

Aale Vandværk a.m.b.a.

CVR nr. 27977316

Årsrapport

for året

1. januar til 31. december 2023

med

BALANCE

Pr. 31. december 2023

INDHOLDSFORTEGNELSE

Side

Selskabsoplysninger	1
Bestyrelsespåtegning og ledelsesberetning	2
Anvendt Regnskabspraksis	3, 4 & 5
Revisorpåtegning, intern revisor	6
Resultatopgørelse 2023	7
Balance pr. 31. december 2023	8
Noter til regnskabet	9, 10, 11 & 12

Selskabsoplysninger

Vandværket:

Aale Vandværk a.m.b.a.
Vestergårdsvej 2 A, Aale
7160 Tørring

Bankforbindelser: Danske Bank
Sydbank

Telefon: 20819675
Hjemmeside: www.aalevand.dk
E.mail: aale.vandvaerk@gmail.com

CVR nr.: 27977316
Stiftet: 03.07.1967
Hjemsted: Hedensted
Regnskabsår: 1. Januar - 31 December

Bestyrelse:

Formand	Erling Duborg
Næstformand	Aksel Mikkelsen
Kasserer	Jørgen Laursen
Sekretær	Michael B. Thomsen
Bestyrelsesmedlem	Jens Christian Jensen

Bestyrelsespåtegning

Undertegnede bestyrelse har dags dato aflagt årsrapport for 2023 for Aale Vandværk a.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter. Årsrapporten er udarbejdet til intern brug. Det er vores opfattelse, at årsrapporten 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.

Ingen af vandværkets aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforhold udover de i årsregnskabet anførte, og der påhviler ikke vandværket eventualforpligtelse som ikke fremgår af regnskabet.

Bestyrelsen indstiller hermed årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke vandværkets finansielle stilling

Aale, den 28. februar 2024

I bestyrelsen

Formand


Erling Duborg

Næstformand


Aksel Mikkelsen

Kasserer


Jørgen Laursen

Sekretær


Michael B. Thomsen

Bestyrelsesmedlem


Jens Christian Jensen

Årsregnskabet fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling den

 2024

Dirigent

Ledelsesberetning

Aale Vandværk A.m.b.a. har ultimo 2023 afsluttet de seneste års igangværende investering i en ny boring beliggende i Mattrup Skov. Den samlede anlægssum beløber sig til kr. 1.650.000 inkl. ny vandledning fra boringen til værket på Vestergårdsvej. Investeringen er selvfinansieret og af samme årsag er der derfor foretaget en straksafskrivning på kr. 1.100.000 via en reuktion af tidligere års overdækning jf. note 8 og note 14. Formålet med etablering af den nye boring har været at forbedre beredskabet samt vandværkets ressourcer, hvilket har været et ønske, som vandværket har haft gennem flere år.

Ved tilbageførsel af overdækningen sikres det samtidig, at alene kr. 550.000 fremadrettes indregnes i taksten via fremtidige afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vandværket er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A samt vandværkets vedtægter.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

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

I resultatopgørelsen indgår budgettal for regnskabsåret. Budget 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 risikoovergang 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, køretøjer 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, herunder eksempelvis udleje af jord eller antenneplads.

Finansielle poster

Side 4

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

Finansielle indtægter består bl.a. af renter af bankindeståender samt renteindtægter og kursgevinster på værdipapirer.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger og bidrag vedrørende prioritetsgæld, amortiserede kurstab og låneomkostninger fra optagelse af lån.

Balancen

Materielle anlægsaktiver.

Vandværkets 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:

Bygningsanlæg	10 - 50 år
Boringer	10 - 30 år
Ledningsnet	10 - 30 år
Målere	10 år
Inventar og installationer	10 år
EDB	2 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 (se også afsnittet "nettoomsætning").

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede værdipapirer optaget til statusdagens kursværdi.

Egenkapital

"Overført resultat m.v." indeholder akkumuleret resultat. Fra 2016 optaget som overdækning jf. nedenfor.

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").

Prioritetsgæld

Prioritetsgæld indregnes ved låneoptagelsen til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder værdiansættes prioritetsgælden til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente. Forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes dermed i resultatopgørelsen over lånets løbetid,

Prioritetsgælden er således værdiansat til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld, der opgøres som det oprindeligt modtagne provenu ved låneoptagelsen reduceret med betalte afdrag og korrigeret for en over afdragstiden foretagen afskrivning af lånets kurstab og låneomkostninger på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Revisorpåtegning, Intern revisor

Som intern revisor for Aale Vandværk A.m.b.a. har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2023. Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper.

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.

Vores revision har ikke givet anledning til bemærkninger.

Aale, den 15 Feb. 2024

Ellen Andersen

Ellen Andersen

Jonna Petersen

Jonna Petersen

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2023

	Note	<u>2023</u>	Budget 2023	<u>2022</u>
Omsætning	1	536.106	567.500	641.373
Årets over-/underdækning (- = overdækning)		2.965	0	-61.608
Nettoomsætning i alt		539.072	567.500	579.765
Produktionsomkostninger	2	-171.551	-199.100	-128.987
Bruttoresultat		367.520	368.400	450.778
Distributionsomkostninger	3	-225.888	-204.000	-320.742
Administrationsomkostninger	4	-154.276	-175.500	-146.900
Resultat af primær drift		-12.643	-11.100	-16.864
Andre driftsindtægter	5	10.970	16500	29.769
Resultat før finansielle poster		-1.674	5.400	12.905
Finansielle indtægter	6	1.674	0	0
Finansielle omkostninger	7	0	-5.400	-12.905
Årets resultat		0	0	0
Resultatdisponering		0		0
Overført resultat		0		0

	Note	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Aktiver			
Anlægsaktiver:			
Bygninger og boringer	8	491.089	1.026.243
Ledningsnet	8	276.331	594.065
Målere	8	0	0
Inventar og installationer	8	20.000	22.500
EDB	8	0	0
Anlægsaktiver i alt		<u>787.421</u>	<u>1.642.808</u>
Omsætningsaktiver:			
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	9	12.622	276.673
Andre tilgodehavende	10	57.903	15.390
Tilgodehavende		<u>70.525</u>	<u>292.063</u>
Værdipapirer	11	0	0
Likvid beholdning:	12	906.068	1.479.550
Omsætningsaktiver i alt		<u>976.593</u>	<u>1.771.614</u>
Aktiver i alt		<u>1.764.014</u>	<u>3.414.422</u>
Passiver			
Overført resultat			
Egenkapital i alt	13	0	0
Overdækning	14	1.307.153	2.457.618
Langfristet gæld	15	0	0
Langfristet gældsforpligtelser		<u>1.307.153</u>	<u>2.457.618</u>
Leverandører mv.	16	456.861	956.804
Kortfristet gældsforpligtelser		<u>456.861</u>	<u>956.804</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.764.014</u>	<u>3.414.422</u>
Passiver i alt		<u>1.764.014</u>	<u>3.414.422</u>

	2023	2022
Note 1. Omsætning		
Fast afgift	193.936	187.509
Målerafgift	63.595	61.604
Salg af vand	209.928	206.624
Flyttegebyr, rykkergebyr og genåbningsgebyr	16.400	14.033
Tilslutningsbidrag	52.246	163.600
Diverse indtægt	0	8.004
	536.106	641.373
Note 2. Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse, bygninger	36	0
Vedligeholdelse, installationer og inventar	6.146	2.495
Vedligeholdelse, boringer	30.589	450
Vedligeholdelse, arealer	625	1.555
Elektricitet	64.424	123.610
- Elafgifter	-14.795	-33.875
Vandanalyser	37.626	23.564
Erstatninger	33.535	0
Forsikringer	10.865	8.689
Afskrivninger, bygninger og boringer	0	0
Afskrivninger, inventar og installationer	2.500	2.500
	171.551	128.987
Note 3. Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse, ledningsnet	44.255	184.664
Vedligeholdelse, vandmåler / målerkontrol	43.463	13.909
Aflæsningsudgifter	3.456	6.172
Erstatninger BNBO	85.000	85.000
Afgift vandspild over 10%	6.420	0
Ledningsregistreringer	10.878	7.555
Afskrivninger, målere	0	0
Afskrivninger, ledningsnet	32.415	23.442
	225.888	320.742

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Note 4. Administrationsomkostninger		
Honorar Bestyrelse	44.950	38.950
Telefongodtgørelse	3.600	3.600
Bestyrelsesmøder	6.603	8.759
Befordringsudgifter	1.481	317
Kursusudgifter	0	0
Annoncer	1.629	1.406
Porto og forsendelse	2.720	3.424
Gebyr	3.712	2.935
Kontorartikler og kontorinventar vedligeholdelse	1.410	883
Telefon og internet	0	0
Kontingenter	6.786	7.449
Faglitteratur	1.300	1.240
Abonnementer	14.672	13.837
EDB Udgifter	1.561	9.549
Opkrævningsudgifter	6.756	6.014
Bogføringsudgifter og revision	53.274	47.351
Repræsentation	0	0
Generalforsamling	1.493	1.187
Andre administrationsomkostninger	4.115	0
Tab på debitorer	255	0
Vinding på debitorer	-2.041	0
	<u>154.276</u>	<u>146.900</u>
Note 5. Andre driftsindtægter		
Salg af måleraflæsningsoplysninger	6.959	6.373
Andre indtægter	4.011	23.396
	<u>10.970</u>	<u>29.769</u>
Note 6. Finansielle indtægter		
Renteindtægter, pengeinstitutter	1.674	0
Renteindtægter, andre	0	0
	<u>1.674</u>	<u>0</u>
Note 7. Finansielle omkostninger		
Renteudgifter, pengeinstitut	0	12.905
	<u>0</u>	<u>12.505</u>

Note 8. Materielle anlægsaktiver

Side 11

Anlægsaktiver	Bygning og boringer	Ledningsnet	Målere	Inventar og installationer	EDB
Kostpris 01. januar	1.026.243	702.227	0	25.000	0
Tidligere henlæggelse	-700.000	-400.000	0	0	0
Tilgang	164.846	269.185	0	0	0
Afgang/reduktion	0	-154.504	0	0	0
Kostpris 31. december	491.089	416.908	0	25.000	0
Tidl afskrivninger	0	-108.162	0	-2.500	0
Årets afskrivninger	0	-32.415	0	-2.500	0
Værdi 31. december	491.089	276.331	0	20.000	0

Note 9. Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser

	2023	2022
Tilgodehavende ved forbrugerne pr. 31. december	14.363	276.673
Andre tilgodehavender	-1.741	0
	12.622	276.673

Note 10. Andre tilgodehavende

Moms	57.903	15.390
Afgift ledningsført vand	0	0
Leverandører	0	0
	57.903	15.390

Note 11. Værdipapirer

Værdipapir	0	0
	0	0

Note 12. Likvid beholdning

Danske Bank	342.792	615.880
Sydbank	563.276	863.671
	906.068	1.479.550

Note 13. Egenkapital

Overført resultat pr. 1. januar
Årets resultat

Egenkapital 31. december

	2023	2022
	0	0
	0	0
	0	0

Note 14. Overdækning

Overdækning pr. 1. januar
Tidligere henlæggelse (overdækning)
Rettelse primo (tilslutningsbidrag)
Årets over/underdækning

Overdækning pr. 31. december

	2.457.618	2.396.010
	-1.100.000	0
	-47.500	0
	-2.965	61.608
	0	0
	1.307.153	2.457.618

Note 15. Langfristet gæld

Gæld til Realkreditinstitutter

	0	0
	0	0
	0	0
	0	0

Note 16. Leverandører mv.

Leverandører/skyldige omkostninger mv.
Forudbetalinger tilslutninger Skovloddet
Moms
Afgift ledningsført vand
A-Skat mv.

	210.929	550.170
	0	154.504
	0	0
	230.310	236.509
	15.622	15.621
	456.861	956.804