.923	301.694
Afgang udskiftede målere	0	-121.309
Tilgang	0	179.538
Anskaffelsessum ultimo	<u>359.923</u>	<u>359.923</u>
Afskrevet primo	91.000	180.629
Tilbageførte afskrivninger udskiftede målere	0	-121.309
Årets afskrivninger	39.992	31.680
Afskrivninger ultimo	<u>130.992</u>	<u>91.000</u>
Målerudskiftninger i alt	<u>228.931</u>	<u>268.923</u>
Maskinanlæg og målerudskiftninger i alt	<u>500.384</u>	<u>607.762</u>
Note 9. Ledningsnet		
Anskaffelsessum primo	9.328.046	9.283.757
Tilgang	74.020	44.289
Anskaffelsessum ultimo	<u>9.402.066</u>	<u>9.328.046</u>
Afskrevet primo	6.468.270	6.386.823
Årets afskrivninger	82.187	81.447
Afskrivninger ultimo	<u>6.550.457</u>	<u>6.468.270</u>
Ledningsnet i alt	<u>2.851.609</u>	<u>2.859.776</u>
Note 10. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgode for salg til andet vandværk	21.911	16.634
Tilgode hos forbrugere	2.374	0
Tilgode afgift af ledningsført vand	497	675
	<u>24.782</u>	<u>17.309</u>
Note 11. Andre tilgodehavender		
Moms	5.596	70.825
	<u>5.596</u>	<u>70.825</u>
Note 12. Værdipapirer		
Aktier Nordea Bank 190 stk.	15.958	14.273
	<u>15.958</u>	<u>14.273</u>

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	kr.	kr.
Note 13. Overdækning		
Overdækning 1. januar	6.545.191	6.416.874
Indskud ny andelshaver	40.755	0
Årets overdækning jf. note 1	<u>206.976</u>	<u>128.317</u>
Overdækning 31. december	<u>6.792.922</u>	<u>6.545.191</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.

Note 14. Leverandører af varer og tjenesteydelser m.v.

A-skat og am-bidrag	0	0
Skyldigt til forbrugere	0	483
Øvrige kreditorer	<u>16.803</u>	<u>31.662</u>
	<u>16.803</u>	<u>32.145</u>

Note 15. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen