

Andelsselskabet Ebberup Vandværk

Årsrapport 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på andelsselskabets ordinære generalforsamling
den

dirigent

Virksomhedsoplysninger

Selskabet Andelselskabet Ebberup Vandværk
Ræveskoven 5
5631 Ebberup

CVR.nr.: 13 01 57 16
Stiftet: 3. juli 1967
Hjemsted: Assens
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse Hans Jørgen Hvid Larsen, formand
Peter Holm Rasmussen, kasserer og næstformand
Nanna Noël Grønbæk, sekretær
Søren Stagaard, bestyrelsesmedlem og vandværkspasser
Tage Dan Rasmussen, bestyrelsesmedlem og ledningspasser

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2023 for Andelsselskabet Ebberup Vandværk.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af andelsskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af andelsselskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse

Ebberup, den

Bestyrelse

Hans Jørgen Hvid Larsen
formand

Peter Holm Rasmussen
kasserer og næstformand

Nanna Noël Grønbæk
sekretær

Søren Stagaard
bestyrelsesmedlem og vandværkspasser

Tage Dan Rasmussen
bestyrelsesmedlem og ledningspasser

Folkevalgte revisorers påtegning

Undertegnede har dags dato stikprøvevis gennemgået årsrapporten for 2023, der er i overensstemmelse med forevist bogføring og bilag.

Bankmellemværender er konstateret tilstede. Der er i øvrigt intet at bemærke.

Ebberp, den

Peter J. Pedersen
folkevalgt revisor

Torben Lavlund
folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ebberup 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.

Vandværket benytter de bestemmelser, der findes i årsregnskabsloven. Praksis uddybes nedenfor.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser vandværkets aktiviteter i det forløbne regnskabsår.

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra vandsalg m.v. indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang har fundet sted i løbet af regnskabsåret. Nettoomsætningen indregnes eksklusive 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 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, 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 af renter af bankindeståender.

Finansielle omkostninger består af renter vedrørende banklån og låneomkostninger fra optagelse af lån.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Balancen

Materielle anlægsaktiver.

Vandværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på jordarealer.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstid efter følgende principper:

Trykfilteranlæg	20 år
Brønde	5 år
Elektroniske målere	8 år
Ledningsnet, forbindelse til Sønderby	10 år
Generator	5 år
Udgifter til skovrejsning	5 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").

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.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023

Note		2023	2022
1	Nettoomsætning	737.302	993.341
2	Produktionsomkostninger	<u>-461.307</u>	<u>-752.150</u>
	Bruttoresultat	275.995	241.191
3	Salgs- og distributionsomkostninger	-1.049	-2.100
4	Administrationsomkostninger	<u>-207.628</u>	<u>-232.272</u>
	Driftsresultat	67.318	6.819
5	Renteindtægter	119	
6	Renteudgifter	<u>-67.437</u>	<u>-6.819</u>
	Årets resultat	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

Balance pr. 31. december 2023

Note		2023	2022
	Aktiver		
	Anlægsaktiver		
	Materielle anlægsaktiver		
	Jordareal	1.153.600	1.153.600
	Skovrejsning	138.184	0
7	Materielle anlægsaktiver	<u>665.398</u>	<u>764.125</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.957.182</u>	<u>1.917.725</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.957.182</u>	<u>1.917.725</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Aktiverede omkostninger Ulvemose og Slots Alle	127.516	127.516
	Tilgode ved forbrugerne	183.645	139.236
	Tilgodehavnde moms	45.733	0
	Andre tilgodehavender	<u>0</u>	<u>1.383</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>356.894</u>	<u>268.135</u>
	Likvide beholdninger	<u>629.973</u>	<u>61.544</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>986.867</u>	<u>329.679</u>
	Aktiver i alt	<u>2.944.049</u>	<u>2.247.404</u>
	Passiver		
	Egenkapital		
	Overført overskud	<u>0</u>	<u>0</u>
	Egenkapital i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
	Gæld		
	Langfristet gæld		
	Over-/underdækning	2.039.866	1.938.708
	Langfristet gæld i alt	<u>2.039.866</u>	<u>1.938.708</u>
	Kortfristet gæld		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	9.977
	Erhvervslån	693.486	0
8	Anden gæld	<u>210.697</u>	<u>298.719</u>
	Kortfristet gæld i alt	<u>904.183</u>	<u>308.696</u>
	Gæld i alt	<u>2.944.049</u>	<u>2.247.404</u>
	Passiver i alt	<u>2.944.049</u>	<u>2.247.404</u>

Noter

	2023	2022
1 Nettoomsætning		
Fast afgift 1.000,00 kr. pr. forbruger	455.647	446.936
Forbrugsafgift 4,75 kr. pr. m3	301.506	219.794
Salg af vand til andre vandværker	60.192	128.183
Rykkergebyrer	13.250	20.375
Assens Kommune, levering af forbrugsoplysninger	7.865	7.395
Årets overdækning	<u>-101.158</u>	<u>170.658</u>
Nettoomsætning i alt	<u>737.302</u>	<u>993.341</u>
2 Produktionsomkostninger		
Vandprøver	25.657	21.426
El	92.186	143.864
Vedligeholdelse og fornyelser ledningsnet og vandværk	154.338	354.861
Honorar vandværksbestyrer	26.250	35.000
Teknisk drift Kamstrup	18.633	17.546
Forsikringer	10.315	7.330
Landmåler mv	0	40.590
Erstatninger til lodsejere	0	32.167
Øvrige udgifter	655	639
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	98.727	98.727
Afskrivninger skovrejsning	<u>34.546</u>	<u>98.727</u>
Produktionsomkostninger i alt	<u>461.307</u>	<u>850.877</u>
3 Salgs- og distributionsomkostninger		
Annoncer og reklame	<u>1.049</u>	<u>2.100</u>
Salgs- og distributionsomkostninger i alt	<u>1.049</u>	<u>2.100</u>

Noter

	2023	2022
4 Administrationsomkostninger		
Bestyrelseshonorar samt honorar til ekstern regnskabsassistance	105.000	105.000
Kontorhold og tryksager	8.343	7.093
Telefon	0	938
Internetforbindelse	5.639	5.630
Udgifter til IT	42.409	36.713
Kontingenter og abonnementer	20.023	18.834
Mindre anskaffelser	8.917	24.609
Nets	8.519	7.457
Porto og gebyrer	3.874	10.438
Generalforsamling og møder	6.704	3.070
Kurser	480	3.649
Vedligeholdelse og rengøring	1.940	5.301
Gaver og blomster	1.402	3.540
Fraflytninger, der ikke er afregnet	<u>-5.621</u>	<u>0</u>
Administrationsomkostninger i alt	<u>207.628</u>	<u>232.272</u>
5 Renteindtægter		
Bank	<u>119</u>	<u>0</u>
Renteindtægter i alt	<u>119</u>	<u>0</u>
6 Renteudgifter		
Bank, driftskredit	0	6.704
Bank, erhvervslån	67.237	0
Diverse renteudgifter	<u>200</u>	<u>115</u>
Renteudgifter i alt	<u>67.437</u>	<u>6.819</u>

Noter

7 Materielle anlægsaktiver

	Trykfilter anlæg	Brønde	Elektroniske målere	Forbindelse Sønderby	Generator	I alt
Saldo 1. januar 2023	1.116.700	45.700	534.640	149.829	79.715	1.926.584
Årets tilgang	0	0	0	0	0	0
Årets afgang	0	0	0	0	0	0
Saldo 31. december 2023	1.116.700	45.700	534.640	149.829	79.715	1.926.584
Afskrivninger 1. januar 2023	607.544	45.700	451.877	17.480	39.858	1.162.459
Årets afskrivninger	55.835	0	11.966	14.983	15.943	98.727
Afskrivninger 31. december 2023	663.379	45.700	463.843	32.463	55.801	1.261.186
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	453.321	0	70.797	117.366	23.914	665.398

	2023	2022
8 Anden gæld		
Skyldig afgift ledningsført vand	209.417	189.038
Skyldig A-skat og AM bidrag	1.280	33.441
Skyldig moms	0	76.240
Anden gæld i alt	210.697	298.719

Budget 2024

Nettoomsætning

Forbrugsafgift 4,75 kr. * 60.000 m3	285.000	
Fast afgift 1.000,00 kr. * 450 forbrugere	450.000	
Salg af vand til Sønderby Bjerge Vandværk	20.000	
Salg af vand til Sønderby Vandværk	15.000	
Assens Forsyning, salg af forbrugeroplysninger	8.500	
Gebyrer ved flytning samt rykker	<u>6.500</u>	785.000

Produktionsomkostninger

Vandprøver	-35.000	
El	-80.000	
Vedligeholdelse af ledningsnet	-55.000	
Udskiftning af vandmålerparti	-100.000	
Vedligeholdelse af vandværk	-45.000	
Vedligehold skov	-25.000	
Honorar vandværksbestyrer	-35.000	
Teknisk drift Kamstrup	-20.000	
Forsikringer	-11.000	-406.000

Salgs- og distributionsomkostninger

Annoncer		-1.500
----------	--	--------

Administrationsomkostninger

Bestyrelseshonorarsamt honorar til ekstern regnskabsassistance	-132.250	
Kontorhold og tryksager	-5.000	
Internetforbindelse	-6.000	
Udgifter til IT og software, drift	-40.000	
Kontingenter og abonnementer	-20.000	
Nets	-9.000	
Porto og gebyrer	-3.000	
Generalforsamling og møder	-7.000	
Vedligeholdelse og rengøring	-2.000	
Gaver og blomster	<u>-1.500</u>	-225.750

Renteudgifter

Lån		-35.000
-----	--	---------

Årets overdækning 2024

hvoraf der forventes afdraget på lån		116.750 -100.000
--------------------------------------	--	----------------------------