

Årsrapport 2023

Stamoplysninger

Vedehøj Vandværk
Molsvej 93
8400 Ebeltoft

CVR nr.: 51440412

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Formand:	Torben Simonsen
Kasserer:	Just Benner Knudsen
Bestyrelsesmedlem:	Tobias Lykkegaard Clausen
Bestyrelsesmedlem:	Leif Nielsen
Bestyrelsesmedlem:	Helle Hegelund Knudsen

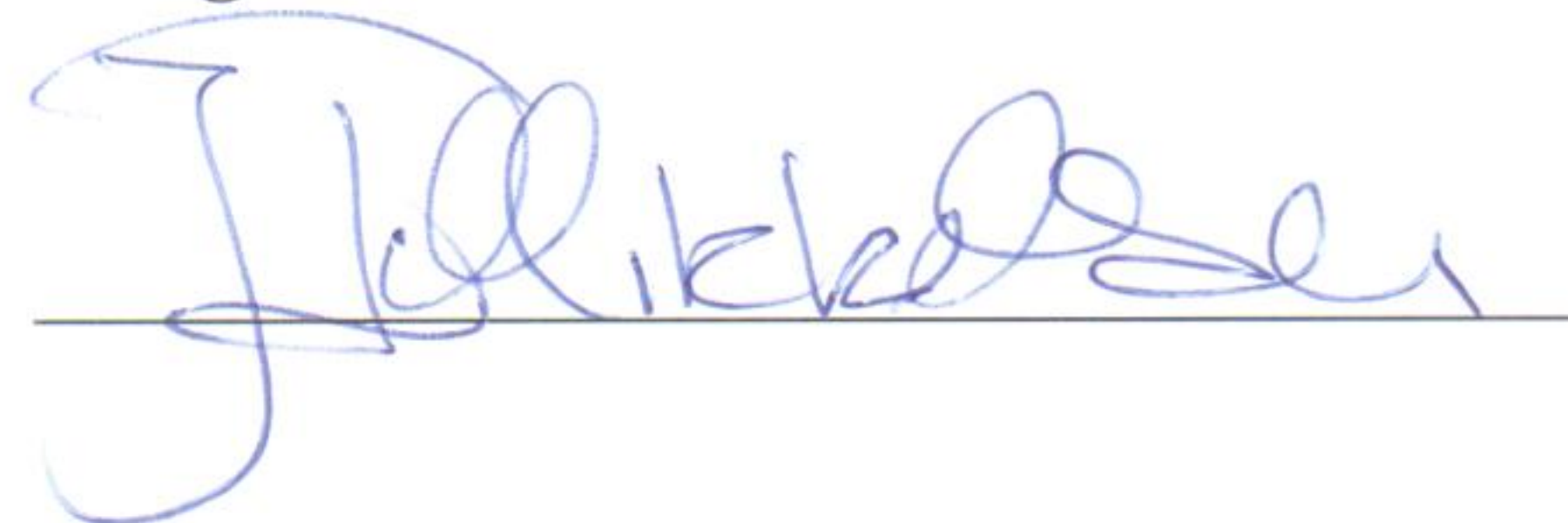
Revisorer

Johan B. Mikkelsen
Ole B. Sørensen

Generalforsamling

Godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling, den 18/4 2024

Dirigent:



Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Vedehøj 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Den 2024

Bestyrelsen



Torben Simonsen
Formand



Just Benner Knudsen
Kasserer



Tobias Lykkegaard Clausen
Bestyrelsesmedlem



Leif Nielsen
Bestyrelsesmedlem



Helle Hegelund Knudsen
Bestyrelsesmedlem

Folkevalgte revisorers påtegning

Undertegnede har dags dato stikprøvevis gennemgået årsrapporten for 2023, der er i overensstemmelse med forevist bogføring og bilag.

Bankmellemværende er konstateret tilstede. Der er i øvrigt intet at bemærke.

Den 2024



Johan B. Mikkelsen
Revisor



Ole B. Sørensen
Revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vedehøj 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 ureviderede budgettal for regnskabsåret og det kommende år. De 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").

Overdækningen vises til sidst lige inden årets resultatdisponering, da det giver et mere retvisende billede, end at tage det med under nettoomsætning.

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

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 obligationer. Finansielle omkostninger består bl.a. af rentekomkostninger 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:

- Grunde	Afskrives ikke
- Bygninger	60 år
- Installationer	20 år
- Boringer	60 år
- Højdebeholdere	60 år
- Forsynings- og hovedledning	80 år
- Målerbrønde	60 år
- Stikledninger	80 år
- Målerure	18 år
- Udvidelse af indvinding	20 år

Mindre nyanskaffelser u/15.000 og med en levetid under 3 år straksafskrives.

Tilgodehavender

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

Over-/Underdækning

Overdækning er et udtryk for, at vandværket har haft større indtægter end krævet, og 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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter afholdte udgifter og indtægter, der vedrører efterfølgende regnskabsår, samt udgifter og indtægter vedrørende regnskabsåret, som først er faktureret i starten af det efterfølgende år.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2023

		Realiseret 2023	Realiseret 2022	Budgettal 2023 2024 (ej reviderede)	
	Note	kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Indtægter ved hovedaktivitet	1	530.532	379	558	742
Produktionsomkostninger	2	-172.364	-193	-269	-140
Afskrivninger produktion	3	-115.911	-116	-116	-111
Bruttoresultat		242.257	70	173	491
Distributionsomkostninger	4	-51.964	-61	-60	-85
Afskrivninger distribution	5	-293.075	-292	-292	-291
Administrationsomkostninger	6	-182.111	-156	-158	-199
Resultat af primær drift		-284.894	-440	-337	-84
Andre driftsindtægter	7	4.120	4	4	12
Ekstraordinær Værdiansættelse af aktiver	8	0	0	0	0
Resultat før finansielle poster		-280.774	-435	-333	-72
Finansielle indtægter	9	254	0	1	1
Finansielle omkostninger	10	0	-8	0	0
Resultat før overdækning		-280.520	-443	-332	-71
Over-/underdækning	11	280.520	443	180	0
Årets resultat		0	0	-152	-71
Resultatdisponering:					
Overført resultat		-0	0	-152	-71

Balance pr. 2023-12-31

		2023	2022
	Note	kr.	t.kr.
<u>Aktiver</u>			
Grunde	12	326.620	327
Bygninger	13	474.984	483
Installationer	14	1.053.834	1.134
Boringer	15	278.216	295
Højdebeholdere	16	278.318	286
Udvidelse - indvinding 2021	17	56.448	60
Produktion i alt		2.468.420	2.584
Forsynings- og hovedledninger	18	7.699.699	7.884
Målerbrønde	19	709.433	731
Stikledninger/gravning	20	1.958.845	1.955
Målerure	21	256.732	297
Distribution i alt		10.624.709	10.868
Anlægsaktiver i alt		13.093.129	13.452
Tilgodehavender	22	48.587	25
Likvide midler	23	991.474	765
Omsætningsaktiver i alt		1.040.061	790
Aktiver i alt		14.133.190	14.242
<u>Passiver</u>	Note	kr.	t.kr.
Over-/underdækning	24	13.586.276	14.417
Langfristet gæld i alt		13.586.276	14.417
Kortfristet del af overdækning	24	550.000	0
Momsafregning	25	-76.343	-181
Gæld til offentlige myndigheder mv.	26	-389	-6
Øvrige kreditorer	27	73.646	13
Kortfristet gæld i alt		546.914	-175
Passiver i alt		14.133.190	14.242

Noter

	2023	2022
	kr.	t.kr.
Note 1. Indtægter ved hovedaktivitet		
Fast afgift	257.945	153
Kubikmeterafgift	167.258	103
Statsafgift for vandforbrug	6.669	0
Hovedanlægsbidrag	21.000	30
Stikledningsbidrag	0	14
Måler udlejning	66.110	65
Måler udskiftning på kundens regning	1.500	1
Gebyrer m. moms	7.500	8
Gebyrer u. moms	2.550	5
	530.532	379
Note 2. Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse bygninger	785	0
Vedligeholdelse råvandsledning	1.444	2
Vedligeholdelse installationer	18.363	15
Vedligeholdelse højdemålere	27.950	0
Vedligeholdelse boringer	15.950	53
El til produktion	59.802	120
El-afgifter produktion overført til balance	-15.619	-36
Vandanalyser	21.965	31
Vedligehold og brændstof maskiner	415	1
Vand, varme, renovation mv.	361	1
Teknisk bistand og rådgivning	34.000	0
Forsikringer	6.949	7
	172.364	193
Note 3. Afskrivninger produktion		
Afskrivninger bygninger	8.333	8
Afskrivninger installationer	80.008	80
Afskrivninger boringer	16.750	17
Afskrivninger højdebeholdere	7.500	8
Afskrivninger indvinding 2021	3.320	3
	115.911	116

Noter

	2023	2022
	kr.	t.kr.
Note 4. Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse forsyningsledningsnet	19.196	17
Vedligeholdelse målerbrønde	1.492	0
Vedligeholdelse stikledninger	6.277	11
Udgifter til vandure	0	7
Løn, driftspersonale	25.000	25
	51.964	61
Note 5. Afskrivninger distribution		
Afskrivninger forsyningsledninger	184.776	185
Afskrivninger målerbrønde	24.458	24
Afskrivninger stikledninger	44.022	43
Afskrivninger målerure	39.819	40
	293.075	292
Note 6. Administrationsomkostninger		
Honorar bestyrelse	80.000	80
Km-godtgørelse	3.491	1
Bestyrelsesmøder	2.534	1
Gaver	6.300	5
Generalforsamling	6.289	6
Annoncer	2.195	3
Porto og gebyrer	8.231	9
Kontorartikler og telefon	1.854	1
IT, hjemmeside, server mv..	35.161	11
Licenser, faglitteratur	0	1
Gebyr for administration af rykkere (uden moms)	10.000	10
Opkrævning og regnskabs assistance	22.100	30
Juridisk rådgivning	3.950	0
Tab på debitorer	6	0
Diverse differancer	0	0
	182.111	156
Note 7. Andre driftsindtægter		
Målerdata	4.120	4
	4.120	4
Note 8. Ekstraordinær Værdiansættelse af aktiver		
	0	0

Noter

	2023 kr.	2022 t.kr.
Note 9. Finansielle indtægter		
Renteindtægter, bank	254	0
	254	0
Note 10. Finansielle omkostninger		
Renteudgifter bank	0	8
	0	8
Note 11. Over-/underdækning		
Over-/underdækning	280.520	443
	280.520	443
Note 12. Grunde		
Grunde primo	326.620	327
Tilgang i året grunde	0	0
Afgang i året grunde	0	0
Kostpris pr. 31.12	326.620	327
Akkumulerede afskrivninger grunde	0	0
Årets afskrivninger grunde	0	0
Afskrivninger pr. 31.12	0	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12	326.620	327
Note 13. Bygninger		
Bygninger primo	500.000	500
Tilgang i året bygninger	0	0
Afgang i året bygninger	0	0
Kostpris pr. 31.12	500.000	500
Akkumulerede afskrivninger bygninger	-16.683	-8
Årets afskrivninger bygninger	-8.333	-8
Afskrivninger pr. 31.12	-25.016	-17
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12	474.984	483

Noter

	2023 kr.	2022 t.kr.
Note 14. Installationer		
Installationer primo	1.600.151	1.600
Tilgang i året installationer	0	0
Afgang i året installationer	0	0
Kostpris pr. 31.12	<u>1.600.151</u>	<u>1.600</u>
Akkumulerede afskrivninger installationer	-466.309	-386
Årets afskrivninger installationer	-80.008	-80
Afskrivninger pr. 31.12	<u>-546.317</u>	<u>-466</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12	<u>1.053.834</u>	<u>1.134</u>
Note 15. Boringer		
Boringer primo	1.005.000	1.005
Tilgang i året boringer	0	0
Afgang i året boringer	0	0
Kostpris pr. 31.12	<u>1.005.000</u>	<u>1.005</u>
Akkumulerede afskrivninger boringer	-710.034	-693
Årets afskrivninger boringer	-16.750	-17
Afskrivninger pr. 31.12	<u>-726.784</u>	<u>-710</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12	<u>278.216</u>	<u>295</u>
Note 16. Højdebeholdere		
Højdebeholdere primo	450.000	450
Tilgang i året højdebeholdere	0	0
Afgang i året højdebeholdere	0	0
Kostpris pr. 31.12	<u>450.000</u>	<u>450</u>
Akkumulerede afskrivninger højdebeholdere	-164.182	-157
Årets afskrivninger højdebeholdere	-7.500	-8
Afskrivninger pr. 31.12	<u>-171.682</u>	<u>-164</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12	<u>278.318</u>	<u>286</u>

Noter

	2023 kr.	2022 t.kr.
Note 17. Udvidelse - indvinding 2021		
Udvidelse - indvinding Primo	66.408	66
Tilgang i året Udvidelse - indvinding	0	0
Afgang i året udvidelse - indvinding	0	0
Kostpris pr. 31.12	<u>66.408</u>	<u>66</u>
Akkumulerede afskrivninger udvidelse - indvinding	-9.960	-3
Årets afskrivninger udvidelse - indvinding	0	-3
Afskrivninger pr. 31.12	<u>-9.960</u>	<u>-7</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12	<u>56.448</u>	<u>60</u>
Note 18. Forsynings- og hovedledninger		
Forsynings- og hovedledninger primo	14.782.047	14.782
Tilgang i året forsyningsledninger	0	0
Afgang i året forsyningsledninger	0	0
Kostpris pr. 31.12	<u>14.782.047</u>	<u>14.782</u>
Akkumulerede afskrivninger forsyningsledninger	-6.897.572	-6.713
Årets afskrivninger forsyningsledninger	-184.776	-185
Afskrivninger pr. 31.12	<u>-7.082.348</u>	<u>-6.898</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12	<u>7.699.699</u>	<u>7.884</u>
Note 19. Målerbrønde		
Målerbrønde primo	1.467.500	1.468
Tilgang i året målerbrønde	2.586	0
Afgang i året målerbrønde	0	0
Kostpris pr. 31.12	<u>1.470.086</u>	<u>1.468</u>
Akkumulerede afskrivninger målerbrønde	-736.195	-712
Årets afskrivninger målerbrønde	-24.458	-24
Afskrivninger pr. 31.12	<u>-760.653</u>	<u>-736</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12	<u>709.433</u>	<u>731</u>

Noter

	2023 kr.	2022 t.kr.
Note 20. Stikledninger/gravning		
Stikledninger primo	3.474.160	3.465
Tilgang i året stikledninger	47.571	9
Afgang i året stikledninger	0	0
Kostpris pr. 31.12	<u>3.521.731</u>	<u>3.474</u>
Akkumulerede afskrivninger stikledninger	-1.518.864	-1.475
Årets afskrivninger stikledninger	-44.022	-43
Afskrivninger pr. 31.12	<u>-1.562.886</u>	<u>-1.519</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12	<u>1.958.845</u>	<u>1.955</u>
Note 21. Målerure		
Målerure primo	716.734	685
Tilgang i året målerure	0	32
Afgang i året målerure	0	0
Kostpris pr. 31.12	<u>716.734</u>	<u>717</u>
Akkumulerede afskrivninger målerure	-420.183	-380
Årets afskrivninger målerure	-39.819	-40
Afskrivninger pr. 31.12	<u>-460.002</u>	<u>-420</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12	<u>256.732</u>	<u>297</u>
Note 22. Tilgodehavender		
Skyldige debitorer	-1.332	-6
Indbetalt ikke matchede beløb	-1.013	0
Tilgodehavender - Toggerbo	37.500	45
Periodeafgrænsningsposter	13.432	-14
Tilgodehavender	<u>48.587</u>	<u>25</u>
Note 23. Likvide midler		
Driftskonto 9388 0000608939	991.394	765
OK Telefon - konto	81	0
Likvide midler	<u>991.474</u>	<u>765</u>

Noter

	2023	2022
	kr.	t.kr.
Note 24. Over-/underdækning		
Over-/underdækning pr. 1. januar	14.416.796	14.860
Overført årets over-/underdækning	-280.520	-443
Over-/underdækning	<u>14.136.276</u>	<u>14.417</u>
 Heraf kortfristet del(jf. kommende års budget)	<u>550.000</u>	<u>0</u>
 Heraf langfristet del	<u>13.586.276</u>	<u>14.417</u>
 Note 25. Momsafregning		
Skattekonto indestående	-200	-115
Momsafregning - Skattekonto	-76.194	-66
Momsafregningsafrundinger	51	0
Momsafregning	<u>-76.343</u>	<u>-181</u>
 Note 26. Gæld til offentlige myndigheder mv.		
Afgift af ledningsført vand	-389	-6
Gæld til offentlige myndigheder mv.	<u>-389</u>	<u>-6</u>
 Note 27. Øvrige kreditorer		
Kreditorer	65.315	11
Periodeafgrænsningsposter	8.331	2
Øvrige kreditorer	<u>73.646</u>	<u>13</u>