

Årsrapport
for
Orøgaard-Enghaven Vandværk
for perioden **1/1 til 31/12 2023**

ÅRSRAPPORT 2023

Stamoplysninger

Orøgaard-Enghaven Vandværk
Mågestien 2
Orø
4300 Holbæk

CVR-nummer: 28402228

Bestyrelse

Formand	Henrik Petersen
Kasserer	Charlotte Egholm
Bestyrelsesmedlem	Michael John Jusjong

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den / 2024

Dirigent:

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Orøgaard-Enghaven 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.

Orø, den __/__ 2024

Bestyrelsen:

Henrik Petersen
Formand

Charlotte Egholm
Kasserer

Michael John Jusjong
Bestyrelsesmedlem

Folkevalgte revisorerers påtegning

Som folkevalgte revisor for Orøgaard-Enghaven Vandværk har vi revideret årsregnskabet. Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper for 1. januar til 31. december 2023.

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.

Orø, den __/__/2024

Erik Svendsen
Folkevalgt revisor

Henrik Persson
Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Orøgaard-Enghaven 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.

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 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 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.

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver.

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

Afskrivningsperiode:

Bygninger	50 år
Boringer	50 år
Maskinanlæg og installationer	14 år
Ledningsanlæg	50 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

Periodeafgrænsningsposter

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

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2023

		Realiseret 2023	Realiseret 2022
	Note	kr.	kr.
Nettoomsætning	1	278.070	219.113
Produktionsomkostninger	2	<u>-146.111</u>	<u>-117.298</u>
Bruttoresultat		131.959	101.815
Distributionsomkostninger	3	-49.691	-41.155
Administrationsomkostninger	4	<u>-85.843</u>	<u>-63.399</u>
Resultat af primær drift		-3.575	-2.739
Andre driftsindtægter	5	<u>3.301</u>	<u>6.380</u>
Resultat før finansielle poster		-274	3.641
Finansielle indtægter	6	274	0
Finansielle omkostninger	7	<u>0</u>	<u>-3.641</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2023

		2023	2022
Aktiver	Noter	kr.	kr.
Grunde og bygninger		141.465	25.100
Inventar og installationer		213.181	244.780
Ledningsnet		434.553	443.912
Materielle anlægsaktiver	8	789.199	713.792
Anlægsaktiver i alt		789.199	713.792
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	0	5
Andre tilgodehavender	10	25.466	50.914
Tilgodehavender i alt		25.466	50.919
Likvide beholdninger	11	539.503	669.346
Omsætningsaktiver i alt		564.969	720.265
Aktiver i alt		1.354.168	1.434.057
Passiver	Noter	kr.	kr.
Overdækning primo		1.059.025	1.070.063
Henlagt til vedligehold		336.848	336.848
Overført årets over-/underdækning		-81.749	-11.039
Overdækning i alt		1.314.124	1.395.872
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12	40.044	38.185
Gældsforpligtelser i alt		40.044	38.185
Passiver		1.354.168	1.434.057
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		

Noter til resultatopgørelsen

	2023 kr.	2022 kr.
Note 1 Nettoomsætning		
Fast afgift	152.000	146.740
Kubikmeterafgift	42.984	43.317
Gebyrindtægter	1.337	1.937
Tilslutningsbidrag	0	16.080
Overdækning (negativ)/underdækning (positiv)	81.749	11.039
Nettoomsætning i alt	278.070	219.113
Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse	44.475	19.505
Erhvervsaffald	1.723	704
Termografering	0	1.900
El til produktion	14.521	23.762
Forsikringer	8.948	5.954
Køb af vand	2.022	127
Vandanalyser og boringskontrol	35.448	8.340
Vandafledning og renovation	0	739
Afskrivninger	33.974	56.267
Produktionsomkostninger i alt	146.111	117.298
Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet	34.075	17.023
Ledningsoplysninger	6.257	14.773
Afskrivninger	9.359	9.359
Distributionsomkostninger i alt	49.691	41.155
Note 4 Administrationsomkostninger		
Løn og honorar bestyrelse	20.300	15.800
Kørselsgodtgørelse	529	165
Lønadministration	330	308
Opkrævning	14.504	12.224
Regnskab	5.009	4.727
Persondata	991	924
Kontorhold og telefon	-58	2.642
Faglitteratur, annoncer og kontingenter	6.091	5.699
Porto og gebyrer	4.842	4.314
Konsulentbistand	30.780	9.100
Kurser	480	0
Øvrige udgifter, bestyrelsesmøder mv.	2.045	5.224
Generalforsamling	0	647
Tab på debitorer	0	1.625
Administrationsomkostninger i alt	85.843	63.399
Note 5 Andre driftsindtægter		
Målerdata	3.301	3.190
Andre indtægter	0	3.190
Andre driftsindtægter i alt	3.301	6.380
Note 6 Finansielle indtægter		
Renteindtægter	274	0
Finansielle indtægter i alt	274	0

Note 7 Finansielle omkostninger

Renteudgifter bank

0

3.641

Finansielle omkostninger i alt

0

3.641

Noter til balancen**Note 8 Materielle anlægsaktiver**

	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet og vandmålere
Kostpris 1. januar	251.122	406.590	467.918
Tilgange	118.740	0	0
Kostpris 31. december	<u>369.862</u>	<u>406.590</u>	<u>467.918</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	226.022	161.810	24.006
Årets afskrivninger	2.375	31.599	9.359
Afskrivninger pr. 31. december	<u>228.397</u>	<u>193.409</u>	<u>33.365</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>141.465</u>	<u>213.181</u>	<u>434.553</u>

	2023 kr.	2022 kr.
Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender for salg af vand	0	5
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt	<u>0</u>	<u>5</u>

Note 10 Andre tilgodehavender		
Moms	25.466	50.914
Andre tilgodehavender i alt	<u>25.466</u>	<u>50.914</u>

Note 11 Likvide beholdninger		
Nordea	539.503	669.346
Likvide beholdninger i alt	<u>539.503</u>	<u>669.346</u>

Note 12 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Afgift af ledningsført vand	15.624	16.510
Forudbetalinger vedrørende salg af vand	5.539	0
Mellemregning EDB service	334	3.449
Kreditorer	18.547	18.099
Skyldige omkostninger	0	127
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>40.044</u>	<u>38.185</u>

Note 13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	Ingen	Ingen
--	-------	-------