

Årsrapport
for
Andelselskabet Randbøldal Vandværk
for perioden **1/1 til 31/12 2023**

ÅRSRAPPORT 2023

Stamoplysninger

Andelselskabet Randbøldal Vandværk
c/o Valgren Jochumsen
Skovbrynet 2
7183 Randbøl

CVR-nummer: 83448210

Bestyrelse

Formand/kasserer	Valgren Jochumsen
Bestyrelsesmedlem	Peter Langfeldt
Bestyrelsessuppleant	Eigil Sørensen

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den / 2024

Dirigent:

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Andelsselskabet Randbøldal 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.

Randbøldal, den __/__/2024

Bestyrelsen:

Formand/kasserer
Valgren Jochumsen

Bestyrelsesmedlem
Peter Langfeldt

Bestyrelsessuppleant
Eigil Sørensen

Folkevalgte revisorerers påtegning

Som folkevalgte revisor for Andelsselskabet Randbøldal 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.

Randbøldal, den __/__/2024

Ulla Hansen
Folkevalgt revisor

René Van Leeuwen
Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Andelsselskabet Randbøldal 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 de aktuelle tal for regnskabsåret og der sammenlignes med tal for sidste år, ligesom ureviderede budgettal for det kommende år er anført.

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
Maskinanlæg og installationer	14 år
Ledningsanlæg	50 år
Vandmålere	6 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

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 nominal værdi.

Resultatopgørelse for 2023

		Realiseret 2023	Realiseret 2022	Budget 2024
	Note	kr.	kr.	kr.
Nettoomsætning	1	245.875	234.118	352.501
Produktionsomkostninger	2	-144.854	-122.733	-174.501
Bruttoresultat		101.021	111.385	178.000
Distributionsomkostninger	3	-46.490	-49.800	-117.500
Administrationsomkostninger	4	-62.739	-58.677	-67.400
Resultat af primær drift		-8.208	2.908	-6.900
Andre driftsindtægter	5	5.194	3.900	3.900
Resultat før finansielle poster		-3.014	6.808	-3.000
Finansielle indtægter	6	3.014	0	3.000
Finansielle omkostninger	7	0	-6.808	0
Årets resultat		0	0	0

Balance pr. 31. december 2023

Aktiver	Noter	2023 kr.	2022 kr.
Grunde og bygninger		217.795	218.190
Inventar og installationer		32.408	36.513
Ledningsnet		319.503	276.965
Materielle anlægsaktiver	8	569.706	531.668
Anlægsaktiver i alt		569.706	531.668
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	146.100	144.956
Andre tilgodehavender	10	39.632	30.696
Periodeafgrænsningsposter	11	6.210	3.900
Tilgodehavender i alt		191.942	179.552
Likvide beholdninger	12	880.005	873.117
Omsætningsaktiver i alt		1.071.947	1.052.669
Aktiver i alt		1.641.653	1.584.337
Passiver	Noter	kr.	kr.
Overdækning primo		1.564.891	1.514.370
Overført årets over-/underdækning		35.778	50.521
Overdækning i alt		1.600.669	1.564.891
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13	40.984	19.446
Gældsforpligtelser i alt		40.984	19.446
Passiver		1.641.653	1.584.337
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	14		

Noter til resultatopgørelsen

	2023 kr.	2022 kr.
Note 1 Nettoomsætning		
Fast afgift	172.090	171.660
Kubikmeterafgift	107.131	110.569
Gebyrindtægter	2.432	2.410
Overdækning (negativ)/underdækning (positiv)	-35.778	-50.521
Nettoomsætning i alt	<u>245.875</u>	<u>234.118</u>
Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse	81.101	57.357
El til produktion	22.643	46.688
Forsikringer	11.387	7.831
Vandanalyser og boringskontrol	25.223	6.357
Afskrivninger på bygninger og maskiner	4.500	4.500
Produktionsomkostninger i alt	<u>144.854</u>	<u>122.733</u>
Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet	30.219	8.916
Ledningsoplysninger	8.897	34.508
Afskrivninger på ledningsnet	7.374	6.376
Distributionsomkostninger i alt	<u>46.490</u>	<u>49.800</u>
Note 4 Administrationsomkostninger		
Telefongodtgørelse	8.450	8.450
Kørselsgodtgørelse	0	109
Optrækning	17.871	16.839
Regnskab	6.044	5.680
IT, hjemmeside mv.	5.136	7.647
Kontorartikler og telefon	1.337	1.378
Faglitteratur, annoncer og kontingenter	4.823	4.426
Porto og gebyrer	12.752	11.349
Øvrige udgifter, bestyrelsesmøder mv.	380	0
Tab på debitorer	5.946	2.799
Administrationsomkostninger i alt	<u>62.739</u>	<u>58.677</u>
Note 5 Andre driftsindtægter		
Genåbningsgebyr	0	0
Salg af målerdata	3.850	3.900
Andre indtægter	1.344	0
Andre driftsindtægter i alt	<u>5.194</u>	<u>3.900</u>
Note 6 Finansielle indtægter		
Renteindtægter, bank	3.014	0
Finansielle indtægter i alt	<u>3.014</u>	<u>0</u>
Note 7 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter bank	0	6.808
Finansielle omkostninger i alt	<u>0</u>	<u>6.808</u>

Noter til balancen

Note 8 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger kr.	Inventar og installationer kr.	Ledningsnet og vandmålere kr.
Kostpris 1. januar	219.770	58.633	398.699
Årets tilgange	0	0	49.912
Kostpris 31. december	<u>219.770</u>	<u>58.633</u>	<u>448.611</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	1.580	22.120	121.734
Årets afskrivninger	395	4.105	7.374
Afskrivninger pr. 31. december	<u>1.975</u>	<u>26.225</u>	<u>129.108</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>217.795</u>	<u>32.408</u>	<u>319.503</u>

	2023 kr.	2022 kr.
Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender for salg af vand	8.857	4.770
Beregnete debitorer	137.243	140.186
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt	<u>146.100</u>	<u>144.956</u>

Note 10 Andre tilgodehavender		
Moms	39.632	30.696
Andre tilgodehavender i alt	<u>39.632</u>	<u>30.696</u>

Note 11 Periodeafgrænsningsposter		
Periodeafgrænsningsposter	6.210	3.900
Periodeafgrænsningsposter i alt	<u>6.210</u>	<u>3.900</u>

Note 12 Likvide beholdninger		
Sydbank	880.005	873.117
Likvide beholdninger i alt	<u>880.005</u>	<u>873.117</u>

Note 13 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Afgift af ledningsført vand	3.248	408
Skyldige flytteopgørelse	671	1.680
Kreditorer	37.065	17.358
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>40.984</u>	<u>19.446</u>

Note 14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	Ingen	Ingen
------------------------------------------------------	-------	-------

