

ÅRSRAPPORT 2023

SAMT BUDGET 2024 og 2025

Andelsselskabet
Bregninge Vandværk
4871 Horbelev

CVR nr. 59 38 99 12

Godkendt på vandværkets generalforsamling den / 2024

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>side</u>
Bestyrelsens ledelsespåtegning og beretning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for perioden 1. januar - 31. december 2023	8
Balance pr. 31. december 2023	9
Noter	11

Foranstående regnskab er revideret. Der er foretaget stikprøvevis revision vedrørende indtægter og udgifter. Bilagsgennemgangen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Kassebeholdning og bankindeståender er kontrolleret.

Bregninge, den 29/2 2024



H. J. Schrøder
revisor



Hanne Christensen
revisor

Bestyrelsens ledelsespåtegning og beretning

Påtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2023 for Andelsselskabet Bregninge Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Beretning

Andelsselskabets hovedaktivitet

Andelsselskabet beskæftigede sig i regnskabsåret med levering af vand til medlemmer i det forsyningsområde, der pålægges af offentlige myndigheder.

Udvikling i regnskabsåret

Andelsselskabets bestyrelse anser årets resultat som tilfredsstillende.

Forventninger til fremtiden

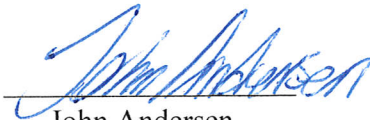
Bestyrelsen forventer et resultat for de kommende år, som det fremgår af budgetterne for 2024 og 2025.

Bregninge, den 6. februar 2024

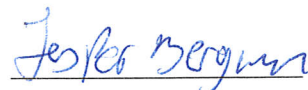
Bestyrelsen:



Felix Gerner Søkirk
(Formand)



John Andersen



Jesper Bergmann

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til andelshaverne i Bregninge Vandværk

Vi har opstillet årsrapporten for Andelsselskabet Bregninge Vandværk for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt. Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi skal oplyse, at vi ikke overholder de krav om uafhængighed, der gælder for erklæringer med sikkerhed.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere Andelsselskabet Bregninge Vandværk med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er ledelsens ansvar.

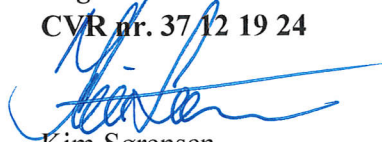
Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter.

Nykøbing F., den 6. februar 2024

Øernes Revision

Registreret revisionsaktieselskab

CVR nr. 37 12 19 24



Kim Sørensen

Registreret revisor

FSR danske revisorer

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Andelsselskabet Bregninge Vandværk er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt Andelsselskabets vedtægter.

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af Vandværkets aktiviteter for regnskabsperioden og vise, om den budgetterede og hos medlemmerne opkrævede vandafgift er tilstrækkelig.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform:

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

I resultatopgørelsen indgår opstillet budgettal for regnskabsåret og de kommende år. De er udelukkende medtaget til orientering og for at vise sammenhængen mellem de budgetterede og realiserede tal.

Nettoomsætning:

Nettoomsætning fra vandsalg m.v. indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang har fundet sted i løbet af regnskabsåret. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter.

Andelsselskabet er underlagt det generelle "hvile i sig selv"-princip, hvorfor der årligt opgøres en over- eller underdækning. Denne beregnes som årets (øvrige) indtægter fratrasket 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, herunder også personaleomkostninger samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Distributionsomkostninger:

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

Administrationsomkostninger:

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden.

Finansielle indtægter består blandt andet af renter af bankindeståender samt aktieudbytter og kursreguleringer på værdipapirer.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger samt kursreguleringer på værdipapirer.

Balancen

Materielle anlægsaktiver:

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

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

	Brugstid	Restværdi
Bygningsanlæg	25-50 år	0%
Boringer	50 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 år	0%
Vandmålere	6-9 år	0%
Forsyningsledninger	40 år	0%
Stikledninger	40 år	0%

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").

Periodeafgrænsningsposter:

Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdien på statusdagen.

Anvendt regnskabspraksis

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

Gældsforpligtelser måles til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2023

<u>Note</u>	<u>Realiseret</u>		<u>Budgettal</u>		
	2023	2022	2023 t/kr.	2024 t/kr.	2025 t/kr.
1 Nettoomsætning	441.874	384.816	589	546	512
2 Produktionsomkostninger	<u>-219.058</u>	<u>-193.387</u>	<u>-367</u>	<u>-318</u>	<u>-296</u>
Bruttoresultat	222.816	191.429	222	228	216
3 Distributionsomkostninger	-51.382	-48.530	-80	-83	-53
4 Administrationsomkostninger	<u>-173.675</u>	<u>-138.702</u>	<u>-138</u>	<u>-141</u>	<u>-163</u>
Resultat før finansielle poster	-2.241	4.197	4	4	0
5 Finansielle indtægter	2.241	578	0	0	0
6 Finansielle udgifter	<u>0</u>	<u>-4.775</u>	<u>-4</u>	<u>-4</u>	<u>0</u>
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Resultatdisponering:					
Overført resultat	<u>0</u>	<u>0</u>			
	<u>0</u>	<u>0</u>			

Balance pr. 31. december 2023

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Aktiver:		
Anlægsaktiver:		
Materielle anlægsaktiver:		
Grunde og bygninger	189.125	195.825
Inventar og installationer	645.890	660.716
Ledningsnet	793.115	820.801
7 Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.628.130</u>	<u>1.677.342</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>1.628.130</u>	<u>1.677.342</u>
Omsætningsaktiver:		
Tilgodehavender:		
8 Tilgodehavender	5.533	935
9 Andre tilgodehavender	0	44.547
Periodeafgrænsningsposter	2.695	2.218
Tilgodehavender i alt	<u>8.228</u>	<u>47.700</u>
Værdipapirer:		
10 Værdipapirer	10.666	9.540
Værdipapirer i alt	<u>10.666</u>	<u>9.540</u>
Likvide beholdninger:		
11 Likvide beholdninger	816.053	715.417
Likvide beholdninger i alt	<u>816.053</u>	<u>715.417</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>834.947</u>	<u>772.657</u>
AKTIVER I ALT	<u>2.463.077</u>	<u>2.449.999</u>

Balance pr. 31. december 2023

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Passiver:		
Egenkapital:		
12 Egenkapital	0	0
Egenkapital i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Gæld:		
Langfristet gæld:		
13 Overdækning	2.289.236	2.242.718
LANGFRISTET GÆLD I ALT	<u>2.289.236</u>	<u>2.242.718</u>
Kortfristet gæld:		
14 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	47.000	90.000
15 Leverandør af varer og tjenesteydelser mv.	126.841	117.281
KORTFRISTET GÆLD I ALT	<u>173.841</u>	<u>207.281</u>
GÆLD I ALT	<u>2.463.077</u>	<u>2.449.999</u>
PASSIVER I ALT	<u>2.463.077</u>	<u>2.449.999</u>
16 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	Realiseret		Budgettal		
	2023	2022	2023 t/kr.	2024 t/kr.	2025 t/kr.
1 Nettoomsætning					
Vandafgifter	421.132	326.829	481	481	462
Gebyrer	24.260	12.258	18	18	25
Overdækning	-3.518	0	0	0	0
Underdækning	0	45.729	90	47	25
	441.874	384.816	589	546	512
2 Produktionsomkostninger					
Elektricitet	23.081	20.844	52	55	25
Vedligeholdelse målere	0	710	20	20	20
Vedligeholdelse installationer	9.185	23.264	125	65	65
Tankberedskab til nødvandsforsyning	285	265	1	1	1
Vandanalyser og forekomster	22.879	4.990	10	10	10
Småanskaffelser	0	693	0	0	0
Leje af jord	5.000	5.000	5	5	5
Forsikringer	8.627	5.724	6	6	9
Vandafledningsafgift og renovation	7.619	7.533	8	8	8
Afskrivninger bygning	6.700	1.675	6	6	6
Afskrivninger maskinanlæg	68.431	68.431	68	68	68
Afskrivninger målerudskiftninger	67.251	54.258	66	74	79
	219.058	193.387	367	318	296
3 Distributionsomkostninger					
Vedligeholdelse ledningsnet	615	0	0	0	0
Afskrivninger forsyningsledninger	27.686	27.686	28	28	28
Elektricitet	23.081	20.844	52	55	25
	51.382	48.530	80	83	53

Noter

	Realiseret		Budgettal		
	2023	2022	2023 t/kr.	2024 t/kr.	2025 t/kr.
4 Administrationsomkostninger					
EDB-udgifter	11.481	9.082	8	10	12
Porto og gebyrer	6.534	4.542	5	5	5
Telefon	3.211	3.439	4	4	4
Honorar og telefongodtgørelse	94.000	79.650	80	80	94
Revisor-/administrationshonorar	33.845	33.490	35	35	35
Rådgivning takstblad 2023+2024	10.650	0	0	0	6
Kontingenter	4.937	5.253	4	5	5
Inkassoomkostninger	0	100	0	0	0
Småanskaffelser	7.038	1.420	0	0	0
Dataløn	317	445	0	0	0
Gaver og blomster	540	2.476	0	0	0
Møder og generalforsamling	1.915	1.669	2	2	2
Indgået på tab debitorer	-180	-1.025	0	0	0
Hensat til tab på debitorer primo	-613	-2.452	0	0	0
Hensat til tab på debitorer ultimo	0	613	0	0	0
	173.675	138.702	138	141	163
5 Finansielle indtægter					
Renteindtægter pengeinstitut	424	0	0	0	0
Renteindtægter debitorer	50	26	0	0	0
Aktieudbytte	641	552	0	0	0
Kursregulering, værdipapirer	1.126	0	0	0	0
	2.241	578	0	0	0
6 Finansielle udgifter					
Renteudgifter, pengeinstitut	0	4.106	4	4	0
Kursregulering, værdipapirer	0	669	0	0	0
	0	4.775	4	4	0

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
7 Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger		
Grund	30.000	30.000
Bygningsanlæg	515.400	347.900
Tilgang i årets løb	0	167.500
Afskrivninger primo	-349.575	-347.900
Årets afskrivninger	-6.700	-1.675
	<u>159.125</u>	<u>165.825</u>
Grunde og bygninger i alt	<u>189.125</u>	<u>195.825</u>
Inventar og installationer		
Boringer	453.428	453.428
Afskrivninger primo	-453.428	-453.428
	<u>0</u>	<u>0</u>
Maskinanlæg	957.953	957.953
Afskrivninger primo	-607.957	-539.526
Årets afskrivninger	-68.431	-68.431
	<u>281.565</u>	<u>349.996</u>
Målerudskiftninger	603.233	450.283
Tilgang i årets løb	120.856	152.950
Afskrivninger primo	-292.513	-238.255
Årets afskrivninger	-67.251	-54.258
	<u>364.325</u>	<u>310.720</u>
Inventar og installationer i alt	<u>645.890</u>	<u>660.716</u>

Noter

		<u>2023</u>	<u>2022</u>
7	Ledningsnet		
	Forsyningsledninger	3.867.932	3.867.932
	Afskrivninger primo	-3.047.131	-3.019.445
	Årets afskrivninger	-27.686	-27.686
		<u>793.115</u>	<u>820.801</u>
	Stikledninger	766.600	766.600
	Afskrivninger primo	-766.600	-766.600
		<u>0</u>	<u>0</u>
	Ledningsnet i alt	<u>793.115</u>	<u>820.801</u>
8	Tilgodehavender		
	Debitorer	5.533	1.548
	Hensat til tab på debitorer	0	-613
		<u>5.533</u>	<u>935</u>
9	Andre tilgodehavender		
	Moms	0	44.547
		<u>0</u>	<u>44.547</u>
10	Værdipapirer		
	Nordea Bank A/S nom. 127 stk.	10.666	9.540
		<u>10.666</u>	<u>9.540</u>
11	Likvide beholdninger		
	Nordea 6413 090 520	805.431	711.424
	Nordea 5493 766 831	10.622	3.993
		<u>816.053</u>	<u>715.417</u>
12	Egenkapital		
	Overført resultat	0	0
	Årets resultat	0	0
	Egenkapital i alt	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
13 Overdækning		
Overdækning pr. 1. januar	2.332.718	2.378.447
Årets overdækning, jf. note 1	3.518	0
Årets underdækning, jf. note 1	0	-45.729
Overdækning pr. 31. december	<u>2.336.236</u>	<u>2.332.718</u>
Heraf kortfristet del (jf. kommende års budget)	<u>47.000</u>	<u>90.000</u>
Heraf lanfristet del	<u>2.289.236</u>	<u>2.242.718</u>
Vandværket er underlagt lov om vandforsyning m.v.		
Ifølge loven skal selskabets økonomi hvile i sig selv, således at en eventuel kapitaldannelse (overskud gennem effektivisering) ikke kan udloddes til ejerne, men forudsættes at forblive i vandværket.		
Som følge af restriktioner i lov om vandforsyning m.v. kan ejerne således ikke frit råde over den regnskabsmæssige opgjorte egenkapital.		
14 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		
Underdækning, jf. note 13	<u>47.000</u>	<u>90.000</u>
	<u>47.000</u>	<u>90.000</u>
15 Leverandør af varer og tjenesteydelser mv.		
Skyldige omkostninger	14.917	20.964
Skyldig til forbrugere	5.709	2.939
Skyldig moms	17.195	0
Skyldig statsafgifter	72.334	85.035
Skyldig A-skat og AM-bidrag	<u>16.686</u>	<u>8.343</u>
	<u>126.841</u>	<u>117.281</u>
16 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen		