



CVR-nr.: 28933428

Årsrapport 2023

1. udkast

Resultatopgørelse for 01.01.2023 - 31.12.2023

Balance pr. 31.12.2023

Buresø Vandværk

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for perioden 1. januar 2023 til 31. december 2023 for Buresø Vandværk

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder 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 af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023.

Der er efter 1. januar 2024 ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling pr. 31. december 2023.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bestyrelsen:

Slangerup, den _____

Per Nielsen
Formand

Mette Asmild
Kasserer

Tommy Paulsen
Bestyrelsesmedlem

Willy Bromann
Bestyrelsesmedlem

Uffe Patrong
Bestyrelsesmedlem

Mette Langgaard Lassen
Bestyrelsesmedlem

Thomas Sørensen
Bestyrelsesmedlem

Generalforsamlingsvalgte revisorer:

Vandværkets bilag og forretningsgang er stikprøvevis gennemgået, og der blev ikke fundet anledning til bemærkninger.

Slangerup, den _____

Buresø Vandværk

Anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Buresø Vandværk for perioden 1. januar 2023 - 31. december 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder samt vandværkets vedtægter.

Vandværkets formål ifølge vedtægterne er, i overensstemmelse med den til enhver tid gældende vandforsyningslov og det for vandværkets fastsatte regulativ, at forsyne ejendomme inden for vandværkets forsyningsområde med godt og tilstrækkeligt vand, til lavest mulige driftsbidrag, som foruden driftsomkostninger skal dække forsvarlige afskrivninger af anlæg og rimelige henlæggelser til fornyelse og nødvendige udvidelser, samt varetage medlemmernes fælles interesse i vandforsynings spørgsmål samt deraf afledte forhold.

Årsregnskabet 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 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 risiko-overgang har fundet sted i løbet af regnskabsåret. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter.

Vandværket er underlagt de generelle "hvile i sig selv"- princip, hvorfor der årligt opgøres en over- eller underdækning. Denne beregnes som årets (øvrige) 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 vedligeholdelse samt af og afskrivning på anlæg.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

Buresø Vandværk

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter og omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets primære aktivitet, herunder eksempelvis udleje rykkergebyrer

Finansielle poster

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

Finansielle indtægter består af renter m.v. af bankindeståender.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger til pengeinstitutter.

Balance

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 over 50 år

Installationer og borer over 30 år

Ledningsnet over 50 år

Småaktiver med en anskaffelsespris på under 32.000 eller en levetid under 3 år omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Der afholdes løbende beløb til vedligeholdelse. Disse beløb omkostningsføres i de år, de afholdes.

Tilgodehavender

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

Egenkapitalen

I henhold til vedtægterne kan det årlige overskud ikke udbetales til medlemmerne ligesom der ved et medlems udtræden ikke kan udbetales eller udloddes andel i selskabets formue.

Overdækning

Overdækning er et udtryk for, at vandværket har haft større indtægter en kravet "hvile i sig selv" pricippet. Posten reguleres hvert år med årets over- eller underdækning (se også afsnittet "nettoomsætning").

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel restgæld eller det beløb, vandværket skal betale for at indfri forpligtelsen (nettorealiseringsværdi).

Buresø Vandværk

Resultatopgørelse for 01.01.2023 - 31.12.2023

	Note	Realiseret 2023 kr.	Realiseret 2022 kr.
Nettoomsætning	1	724.982	444.822
Produktions- og distributionsomkostninger	2	<u>-520.343</u>	<u>-307.897</u>
Bruttoresultat		204.638	136.925
Administrationsomkostninger	3	<u>-206.465</u>	<u>-108.744</u>
Resultat af primær drift		-1.827	28.181
Andre driftsindtægter	4	<u>0</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster		-1.827	28.181
Finansielle indtægter	5	1.827	0
Finansielle omkostninger	6	<u>0</u>	<u>-28.181</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>

Buresø Vandværk

Balance pr. 31.12.2023

Aktiver	Noter	2023	2022
Materielle anlægsaktiver	7		
Grunde og bygninger		1.040.136	1.088.286
Installationer og boringer		104.446	94.816
Ledningsnet		1.766.479	1.690.274
Anlægsaktiver i alt		2.911.061	2.873.376
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8	238.245	129.536
Likvide beholdninger	9	1.124.510	1.025.861
Omsætningsaktiver i alt		1.362.755	1.155.396
Aktiver i alt		4.273.816	4.028.772

Buresø Vandværk

Balance pr. 31.12.2023

		2023	2022
Passiver	Noter		
Overdækning/underdækning	10	4.008.694	4.001.736
Leverandører af varer og tjenesteydelser	11	265.122	27.036
Passiver		4.273.816	4.028.772

Buresø Vandværk

Noter til resultatopgørelsen for 01.01.2022 - 31.12.2022

	2023	2022
Note 1 Netto omsætning		
Fast afgift	275.229	274.703
Kubikmeterafgift	173.586	174.426
Særlige bidrag	18.280	6.723
Tilslutningsbidrag	0	63.624
Gebyrer	5.250	11.750
Overdækning/underdækning	252.637	-86.404
Netto omsætning i alt	724.982	444.822
Note 2 Produktions- og distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet, installationer og boringer	285.899	55.964
El til produktion	41.082	36.035
Vandanalyser og boringskontrol	2.815	18.949
Vandafledningsafgift og renovation	1.317	9.169
Teknisk bistand og rådgivning, produktion	0	0
Årets afskrivninger - bygninger	48.150	48.150
Årets afskrivninger - installationer og boringer	17.225	17.361
Årets afskrivninger - ledningsnet	123.856	122.269
Produktions- og distributionsomkostninger i alt	520.343	307.897
Note 3 Administrationsomkostninger		
Honorar bestyrelse, løn driftspersonale	95.825	0
Kursus	0	0
Forsikringer	12.843	9.960
Autodriftsomkostninger	6.645	5.915
Porto og gebyr	10.280	14.809
Kontorartikler og telefon	8.094	7.403
Kontingenter, faglitteratur og licenser	7.145	6.215
Revisor	17.545	11.440
Administrationservice Microwa	36.586	41.094
IT-omkostninger	11.503	11.908
Småanskaffelser	0	0
Administrationsomkostninger i alt	206.465	108.744
Note 4 Andre driftsindtægter		
Andre indtægter	0	0
Andre driftsindtægter i alt	0	0
Note 5 Finansielle indtægter		
Renteindtægter, bank	259	0
Renteindtægt, Skattekonto	1.568	
Finansielle indtægter i alt	1.827	0
Note 6 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter bank	0	8.594
Renteudgifter/gebyr SKAT	0	19.587
Finansielle omkostninger i alt	0	28.181

Buresø Vandværk

Noter til balancen for 31.12.2022

Note 7 Materielle anlægsaktiver	Grunde og bygninger	Installationer og boringer	Ledningsnet
Kostpris 1. januar	2.507.490	514.540	6.175.674
Tilgang	0	26.855	200.060
Afgang	0	0	0
Kostpris 31. december	<u>2.507.490</u>	<u>541.395</u>	<u>6.375.734</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	1.419.204	419.724	4.485.400
Årets afskrivninger	48.150	17.225	123.855
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0	0
Afskrivninger pr. 31. december	<u>1.467.354</u>	<u>436.949</u>	<u>4.609.255</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>1.040.136</u>	<u>104.446</u>	<u>1.766.479</u>
		2023	2022
Note 8 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser			
Tilgodehavender brutto		0	0
Moms (tilgodehavende)		233.078	119.057
Afgift af ledningsført vand (tilgodehavende)		5.167	10.479
Andre tilgodehavender		0	0
Tilgodehavender i alt		<u>238.245</u>	<u>129.536</u>
Note 9 Likvider			
Kassebeholdning		3.579	3.579
Handelsbanken, kto. 6300 1575939		1.120.931	1.022.282
Likvider i alt		<u>1.124.510</u>	<u>1.025.861</u>
Note 10 Overdækning/underdækning			
Overdækning/underdækning pr. 1. januar		3.977.946	3.488.018
Henlagt til renovering (målerleje)		275.229	403.524
Årets overdækning, jf. note 1		-252.637	86.404
Årsopgørelse - forbrug		8.156	23.790
Overdækning/underdækning pr. 31. december		<u>4.008.694</u>	<u>4.001.736</u>
Note 11 Leverandører af varer og tjenesteydelser			
Moms		0	0
Afgift af ledningsført vand		0	0
Mellemværende andelshavere		40.303	11.906
Skyldige omkostninger		224.819	15.129
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt		<u>265.122</u>	<u>27.036</u>