

Årsrapport for 2023

Andelsselskabet Østofte-Nørreballe Vandværk

4951 Nørreballe

CVR-nr. 28016115

Indholdsfortegnelse

	Side
Virksomhedsoplysninger	3
Erklæringer:	
Ledelseserklæring	4
Revisorerklæring	5
Arsregnskab 2023:	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for perioden 1/1-2023 - 31/12-2023	8
Balance pr. 31/12-2023	9
Specifikationer	11
Budget 2024 og 2025	

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Andelsselskabet Østofte-Nørreballe Vandværk
4951 Nørreballe

CVR-nr.: 28016115
Hjemstedskommune: Lolland
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Formål

Leverer vand til andelshaverne i Østofte-Nørreballe vandværk.
485 andelshavere pr. 31/12-2023

Bestyrelse

Ebbe Hansen, formand
Jesper Albrechtsen
Lars Christensen
Brian Edrich
Kurt Christensen

Intern revision

Klaus Pedersen

Regnskab

D.R. Revision
Brandsmose Ringvej 11
4952 Stokkemarke

Pengeinstitut

Lollands Bank
Vestergade 3
4930 Maribo

Ledelseserklæring

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 for Andelsselskabet Østofte-Nørreballe Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af værkets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31/12-2023 samt af resultatet af værkets aktiviteter for 2023.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørreballe, den 12. februar 2024

Dorte Rasmussen
Ekstern kasserer

Ebbe Hansen
formand

Jesper Albrechtsen

Lars Christensen

Brian Edrich

Kurt Christensen

Godkendt på den ordinære generalforsamling,
den:

Dirigent: _____

Revisorerklæring

Jeg har revideret den af bestyrelsen aflagte årsrapport for Andelsselskabet Østofte-Nørreballe Vandværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Jeg har i overensstemmelse med almindeligt anerkendte revisionsprincipper tilrettelagt og udført revisionen med henblik på at opnå en begrundet overbevisning om, at årsrapporten er uden væsentlige fejl og mangler. Endvidere at årsrapporten er rigtig ført og i overensstemmelse med de foreliggende bilag, samt at opgivne beholdninger og aktiver er tilstede.

Det er min opfattelse, at årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelsen, og at den giver et retvisende billede af værkets aktiver og passiver, økonomiske stilling samt resultat.

Stokkemark, den

2024

Generalforsamlingsvalgt revisor:

Klaus Pedersen

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Andelsselskabet Østoft-Nørreballe Vandværk for 2023 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 andelshaverne opkrævede beløb er tilstrækkelige.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

GENERELT

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes.

I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde værket, og aktivets værdi kan værdiansættes pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå værket, og forpligtelsens værdi kan værdiansættes pålideligt.

Ved første indregning værdiansættes aktiver og forpligtelser til kostpris.

Efterfølgende værdiansættes aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af vand indregnes i resultatopgørelsen såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart.

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, mens en eventuel underdækning anføres som et tillæg til indtægterne.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle omkostninger vedrørende værkets indvinding af vand, herunder også personaleomkostninger samt drift og vedligeholdelse af anlæg, pumpestationer m.v., afskrivninger, bygningsomkostninger, miljø, forsikring og udvikling m.v.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle omkostninger, som kan henføres til distribution af vand. Distributionsopgaverne påbegyndes ved vandets afgang fra produktionsenheden.

Under regnskabsposten henhører reparation og vedligeholdelse af ledningsnet, målere, målerudskiftning, ledningsregistrering m.v. samt afskrivning på distributionsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administrative funktioner og ledelse, herunder honorar til ledelse og bestyrelse, forbrugeradministration og information, administrativ it, regnskab, kontorhold, inkassobehandling og tab på debitorer m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og udgifter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -udgifter.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Ved manglende oplysning om kostprisen, benyttes den nedskrevne værdi pr. 1/1-2012 som kostpris.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger og anlæg	20 år
Kalkknuser	20 år
Ledningsnet	30-35 år
Inventar	5 år
Målere	10 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 32.000 pr. enhed indregnes som omkostning i resultatopgørelsen.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen som en særskilt regnskabspost.

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Posten indeholder også tilgodehavender vedrørende leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

Periodisering

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter ikke afholdte og forfaldne udgifter vedrørende indeværende regnskabsår.

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.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til den nominelle restgæld på balancedagen.

Resultatopgørelse for 2023

Spec.	2023 Kr.		2022 Kr.	
1 NETTOOMSÆTNING	846.567	100,0	811.765	100,0
VARIABLE OMKOSTNINGER				
2 Produktionsomkostninger	-247.220		-239.520	
3 Distributionsomkostninger	-417.329		-352.430	
Variable omkostninger i alt	-664.549	-78,5	-591.950	-72,9
DÆKNINGSBIDRAG	182.018	21,5	219.814	27,1
ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER				
4 Administrationsomkostninger	-193.281		-216.108	
Andre eksterne omkostninger i alt	-193.281	-22,8	-216.108	-26,6
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	-11.263	-1,3	3.706	0,5
ANDRE DRIFTSINDTÆGTER				
5 Andre driftsindtægter	11.263		9.764	
Andre driftsindtægter i alt	11.263	1,3	9.764	1,2
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	0	0,0	13.470	1,7
FINANSIELLE POSTER				
Finansielle omkostninger	0		-13.470	
Finansielle poster i alt	0	0,0	-13.470	-1,7
ÅRETS RESULTAT	0	0,0	0	0,0

Balance pr. 31. december 2023

Spec.	2023 Kr.	2022 Kr.
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
6 Bygninger og anlæg	582.190	647.256
7 Ledningsnet.....	5.592.377	5.836.021
8 Tekniske anlæg kalkknuser.....	174.998	185.936
9 Andre anlæg, driftsmateriel og maskiner	0	0
10 Målere	186.641	232.641
Materielle anlægsaktiver i alt	6.536.206	6.901.854
 ANLÆGSAKTIVER I ALT	 6.536.206	 6.901.854
 OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender	60.335	0
Tilgodehavender i alt	60.335	0
 11 Likvide beholdninger	 2.553.842	 2.516.483
 OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	 2.614.176	 2.516.483
 AKTIVER I ALT	 9.150.382	 9.418.337

Balance pr. 31. december 2023

Spec.	2023 Kr.	2022 Kr.
PASSIVER		
GÆLD		
Langfristet gæld		
12 Overdækning	8.829.836	8.921.678
Kortfristet gæld		
13 Leverandører af varer og tjenesteydelser	193.254	433.824
14 Skyldig moms og afgifter	86.098	58.459
15 Skyldigt vedrørende personale	6.305	4.376
Periodeafgrænsningsposter	34.890	0
Kortfristet gæld i alt	320.547	496.658
GÆLD I ALT	9.150.382	9.418.337
PASSIVER I ALT	9.150.382	9.418.337

Specifikationer

Spec.	2023		2022	
	Kr.		Kr.	
1 NETTOOMSÆTNING				
Fast afgift.....	299.522	35,4	299.390	36,9
Variabel afgift efter forbrug.....	240.230	28,4	246.450	30,4
Statsafgift (miljøafgift/vandskat).....	306.053	36,2	314.754	38,8
Statsafgift overført til afregningskonto	-306.053	-36,2	-314.754	-38,8
Salg af vand til eksterne forbrugere	0	0,0	610	0,1
Ekstra statsafgift efter udpumpet mængde	-2.382	-0,3	0	0,0
Salg af vand til Bandholm vandværk	122.702	14,5	121.923	15,0
Salg af vand til Reersnæs vandværk	48.794	5,8	0	0,0
Tilslutningsafgift	38.000	4,5	38.000	4,7
Flyttegebyr og åbnegebyr	4.960	0,6	5.140	0,6
Rykkergebyr	2.900	0,3	3.000	0,4
Overdækning/Underdækning	91.843	10,8	97.251	12,0
NETTOOMSÆTNING i alt.....	846.567		811.765	
2 Produktionsomkostninger				
Vedligeholdelse boringer.....	-21.555		0	
Tankberedskab.....	-648		-603	
Drikkevandsanalyse	-25.707		-15.729	
Godtgørelse for beskyttelseszone ved boringer	-501		-964	
Omkostninger BNBO.....	-8.162		-6.650	
Honorar tilsyn vandværk	-10.000		-10.000	
Løn medhjælp, Ebbe Hansen	-22.680		-15.138	
Brændstof.....	-226		-218	
Vedligeholdelse maskiner, anlæg og inventar	-24.971		-31.688	
Småanskaffelser	-7.650		-5.973	
El	-61.824		-107.492	
Refunderet energifgift.....	13.740		31.910	
Vedligeholdelse bygninger	-139		0	
Rengøring.....	-104		-191	
Ejendomsskat.....	-790		-781	
Afskrivning anlæg.....	-65.066		-65.066	
Afskrivning kalkknuser	-10.938		-10.938	
Produktionsomkostninger i alt	-247.220		-239.520	
3 Distributionsomkostninger				
Vedligeholdelse ledninger/stophaner.....	-109.540		-89.157	
Udskiftning/reparation målere, brønde m.v.....	-2.003		-25.471	
Ledningsbrud direkte opkrævet hos forbrugere	0		67.500	
Afskrivning ledningsanlæg	-259.787		-259.303	
Afskrivning målere.....	-45.999		-45.999	
Distributionsomkostninger i alt	-417.329		-352.430	

Specifikationer

Spec.	2023 Kr.	2022 Kr.
4 Administrationsomkostninger		
Honorar formand	-30.000	-30.000
Honorar bestyrelse	-50.000	-50.000
Honorar valgt revisor	-500	-500
Kørselsgodtgørelse	-4.401	-2.813
Serviceafgift opkrævningssystem	-962	-873
Kontorartikler	-608	-1.142
Edb-udgifter	-262	-2.409
Hjemmeside	-300	0
Edb-udgifter ledningsregistreringsprogram/graveforespørgsler	-13.400	-22.700
Kvalitets- og ledelsessystem	-5.500	-5.300
Målersystem	-8.622	-5.620
Småanskaffelser	-1.620	0
Telefon- og internetforbindelse	-3.864	-3.998
Bestyrelsesmøder/øvrige møder	-400	-800
Generalforsamling	-3.260	-2.950
Annoncer	-1.635	-1.270
Porto	-3.444	-3.766
Kursusudgifter	0	-2.595
Gaver	-80	-150
Regnskabs- og bogføringsassistance	-11.331	-10.804
Assistance opkrævningssystem	-24.225	-31.574
Forsikringer	-11.914	-9.150
Faglitteratur	0	-1.240
Kontingenter m/moms	-6.876	-6.455
Kontingenter u/moms	0	-1.761
Gebyr	-1.262	-1.323
Omkostninger betalingsservice	-10.932	-10.744
Gebyr papirfaktura	2.160	0
Tab på debitorer	-365	-6.985
Ej udbetalte tilgodehavender	322	813
Administrationsomkostninger i alt	-193.281	-216.108
5 Andre driftsindtægter		
Salg af måleroplysninger	11.263	9.764
Andre driftsindtægter i alt	11.263	9.764
6 Bygninger og anlæg		
Anskaffelsessum anlæg primo	1.301.330	1.301.330
Afskrivninger primo	-654.074	-589.008
Årets afskrivning	-65.066	-65.066
Bygninger og anlæg i alt	582.190	647.256

Specifikationer

Spec.	2023 Kr.	2022 Kr.
7 Ledningsnet		
Anskaffelsessum ledningsnet primo	8.643.414	8.615.856
Tilgang i årets løb	16.143	27.558
Afskrivninger primo	-2.807.393	-2.548.090
Årets afskrivning	-259.787	-259.303
Ledningsnet i alt	5.592.377	5.836.021
8 Tekniske anlæg kalkknuser		
Anskaffelsessum kalkknuser primo	218.750	218.750
Afskrivninger primo	-32.814	-21.876
Årets afskrivning	-10.938	-10.938
Tekniske anlæg kalkknuser i alt	174.998	185.936
9 Andre anlæg, driftsmateriel og maskiner		
Anskaffelsessum inventar primo	47.916	47.916
Afskrivninger primo	-47.916	-47.916
Andre anlæg, driftsmateriel og maskiner i alt	0	0
10 Målere		
Anskaffelsessum målere primo	459.994	456.428
Tilgang i årets løb	0	3.566
Afskrivninger primo	-227.353	-181.353
Årets afskrivninger	-45.999	-45.999
Målere i alt	186.641	232.641
11 Likvide beholdninger		
Lollands Bank 4038206	853.842	2.516.483
Lollands Bank 1554255	1.700.000	0
Likvide beholdninger i alt	2.553.842	2.516.483
12 Overdækning		
Overdækning primo	8.921.678	9.015.727
Årets underdækning jfr. note 1	-91.843	-97.251
Formue Havlække vandværk indført	0	3.203
Overdækning i alt	8.829.836	8.921.678

Specifikationer

Spec.	2023 Kr.	2022 Kr.
13 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Skyldig statsafgift (vandskat)	152.329	97.388
Skyldig vandafgift til forbrugere	0	273.832
Diverse kreditorer	40.925	62.604
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	193.254	433.824
14 Skyldig moms og afgifter		
Skyldig moms, primo	58.459	78.997
Udgående moms	268.502	259.212
Indgående moms	-78.018	-88.012
Moms EU køb	1.375	33
El-afgift	-13.740	-31.910
Afregning moms	-150.479	-159.861
Skyldig moms og afgifter i alt	86.098	58.459
15 Skyldigt vedrørende personale		
Skyldig A-skat	6.305	4.376
Skyldigt vedrørende personale i alt	6.305	4.376

BUDGET

	2024	2025
SALG AF VAND	770.000	720.000
RENTEINDTÆGT BANK		35.000
INDTÆGTER I ALT	770.000	755.000
UDGIFTER:		
VEDLIGEHOLDELSE LEDNINGSNET	12.000	12.500
VEDLIGEHOLDELSE ANLÆG	25.000	25.000
ELFORBRUG	70.000	50.000
B.N.B.O	8.500	8.500
VANDANALYSER	25.000	25.000
KONTORHOLD	30.000	25.000
KONTINGENT OG ABONNEMENT	40.000	40.000
HONORAR TIL FORMAND	30.000	30.000
KØRSELSGODTGØRELSE	5.000	5.000
HONORAR BESTYRELSE	50.000	50.000
TILSYN VÆRK OG LEDNINGSNET	30.000	35.000
KURSUS	1.500	1.500
FORSIKRINGER	10.000	12.000
REGNSKAB OG ADMINISTRATION	40.000	40.000
DIVERSE	5.000	5.000
MØDER OG GENERALFORSAMLING	3.000	3.500
AFSKRIVNING AF UDESTÅENDE	5.000	5.000
RENTER OG AFDRAG	0	0
AFSKRIVNINGER/NYINVESTERINGER	380.000	382.000
UDGIFTER I ALT	770.000	755.000