

Varnæs Vandværk a.m.b.a.

CVR nr. 33807090

Årsrapport

for året

1. januar til 31. december 2023

med

BALANCE

Pr. 31. december 2023

INDHOLDSFORTEGNELSE

Side

Administrators erklæring	1
Selskabsoplysninger	2
Bestyrelsespåtegning	3
Anvendt Regnskabspraksis	4, 5 & 6
Revisorpåtegning, intern revisor	7
Resultatopgørelse 2023	8
Balance pr. 31. december 2023	9
Noter til regnskabet	10, 11, 12 & 13

Administrators erklæring

Vi har i 2023 stået for de bogholderimæssige registreringer og løbende afstemninger mv. af konti.

Vi har bistået bestyrelsen i udarbejdelse af årsrapporten for 2023, på grundlag af det af os førte bogholderi for 2023 udfra modtagne oplysninger fra Vandværket.

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

Vi har ikke udført revision.

Herning den 19. januar 2024

Regnskabskontor Nord Aps



Frank Damgaard Kristensen
Gisselfeldvej 109
7400 Herning
Cvr. nr. 35664238

Selskabsoplysninger

Vandværket: Varnæs Vandværk a.m.b.a.
Varnæs Søndergade 9
6200 Aabenraa

Bankforbindelser: Sydbank

Telefon: 74680526
Hjemmeside: www.varnaesvandvaerk.dk
E.mail: vandvar@bbsyd.dk

CVR nr.: 33807090
Stiftet: 1. januar 2012
Hjemsted: Varnæs
Regnskabsår: 1. Januar - 31 December

Bestyrelse:	Formand	Chresten Krog
	Næstformand	Holger Jensen
	Bestyrelsesmedlem	Svend Petersen
	Bestyrelsesmedlem	Benedicta Pecseli
	Bestyrelsesmedlem	Jens V. Pedersen

Bestyrelsespåtegning

Undertegnede bestyrelse har dags dato aflagt årsrapport for 2023 for Varnæs 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

Varnæs, den _____ 2024

I bestyrelsen

Formand Chresten Krog Næstformand Holger Jensen

Bestyrelsesmedlem Svend Petersen Bestyrelsesmedlem Benedicta Pecseli

Bestyrelsesmedlem Jens V. Pedersen

Årsregnskabet fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling

den _____ 2024

Dirigent

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 5

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:

Bygning/værk/install.	10-50 år
Boringer	15-30 år
Ledningsnet	30 år
Målere	16 år
Driftsmidler	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

Side 6

"Overført resultat m.v." indeholder akkumuleret resultat.

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 nominal værdi.

Revisorpåtegning, Intern revisor

Som intern revisor for Varnæs Vandværk 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.

Varnæs, den _____ 2024

Bent Sørensen
Intern Revisor

Ole Søjberg
Intern Revisor

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2023

	Note	<u>2023</u>	Budget 2023	<u>2022</u>
Omsætning	1	490.258	593.000	459.288
Årets over-/underdækning (- = overdækning)		5.472	-67.500	188.766
Nettoomsætning i alt		495.730	525.500	648.054
Produktionsomkostninger	2	289.842	324.000	282.956
Bruttoresultat		205.889	201.500	365.099
Distributionsomkostninger	3	146.756	60.000	135.660
Administrationsomkostninger	4	136.265	161.500	122.258
Resultat af primær drift		-77.132	-20.000	107.181
Andre driftsindtægter	5	21.242	0	18.856
Resultat før finansielle poster		-55.891	-20.000	126.038
Finansielle indtægter	6	55.891	20.000	5.675
Finansielle omkostninger	7	0	0	131.713
Årets resultat		0	0	0
Resultatdisponering		0		0
Overført resultat		0		0

	Note	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Aktiver			
Anlægsaktiver:			
Bygningsanlæg	8	594.730	70.197
Boringer	8	62.764	67.994
Ledningsnet	8	625.115	650.722
Målere	8	270.576	297.633
Driftsmidler	8	0	0
EDB	8	0	0
Anlægsaktiver i alt		<u>1.553.184</u>	<u>1.086.547</u>
Omsætningsaktiver:			
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	9	-111.752	-8.049
Andre tilgodehavende	10	0	0
Tilgodehavende		<u>-111.752</u>	<u>-8.049</u>
Værdipapirer	11	908.484	863.844
Likvid beholdning:	12	301.840	835.089
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.098.572</u>	<u>1.690.885</u>
Aktiver i alt		<u>2.651.756</u>	<u>2.777.432</u>
Passiver			
Langfristet gældsforpligtelser			
Overført resultat		0	0
Egenkapital i alt	13	0	0
Overdækning	14	2.348.081	2.353.553
Langfristet gæld	15	0	0
Langfristet gældsforpligtelser		<u>2.348.081</u>	<u>2.353.553</u>
Kortfristet gældsforpligtelser	16	303.675	423.879
Kortfristet gældsforpligtelser i alt		<u>303.675</u>	<u>423.879</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.651.756</u>	<u>2.777.432</u>
Passiver i alt		<u>2.651.756</u>	<u>2.777.432</u>

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Note 1. Omsætning		
Fast afgift	196.335	170.118
Målerafgift	43.382	43.230
Salg af vand	228.680	227.264
Flyttegebyr, rykkergebyr og genåbningsgebyr	6.400	4.600
Tilslutningsbidrag	15.461	14.076
	<u>490.258</u>	<u>459.288</u>
Note 2. Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse, boringer	0	0
Vedligeholdelse, bygninger	0	691
Vedligeholdelse installationer og inventar	15.516	392
Service vandværk	0	7.931
Køb af inventar/værktøj mv.	6.012	1.702
Elektricitet	157.541	233.592
- Elafgifter	-15.820	-60.197
Vandanalyser	27.322	24.817
Løn produktion/værk	61.000	61.000
Afskrivninger, boringer	5.230	5.230
Afskrivninger, bygninger/værker	33.040	7.798
	<u>289.842</u>	<u>282.956</u>
Note 3. Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse, ledningsnet	76.947	46.758
Vedligeholdelse, Vandmåler	0	0
Aflæsningsudgifter	6.085	5.579
Statsafgift spild over 10%	0	12.637
Ledningsregistreringer	11.059	18.020
Afskrivninger, målere	27.058	27.058
Afskrivninger, ledningsnet	25.607	25.607
	<u>146.756</u>	<u>135.660</u>

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Note 4. Administrationsomkostninger		
Honorar Bestyrelse	0	0
Kontorleje	16.500	16.500
Bestyrelsesmøder	2.066	1.374
Forsikringer	11.692	8.102
Befordringsudgifter	1.052	2.124
Kursusudgifter	0	0
Annoncer	1.775	1.782
Porto og forsendelse	2.813	2.483
Gebyr mv.	2.397	1.837
Kontorartikler og kontorinventar vedligeholdelse	5.383	5.569
Telefon og internet	2.536	3.588
Kontingenter	10.312	9.590
Abonnementer	15.136	13.781
EDB Udgifter	558	558
Opkrævningsudgifter	6.962	5.983
Bogføringsudgifter	50.816	45.986
Repræsentation	0	504
Generalforsamling	3.229	2.138
Andre administrationsomk.	2.995	183
Tab på debitorer	42	175
	<u>136.265</u>	<u>122.258</u>
Note 5. Andre driftsindtægter		
Salg af måleraflæsningsoplysninger	19.736	18.856
Andre indtægter	1.505	0
	<u>21.242</u>	<u>18.856</u>
Note 6. Finansielle indtægter		
Renteindtægter	1.194	0
Udbytte	10.057	5.675
Kursgevinst værdipapirer	44.639	0
	<u>55.891</u>	<u>5.675</u>
Note 7. Finansielle omkostninger		
Renteudgifter	0	5.456
Kurstab, værdipapirer	0	126.257
	<u>0</u>	<u>131.713</u>

Note 8. Materielle anlægsaktiver

Side 12

Anlægsaktiver	Byg./værk	Boringer	Ledningsnet	Målere	Driftsmidler	EDB
Kostpris 01. januar	77.995	78.455	768.219	432.922	0	0
Tilgang	557.573	0	0	0	0	0
Afgang	0	0	0	0	0	0
Kostpris 31. december	635.568	78.455	768.219	432.922	0	0
Tidl afskrivninger	7.798	10.461	117.497	135.289	0	0
Årets afskrivninger	33.040	5.230	25.607	27.058	0	0
Værdi 31. december	594.730	62.764	625.115	270.576	0	0

Note 9. Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser

	2023	2022
Tilgodehavende ved forbrugerne pr. 31. december	-111.752	-8.049
	-111.752	-8.049

Note 10. Andre tilgodehavende

Moms	0	0
Afgift ledningsført vand	0	0
Leverandører	0	0
	0	0

Note 11. Værdipapirer

Aktier	1.468	1.463
Investeringsbeviser	907.016	862.381
	908.484	863.844

Note 12. Likvid beholdning

Sydbank	301.840	835.089
	301.840	835.089

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
Årets over/underdækning

Overdækning pr. 31. december

2.353.553	2.542.320
5.472	188.766
0	0
2.348.081	2.353.553

Note 15. Langfristet gæld

Langfristet gæld

0	0
0	0

Note 16. Kortfristet gældsforpligtelser

Skyldige omkostninger leverandører mv.
Moms
Afgift ledningsført vand
A-Skat mv.

2.247	5.439
26.991	45.413
274.438	373.026
0	0
303.675	423.879