

# Bjerregrav Vandværk A.m.b.a.

Årsrapport

2023

Fremlagt og godkendt på andelsselskabets generalforsamling, den 29/2 2024



dirigent

CVR-nr. 41 27 61 50

## Årsrapportens indhold/virksomhedsoplysninger

Side
------

### Påtegning og erklæring

Bestyrelsespåtegning	3
Folkevalgte revisorerers påtegning	4
Besvarelsesberetning	5

### Årsrapport

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for tiden 1/1 - 31/12 2023	8
Balance pr. 31. december 2023	9
Noter til regnskabet	10

### Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Bjerregrav Vandværk A.m.b.a.  
v/Bjarne Nielsen  
Rishøjen 6  
9632 Møldrup

CVR-nr 41 27 61 50  
Hjemsted Viborg kommune

Bestyrelse:

Aage Visbech	<i>Formand</i>
Lasse Bay	<i>Næstformand</i>
Bjarne Nielsen	<i>Kasserer og sekretær</i>
Preben Hahn	
Michael Valentin	

Revision:

Torben Jensen	<i>Lokal revisor</i>
Birte Gammelby	<i>Lokal revisor</i>

Administrator:

VV Administration ApS  
v/ Frede Kragh

Pengeinstitut:

Vestjysk Bank

## Bestyrelsespåtegning

---

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 1. januar - 31. december 2023 for Bjerregrav Vandværk A.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Bestyrelsen har den opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af andelsselskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt af resultatet.

Ingen af interessentskabets aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforbehold ud over de i årsrapporten anførte, og der påhviler ikke interessentskabet eventualforpligtelser, som ikke fremgår af årsrapporten.

Bjerregrav, den 21. januar 2024

Bjerregrav Vandværk A.m.b.a.

I bestyrelsen

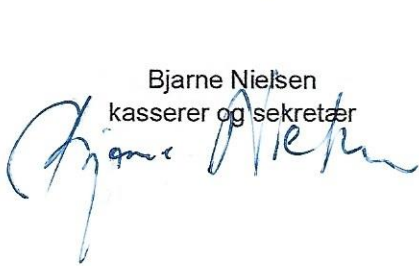


Aage Visbech  
formand



Lasse Bay  
næstformand

Bjarne Nielsen  
kasserer og sekretær



Michael Valentin

Preben Hahn



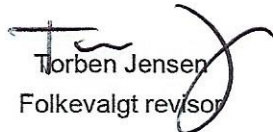
## Folkevalgte revisorers påtegning

---

Som folkevalgte revisorer for Bjerregrav Vandværk A.m.b.a. har vi revideret årsrapporten. Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper for 1. januar til 31. december 2023.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes krav til regnskabsafklæggelse og giver efter vores opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver, den økonomiske stilling samt resultat.

Bjerregrav, den 21. januar 2024

  
Torben Jensen  
Folkevalgt revisor

  
Birte Gammelby  
Folkevalgt revisor

## Besynelsesberetning

---

### **Aktivitet**

Andelsselskabets aktivitet er vandforsyning til andelshaverne.

### **Væsentlige begivenheder i regnskabsåret**

Der er ikke i regnskabsåret indtruffet begivenheder af særlig karakter.

### **Det regnskabsmæssige resultat**

Årets resultat balancerer med kr. 0, efter at årets overdækning, kr. 20.659 er overført til underdækning tidligere år. Saldoen på overført underdækning er herefter kr. 317.259, som skal indregnes i de kommende års priser.

Andelsselskabets kapitalkonto udgør kr. 1.346.307.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Der er ikke efter regnskabsårets udløb indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for andelsselskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder 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.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

### **Generelt**

#### **Resultatopgørelsen**

##### **Omsætning**

Omsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Omsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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 regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, herunder personaleomkostninger til driftspersonel samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

##### **Distributionsomkostninger**

Distributionsomkostninger omfatter regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand, herunder vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

##### **Administrationsomkostninger**

Administrationsomkostninger omfatter regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

##### **Andre driftsindtægter**

Andre driftsomkostninger indeholder indtægter ved salg af aflæsningsdata.

##### **Finansielle indtægter og -omkostninger**

Finansielle indtægter og -omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der

### Balancen

#### Anlægsaktiver

Anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der foretages afskrivninger ved hjælp af henlæggelser i år og tidligere år.

Anskaffelser af aktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilstræber, at der sker fuld afskrivning over aktivernes forventede levetid. For Bjerregrav Vandværk er anvendt følgende retningslinier:

Bygninger – boringer 2,0 % p.a. 50 år

Ledninger 2,5 % p.a. 40 år

Maskiner – inventar 10,0 % p.a. 10 år

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger 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 indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Gæld

Gæld værdiansættes til den nominelle restgæld på balancedagen.

## Resultatopgørelse for tiden 1/1 - 31/12 2023

Note		Budget 2024 (t.kr)	Budget 2023 (t.kr)		2022
1	Nettoomsætning	317,0	337,0	281.920	335.771
2	Produktionsomkostninger	-124,0	-134,0	-112.506	-123.993
	<b>Bruttoresultat</b>	<b>193,0</b>	<b>203,0</b>	<b>169.414</b>	<b>211.779</b>
3	Distributionsomkostninger	-113,0	-123,0	-83.907	-125.434
4	Administrationsomkostninger	-86,0	-86,0	-92.383	-91.423
	<b>Resultat af primær drift</b>	<b>-6,0</b>	<b>-6,0</b>	<b>-6.876</b>	<b>-5.078</b>
5	Andre driftsindtægter	6,0	6,0	6.660	6.224
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>-216</b>	<b>1.146</b>
6	Finansielle indtægter	0,0	0,0	216	0
7	Finansielle omkostninger	0,0	0,0	0	-1.146
	<b>Årets resultat</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Resultatdisponering				
	Overført resultat	0,0	0,0	0	0
	<b>I alt</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



Balance pr. 31. december 2023

Note		2023	2022
	<b>Aktiver</b>		
	Anlægsaktiver		
	Grundværdi	60.000	60.000
8	Bygninger	194.900	208.822
9	Boringer	85.529	91.231
10	Ledningsnet	546.340	602.986
11	Maskinanlæg	3.498	13.716
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>890.267</b>	<b>976.755</b>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	Tilgodehavende årsafregninger	29.849	21.777
	Underdækning overført	317.259	337.918
	Indestående på Skattekonto	1.000	1.000
	Forudbetalte omkostninger	15.828	11.790
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>363.936</b>	<b>372.485</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>297.765</b>	<b>204.817</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>661.701</b>	<b>577.302</b>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>1.551.968</b>	<b>1.554.057</b>
	<b>Passiver</b>		
12	Kapitalkonto	1.346.307	1.346.307
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>1.346.307</b>	<b>1.346.307</b>
	<b>Kortfristet gæld</b>		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	3.881
	Skyldige årsafregninger	34.648	61.907
13	Anden gæld	171.013	141.962
	<b>Gæld i alt</b>	<b>205.661</b>	<b>207.750</b>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>1.551.968</b>	<b>1.554.057</b>

## Noter til regnskabet

	Budget 2024 (t.kr)	Budget 2023 (t.kr)		2022
<b>Note 1. Nettoomsætning</b>				
Variabel afgift	195,0	128,0	125.379	102.310
Vandafgifter, faste	152,0	186,0	174.300	153.847
Tilslutningsbidrag	0,0	20,0	0	0
Gebyrer restancer	0,0	0,0	2.100	2.100
Flyttegebyrer	3,0	3,0	800	1.120
Over-/underdækning overført	-33,0	0,0	-20.659	76.394
	<b>317,0</b>	<b>337,0</b>	<b>281.920</b>	<b>335.771</b>
<b>Note 2. Produktionsomkostninger</b>				
Reparation og vedligeholdelse	19,0	19,0	9.712	8.014
Småanskaffelser	0,0	0,0	0	124
Elforbrug	20,0	30,0	12.920	23.119
Vandprøver og miljøbidrag	15,0	15,0	17.888	24.521
Teknisk rådgivning	0,0	0,0	0	0
Løn driftspersonale	35,0	35,0	33.092	32.490
Kørselsgodtgørelse driftspersonale	0,0	0,0	425	159
Forsikringer	5,0	5,0	8.627	5.724
Afskrivninger	30,0	30,0	29.842	29.842
	<b>124,0</b>	<b>134,0</b>	<b>112.506</b>	<b>123.993</b>
<b>Note 3. Distributionsomkostninger</b>				
Reparation og vedligeholdelse	25,0	25,0	0	0
Elforbrug	20,0	30,0	12.920	23.119
Målervedligehold. og abonnement	11,0	11,0	9.835	10.536
Konsulentbistand	0,0	0,0	0	0
Digitalt kort	0,0	0,0	4.506	35.133
Afskrivninger	57,0	57,0	56.646	56.646
	<b>113,0</b>	<b>123,0</b>	<b>83.907</b>	<b>125.434</b>

## Noter til regnskabet

	Budget 2024 (t.kr)	Budget 2023 (t.kr)		2022
<b>Note 4. Administrationsomkostninger</b>				
Honorar formand og kasserer	36,0	36,0	36.000	36.000
Bestyrelsesudgifter og generalforsar	1,0	1,0	4.971	3.852
Kørselsgodtgørelse bestyrelsen	0,0	0,0	0	211
Forsikringer bestyrelsen	0,0	0,0	0	0
Personaleudgifter	2,0	2,0	1.082	1.004
Kurser	1,0	1,0	280	840
Annoncer	1,0	1,0	800	644
Hjemmeside	2,0	2,0	2.676	2.676
Porto og PBS-gebyr	5,0	5,0	5.059	4.964
Kontorartikler	0,0	0,0	1.423	703
Bankgebyrer	1,0	1,0	1.448	1.690
Telefongodtgørelser	6,0	6,0	6.000	6.000
Kontingent og abonnement	4,0	4,0	5.217	5.408
EDB abonnement	9,0	9,0	9.502	9.137
Regnskabsassistance administrator	18,0	18,0	17.925	18.294
Tab på debitorer (indtægt)	0,0	0,0	0	0
	<b>86,0</b>	<b>86,0</b>	<b>92.383</b>	<b>91.423</b>
<b>Note 5. Andre driftsindtægter</b>				
Salg af måler aflæsningsoplysninger	6,0	6,0	6.660	6.224
	<b>6,0</b>	<b>6,0</b>	<b>6.660</b>	<b>6.224</b>
<b>Note 6. Finansielle indtægter</b>				
Pengeinstitut	0,0	0,0	216	0
	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>216</b>	<b>0</b>
<b>Note 7. Finansielle omkostninger</b>				
Negativ rente pengeinstitut	0,0	0,0	0	1.146
	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0</b>	<b>1.146</b>

## Noter til regnskabet

	<b>2022</b>	
<b>Note 8. Bygninger</b>		
Saldo primo	696.090	696.090
Afskrivning primo	-487.268	-473.346
Årets afskrivning, 2%	-13.922	-13.922
<b>Bygninger i alt</b>	<b>194.900</b>	<b>208.822</b>
<b>Note 9. Boringer</b>		
Saldo primo	285.100	285.100
Afskrivning primo	-193.869	-188.167
Årets afskrivning, 2%	-5.702	-5.702
<b>Boringer i alt</b>	<b>85.529</b>	<b>91.231</b>
<b>Note 10. Ledningsnet</b>		
Saldo primo	2.428.078	2.428.078
Afskrivning primo	-1.825.092	-1.768.446
Årets afskrivning, 2,5%	-56.646	-56.646
<b>Ledningsnet i alt</b>	<b>546.340</b>	<b>602.986</b>
<b>Note 11. Maskinanlæg</b>		
Saldo primo	516.423	516.423
Afskrivning primo	-502.707	-492.489
Årets afskrivning, 10%	-10.218	-10.218
<b>Maskinanlæg i alt</b>	<b>3.498</b>	<b>13.716</b>
<b>Note 12. Kapitalkonto</b>		
Saldo primo	1.346.307	1.346.307
Overført fra resultatopgørelsen	0	0
	<b>1.346.307</b>	<b>1.346.307</b>
<b>Note 13. Anden gæld</b>		
Moms	48.190	28.451
Statsafgift, ledningsført vand	90.045	80.121
A-skat	14.853	15.096
Skyldig administration	17.925	18.294
	<b>171.013</b>	<b>141.962</b>