

Årsrapport
for
Tjebberup Vandværk
for perioden **1/1 til 31/12 2023**

ÅRSRAPPORT 2023

Stamoplysninger

Tjebberup Vandværk
Strædebakken 4
4300 Holbæk

CVR-nummer:

82426728

Bestyrelse

Formand

Kasserer

Sekretær

Bestyrelsesmedlem

It ansvarlig

Hans Thor Olsen

Sonja Mortensen

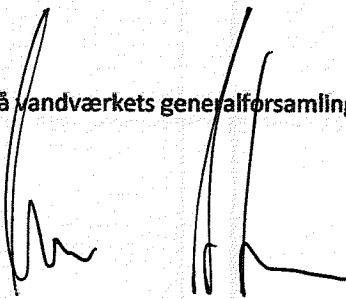
Thomas Lau Køster

Valther Vallentin

Anker Mortensen

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 18/13 2024

Dirigent:



Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Tjebberup Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

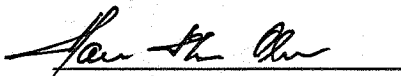
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tjebberup, den ²² / 12 2024

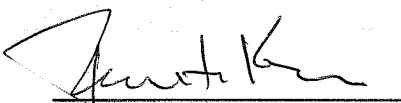
Bestyrelsen:



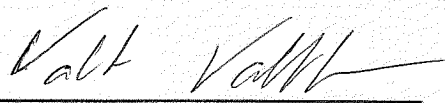
Formand
Hans Thor Olsen



Kasserer
Sonja Mortensen



Sekretær
Thomas Lau Køster



Bestyrelsesmedlem
Valther Vallentin



It ansvarlig
Anker Mortensen

Folkevalgte revisorerers påtegning

Som folkevalgte revisor for Tjebberup Vandværk har vi revideret årsregnskabet.

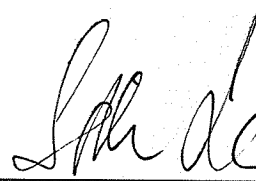
Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper for 1. januar til 31. december 2023.

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.

Tjebberup, den 19/2 2024



Folkevalgt revisor
Martine Lund



Folkevalgt revisor
Søren Larsen

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tjebberup 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.

Anvendt regnskabspraksis er ændret, så vandværket benytter de bestemmelser, der findes i årsregnskabsloven. Sammenligningstal er tilpasset ny regnskabspraksis. Praksis uddybes nedenfor.

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 rentekomkostninger.

Balancen

Materielle anlægsaktiver.

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

Afskrivningsperiode:

Bygninger	50 år
Maskinanlæg og installationer	10 år
Ledningsanlæg	50 år
Vandmålere	9 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.

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede aktier, optaget til statusdagens kursværdi.

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.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2023

		Realiseret 2023	Realiseret 2022	Budget 2022	Budget 2023
	Note	kr.	kr.	kr.	kr.
Nettoomsætning	1	273.141	560.169	0	0
Produktionsomkostninger	2	-81.275	-88.946	0	0
Bruttoresultat		191.866	471.223	0	0
Distributionsomkostninger	3	-112.138	-302.368	0	0
Administrationsomkostninger	4	-121.297	-106.660	0	0
Resultat af primær drift		-41.569	62.195	0	0
Andre driftsindtægter	5	6.038	5.789	0	0
Resultat før finansielle poster		-35.531	67.984	0	0
Finansielle indtægter	6	35.531	1.314	0	0
Finansielle omkostninger	7	0	-69.298	0	0
Årets resultat		0	0	0	0

Balance pr. 31. december 2023

Aktiver	Noter	2023 kr.	2022 kr.
Grunde og bygninger		451.728	462.745
Inventar og installationer		24.163	31.429
Ledningsnet		885.871	622.774
Materielle anlægsaktiver	8	1.361.762	1.116.948
Anlægsaktiver i alt		1.361.762	1.116.948
Andre tilgodehavender	9	34.978	134.465
Periodeafgrænsningsposter	10	5.961	5.700
Tilgodehavender i alt		40.939	140.165
Værdipapirer	11	677.228	649.601
Likvide beholdninger	12	130.772	279.642
Omsætningsaktiver i alt		848.939	1.069.408
Aktiver i alt		2.210.701	2.186.356
Passiver	Noter	kr.	kr.
Overdækning primo		2.177.610	2.456.721
Overført årets over-/underdækning		23.242	-279.113
Overdækning i alt		2.200.852	2.177.608
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13	9.849	8.748
Gældsforpligtelser i alt		9.849	8.748
Passiver		2.210.701	2.186.356
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	14		

Noter til resultatopgørelsen

	2023 kr.	2022 kr.
Note 1 Nettoomsætning		
Fast afgift	154.568	154.568
Målerleje	40.880	40.848
Kubikmeterafgift	95.437	80.964
Gebyrindtægter	5.498	4.676
Overdækning (negativ)/underdækning (positiv)	-23.242	279.113
Nettoomsætning i alt	<u>273.141</u>	<u>560.169</u>
Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse bygninger	3.676	85
Serviceaftale	9.468	9.240
El til produktion	33.243	31.962
Ejendomsskatter	387	389
Forsikringer	8.948	5.954
Vandanalyser og boringskontrol	5.840	21.158
Løn, driftspersonale	1.430	1.875
Afskrivninger	18.283	18.283
Produktionsomkostninger i alt	<u>81.275</u>	<u>88.946</u>
Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet og pumpestation	16.405	264.404
Ledningsoplysninger	6.403	6.817
Kamstrup	21.407	0
Afskrivninger	67.923	31.147
Distributionsomkostninger i alt	<u>112.138</u>	<u>302.368</u>
Note 4 Administrationsomkostninger		
Løn og honorar bestyrelse	56.000	51.000
Kørselsgodtgørelse	343	449
Lønadministration	374	352
Samlet betaling	0	31
Opkrævning	28.884	27.138
Regnskab	5.787	5.437
IT, hjemmeside mv.	6.064	753
Kontorartikler og telefon	2.029	3.090
Faglitteratur, annoncer og kontingenter	5.197	4.971
Porto og gebyrer	8.532	7.467
Ledelsessystemer	2.400	2.400
Konsulentbistand	750	601
Kurser	350	300
Øvrige udgifter, bestyrelsesmøder mv.	2.161	810
Generalforsamling og Vandværkssamarbejde	2.426	1.859
Tab på debitorer	0	2
Administrationsomkostninger i alt	<u>121.297</u>	<u>106.660</u>

Note 5 Andre driftsindtægter

Målerdata	6.038	0
Andre indtægter	0	5.789
Andre driftsindtægter i alt	6.038	5.789

Note 6 Finansielle indtægter

Kursgevinster værdipapirer	27.628	0
Udbytte, værdipapirer	7.903	1.314
Finansielle indtægter i alt	35.531	1.314

Note 7 Finansielle omkostninger

Renteudgifter bank	0	6.607
Kurstab, værdipapirer	0	62.691
Finansielle omkostninger i alt	0	69.298

Noter til balancen**Note 8 Materielle anlægsaktiver**

	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet og vandmålere
Kostpris 1. januar	550.881	67.255	814.461
Tilgange	0	0	331.020
Afgang	0	0	0
Kostpris 31. december	550.881	67.255	1.145.481
Afskrivninger pr. 1. januar	88.136	35.826	191.687
Årets afskrivninger	11.017	7.266	67.923
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0	0
Afskrivninger pr. 31. december	99.153	43.092	259.610
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	451.728	24.163	885.871

2023
kr.2022
kr.**Note 9 Andre tilgodehavender**

Moms	34.978	134.420
Afgift af ledningsført vand	0	45
Andre tilgodehavender i alt	34.978	134.465

Note 10 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter	5.961	5.700
---------------------------	-------	-------

Note 11 Værdipapirer

Aktier	59.940	58.050
Investeringsbeviser	617.288	591.551
Værdipapirer i alt	677.228	649.601

Note 12 Likvide beholdninger

Giro	8.719	64.047
Sparekassen Sjælland	120.196	212.738
Sparekassen Sjælland	1.857	2.857
Likvide beholdninger i alt	130.772	279.642

Note 13 Leverandører af varer og tjenesteydelser

Afgift af ledningsført vand	216	0
Forudbetalinger vedrørende salg af vand	7.559	7.520
Mellemregning EDB-service	379	1.228
Kreditorer	1.695	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	9.849	8.748

Note 14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen	Ingen
-------	-------