

ÅRSRAPPORT 2023

For
Rosted & Omegns Vandværk

Bestyrelse

Formand	Frank Nielsen
Næstformand	Kasper W. Jakobsen
Kasserer	Jørgen Nielsen
Sekretær	Johny Buchwald
Bestyrelsesmedlem	Mike Windsor

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 29/2 2024

Dirigent:



Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Rosted & Omegns 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.

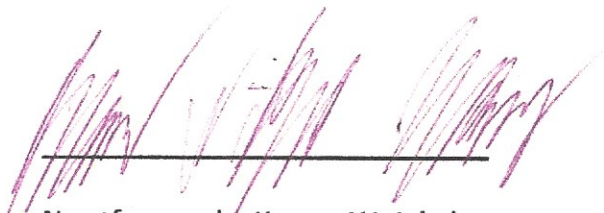
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sludstrup, den 21. Januar 2024

Bestyrelsen:



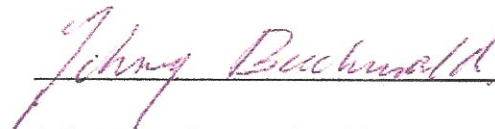
Formand Frank Nielsen



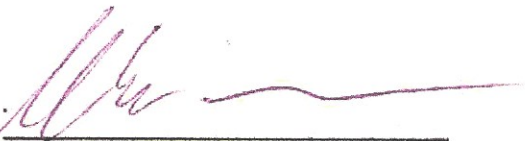
Næstformand – Kasper W. Jakobsen



Kasserer Jørgen Nielsen



Sekretær Johny Buchwald



Bestyrelsesmedlem Mike Windsor

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Vandværket har vurderet og valgt at der ikke for indeværende er behov for uafhængig/ekstern revisor påtegning i årsrapporten.

Kontrolant

Folkevalgte revisorerers 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.

Sludstrup, den 14/2 2024

Anders Nielsen

Navn Anders Nielsen
Folkevalgt ~~revisor~~

Morten Jensen

Navn Morten Jensen
Folkevalgt revisor

Heidi Nielsen suppleant
Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Rosted & Omegns 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.

Anvendt regnskabspraksis er ændret, så vandværket benytter de bestemmelser, der findes i årsregnskabsloven. Praksis uddybes nedenfor. Sidste års tal er tilrettet med hensyn til indregningsmetoder og målegrundlag (grundlag for værdiansættelse) for at skabe reel kontinuitet, og give et mere retvisende billede af regnskabet.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

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

I resultatopgørelsen indgår ureviderede budgettal for regnskabsåret, samt realiseret tal for 2023. De er udelukkende medtaget til orientering og for at vise sammenhængen mellem de budgetterede og de realiserede tal samt forholdet til året før.

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.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

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 og bank gebyr.

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: (hvilket er en ændring i forhold til tidligere år – ændringen er foretaget for at opnå en bedre økonomisk stabilitet i regnskabet samt ensartet afskrivning).

Bygninger	50 år
Ledningsnet	75 år
Vandværk/installation	10 år
Driftsmateriel	25 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominal 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").

Egenkapital

Egenkapital bruges kun i forbindelse med indbetaling af andelskapital – ellers bruger vandværket kun begrebet over-/underdækning.

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").

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominal værdi.

Rosted & Omegns Vandværk

Ordinær driftsregnskab for perioden 1. januar til 31. december 2023

	Realiseret 2023	Budget 2023	Realiseret 2022
Indtægter:			
Vandforbrug	221.352	310.000	309.509
Fast afgift	308.803	313.388	313.388
Bøder/gebyr	0		0
Tilslutningsafgift	0	3.500	0
Øvrige indtægter	3.676		3.206
Indtægter i alt	533.831	626.888	626.103
Udgifter drift:			
Strømforbrug	39.259	30.000	39.091
Rep/vedligeh.	69.372	200.000	199.755
Renholdelse	30.000	30.000	30.000
Analyser	22.936	15.000	14.698
Erstatninger	0	30.000	0
Forsikringer	22.373	15.000	13.824
GPS opmåling	15.300	0	0
Teknisk bistand	3.212	13.500	12.570
Vand Slagelse	255.243	240.500	180.201
Udgifter i alt	457.695	574.000	490.139
Administration:			
Kurser	0	5.000	955
Ejendomsskat	2.045	2.100	2.045
Kontingent	8.478	7.000	8.153
Kontorhold	555	11.500	4.526
Porto/gebyr nets	8.276	0	11.555
EDB-service	25.122	15.000	16.823
Telefon	9.723	8.500	9.543
Regns./kon.	79.776	72.000	72.000
Generalf.	5.312	3.000	1.273
Tab/reg. Deb.	0	10.000	16.891
Skattefri udb.	30.000	30.000	36.000
Administration i alt	169.287	164.100	179.764
Finansiering:			
Renterindt	328	0	0
Renteudg.	-79	0	-2.053
Gebyr/provision	-15.708	-2.000	-1.943
Finansiering i alt	-15.459	-2.000	-3.996
Hensættelser	0		0
Afskrivninger	0	0	-119.399
Resultat/underdækning	-108.610	-113.212	-167.195

Rosted & Omegns Vandværk
Balance pr. 31. december 2023

	2023	2022
Aktiver:		
Sydbank 354	2.606	-54
Sydbank 362	123.229	386.542
Spar Nord	-13.166	0
Likvid midler i alt	112.669	386.488
Anlægsaktiver:		
Debitorer	49.268	46.734
Vandværk	66.229	66.229
Ledningsnet	2.190.915	2.190.915
Driftsmateriel	261.487	261.487
Grundværdi	80.000	80.000
Boringer	0	0
Bygninger	250.922	250.922
Anlægsaktiver i alt	2.898.821	2.896.287
Aktiver i alt	3.011.490	3.282.775
Passiver:		
Skyldig beløb:		
Moms	9.031	875
Statsafg	-89.664	-124.700
Lån	-100.000	0
Kreditorer	-36.711	-256.194
I alt skyldig beløb	-217.344	-380.019
Egen Kapital:		
Primo	-2.966.956	-3.134.151
Årets regulering	64.200	64.200
Årets resultat	108.610	167.195
Ultimo	-2.794.146	-2.902.756
Passiver i alt	-3.011.490	-3.282.775