

**GESTEN VANDVÆRK a.m.b.a.**

Internt regnskab

**Årsrapport for perioden  
1. januar - 31. december 2023**

**CVR nr. 43 96 48 44**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på den ordinære generalforsamling den 21. marts 2024.

dirigent

**INDHOLDSFORTEGNELSE**

Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023	7
Balance pr. 31. december 2023	8
Noter	9
Pantsætninger og eventualforpligtigelser	13

**SELSKABSOPLYSNINGER**

**Navn:** Gesten Vandværk a.m.b.a.  
Stadionalle 14  
6621 Gesten  
CVR-nr.: 43 96 48 44

**Bestyrelse:** Arne Welcher Christensen formand  
John Jeppesen næstformand/ledningsnet/stophaner  
Jens-Alfred Sørensen kasserer  
Benjamin Hansen sekretær/ansvarlig målere  
Asger Sørensen installationer på vandværk

1

**LEDELSESPÅTEGNING**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt det interne årsregnskab for perioden 1. januar - 31. december 2023 inkl. ledelsesberetningen for Gesten Vandværk a.m.b.a.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Ledelsen anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsregnskabet giver efter ledelsens opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, og den finansielle stilling samt resultatet.

Gesten, 13. marts 2024.

**BESTYRELSE:**

Arne Welcher Christensen John Jeppesen

Jens-Alfred Sørensen Benjamin Hansen

Asger Sørensen

**INTERN REVISIONSERKLÆRING**

Regnskabet for 2023 er gennemgået, og der er intet fundet at bemærke.

Bilag er kontrolleret til bank og kassebog, ligesom bilag er kontrolleret for rigtig kontering.

Bankbeholdning samt beholdning af værdipapirer er konstateret rigtige jfr. årsoversigt fra banken.

Gesten, 4. marts 2024.

Richard Jung Anne Lise Elbæk

3

**LEDELSESBERETNING**

**HOVEDAKTIVITETER**

Selskabets aktivitet består i at drive vandværk.

**UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD**

Selskabets drift har givet et overskud på kr. 26.588,64 efter henlæggelser på kr.67.500,00.

**BEGIVENHEDER EFTER REGSKABETS AFSLUTNING**

Der er fra regnskabsårets udløb og frem til regnskabsafslæggelsen efter vor opfattelse ikke indtrådt forhold, som vil kunne forrykke vurderingen af selskabets økonomiske stilling.

Det forventes, at selskabet i det kommende år vil realisere et resultat på kr. 0.00.

4

**ANVENDT REGSKABS PRAKSIS**

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

**RESULTATOPGØRELSEN**

**GENERELT**  
Der anvendes produktionskriteriet som indtægtsgrundlag.

**BRUTTOAVANCE**  
Bruttoavance indeholder opkrævede afgifter med fradrag af betalt grøn afgift.

**ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER**  
Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, salg, lokaler samt administration.

**AFSKRIVNINGER**  
Afskrivninger omfatter årets af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver. Endvidere indregnes forlængelse og tab på salg af anlægsaktiver.

**FINANSIELLE INDTÆGTER OG OMKOSTNINGER**  
Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renteindtægter og renteomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kursstab vedrørende gæld samt rentetilæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

**SKAT AF ÅRETS RESULTAT**  
Årets skat, der består af årets selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Gesten Vandværk a.m.b.a. er efter gældende regler ikke skattepligtig.

**BALANCEN**

**IMMATERIELLE OG MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER**  
Immaterielle og materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anlægsaktiver afskrives lineært over den forventede brugstid på følgende måde:

Bygninger	40 år	2,50%
Ledningsnet fra før 2023	25 år	4%
Ledningsnet efter 2023	50 år	2%
Maskiner	10 år	10%

**VÆRDIPAPIRER**  
Værdipapirer måles til anskaffelsessum.

**TILGODEHAVENDER**  
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser samt øvrige tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

**LIKVIDE BEHOLDNINGER**  
Likvide beholdninger måles til nominal værdi.

**GÆLDSFORPLIGTIGELSER**  
Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

6

**RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2023**

2022

<b>1 Bruttofortjeneste</b>	670.253,76	769.003,73
<b>2 Løn- og personaleomkostninger</b>	112.321,19	112.967,25
<b>3 Driftsomkostninger</b>	137.594,14	171.224,88
<b>4 Administrationsomkostninger</b>	62.085,00	53.903,66

<b>Resultat før afskrivninger</b>	<b>358.253,43</b>	<b>430.907,94</b>
<b>5 Afskrivninger</b>	239.176,00	239.176,00

<b>Resultat før finansiering</b>	<b>119.077,43</b>	<b>191.731,94</b>
<b>6 Finansieringsindtægter</b>	5.036,97	-9.546,15
<b>7 Finansieringsudgifter</b>	30.025,60	31.759,20

<b>Resultat før ekstraordinære poster</b>	<b>94.088,80</b>	<b>150.426,59</b>
Øreafrundning moms	-0,16	0,28

<b>Årets resultat</b>	<b>94.088,64</b>	<b>150.426,87</b>
Henlagt til målerudskiftning	67.500,00	67.500,00

<b>Årets nettoresultat</b>	<b>26.588,64</b>	<b>82.926,87</b>
----------------------------	------------------	------------------

<b>Resultatdisponering</b>		
Til disposition primo	2.747.030,92	2.664.104,05
Årets resultat efter henlæggelser	26.588,64	82.926,87
Til disposition ultimo	<u>2.773.619,56</u>	<u>2.747.030,92</u>

Henlæggelse til målerudskiftning	135.000,00	67.500,00
Henlæggelse til ny boring	0,00	0,00
Til bestemte henlæggelser	<u>135.000,00</u>	<u>67.500,00</u>

<b>Overførsel i alt</b>	<b>2.908.619,56</b>	<b>2.814.530,92</b>
-------------------------	---------------------	---------------------

7

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023**

**AKTIVER**

2022

**ANLÆGSAKTIVER**

<b>9 Materielle anlægsaktiver</b>	2.506.149,00	2.745.325,00
A/conto ny ledning	248.289,52	0,00

<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>2.754.438,52</b>	<b>2.745.325,00</b>
----------------------------	---------------------	---------------------

**OMSÆTNINGSAKTIVER**

Beholdning reservedele	3.000,00	3.000,00
<b>8 Debitorer</b>	6.914,77	1.397,80
Værdipapirer	249.565,00	249.565,00
<b>11 Likvide beholdninger</b>	1.698.555,77	1.895.586,92

<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>1.958.035,54</b>	<b>2.148.151,92</b>
--------------------------------	---------------------	---------------------

<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>4.712.474,06</b>	<b>4.893.476,92</b>
----------------------	---------------------	---------------------

**PASSIVER**

**EGENKAPITAL**

<b>12 Overført til reinvesteringer</b>	385.000,00	317.500,00
<b>13 Overført til næste år</b>	2.773.619,56	2.747.030,92

<b>Egenkapital i alt</b>	<b>3.158.619,56</b>	<b>3.064.530,92</b>
--------------------------	---------------------	---------------------

**LANGFRISTET GÆLD**

<b>14 Prioritetsgæld</b>	1.452.000,00	1.540.000,00
--------------------------	--------------	--------------

<b>Langfristet gæld i alt</b>	<b>1.452.000,00</b>	<b>1.540.000,00</b>
-------------------------------	---------------------	---------------------

**KORTFRISTET GÆLD**

<b>15 Anden gæld</b>	101.854,50	288.946,00
----------------------	------------	------------

<b>Kortfristet gæld i alt</b>	<b>101.854,50</b>	<b>288.946,00</b>
-------------------------------	-------------------	-------------------

<b>Gæld i alt</b>	<b>1.553.854,50</b>	<b>1.828.946,00</b>
-------------------	---------------------	---------------------

<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>4.712.474,06</b>	<b>4.893.476,92</b>
-----------------------	---------------------	---------------------

8

**NOTER**

2022

<b>Omsætning</b>		
Opkrævning af vand og afgifter	1.008.061,76	1.127.559,73
Honorar måler aflæsning	12.375,00	12.375,00
Tilslutningsafgifter	46.400,00	0,00
Gebyrer	0,00	1.000,00

	<u>1.066.836,76</u>	<u>1.140.934,73</u>
--	---------------------	---------------------

<b>Afgifter</b>		
Grøn afgift	396.583,00	371.931,00

	<u>396.583,00</u>	<u>371.931,00</u>
--	-------------------	-------------------

<b>1 Bruttofortjeneste</b>	670.253,76	769.003,73
----------------------------	------------	------------

<b>2 Løn- og personaleomkostninger</b>		
Honorar	109.000,00	109.000,00
Kørselsgodtgørelse	3.321,19	3.967,25

	<u>112.321,19</u>	<u>112.967,25</u>
--	-------------------	-------------------

<b>3 Driftsomkostninger</b>		
Spildevand og rensningsanlæg	18.232,25	20.031,25
Vandafgift	3.409,11	3.721,70
Vedligeholdelse	33.796,69	28.121,39
Færdiggørelse udenomsareal	0,00	59.448,00
Kontrol målere	0,00	0,00
Udskiftning målere	0,00	0,00
Forsikringer	11.950,57	9.260,37
El	56.777,33	35.762,28
Vandprøver	12.821,45	14.663,09
Renholdelse	647,16	216,80

	<u>137.594,14</u>	<u>171.224,88</u>
--	-------------------	-------------------

9

**4 Administrationsomkostninger**

Annoncer	1.695,00	2.125,80
Gaver	1.631,72	1.397,80
Kontingenter og abonnementer	29.230,03	25.312,57
Kontorhold	5.058,36	3.536,00
Bredbånd og mobil	2.988,69	2.965,51
Administration af opkrævning	12.375,00	12.375,00
Møder og kurser	4.519,20	5.409,98
Porto	96,00	0,00
Porto og bankgebyr	4.491,00	781,00

	<u>62.085,00</u>	<u>53.903,66</u>
--	------------------	------------------

<b>5 Afskrivninger</b>		
Bygninger - 2,5%	68.000,00	68.000,00
Ledningsnet - oprindelig - 4%	90.796,00	90.796,00
Ledningsnet - udført 2017 - 4%	5.380,00	5.380,00
Ledningsnet - påbegyndt 2017 - 2%	0,00	0,00
Maskiner - 10%	75.000,00	75.000,00

	<u>239.176,00</u>	<u>239.176,00</u>
--	-------------------	-------------------

<b>6 Finansieringsindtægter</b>		
Afkast værdipapirer	4.991,30	2.101,60
Renter indestående	45,67	-11.647,75

	<u>5.036,97</u>	<u>-9.546,15</u>
--	-----------------	------------------

<b>7 Finansieringsudgifter</b>		
Prioritetsrenter	21.555,60	22.805,20
Provision Vejen Kommune	8.470,00	8.954,00
	30.025,60	31.759,20

	<u>30.025,60</u>	<u>31.759,20</u>
--	------------------	------------------

<b>8 Debitorer</b>		
Vejen Forsyning	199,77	0,00
Moms	6.715,00	0,00

	<u>6.914,77</u>	<u>0,00</u>
--	-----------------	-------------

10

**Anlægsaktiver**

2022

<b>9 Materielle anlægsaktiver</b>	Bygninger	Bygninger
-----------------------------------	-----------	-----------

Samlede anskaffelsessummer primo	2.752.194,00	2.752.194,00
----------------------------------	--------------	--------------

Samlede anskaffelsessummer ultimo	<u>2.752.194,00</u>	<u>2.752.194,00</u>
-----------------------------------	---------------------	---------------------

Samlede afskrivninger primo	476.994,00	408.994,00
Årets afskrivninger	68.000,00	68.000,00

Samlede afskrivninger ultimo	<u>544.994,00</u>	<u>476.994,00</u>
------------------------------	-------------------	-------------------

Bogført værdi ultimo	<u>2.207.200,00</u>	<u>2.275.200,00</u>
----------------------	---------------------	---------------------

Materielle anlægsaktiver	Ledningsnet	Ledningsnet
	Oprindelige	

Samlede anskaffelsessummer primo	2.269.897,00	2.269.897,00
----------------------------------	--------------	--------------

Samlede anskaffelsessummer ultimo	<u>2.269.897,00</u>	<u>2.269.897,00</u>
-----------------------------------	---------------------	---------------------

Samlede afskrivninger primo	2.126.992,00	2.036.196,00
Årets afskrivninger	90.796,00	90.796,00
Samlede afskriv		