

ÅRSRAPPORT 2023

Englerup Vandværk A.M.B.A

Vibekæret 8, 4060 Kirke Såby

CVR.nr. 32 96 35 95

Bestyrelse

Jacob Elmark-Fich

Gitte Wolf

Mogens Kragh

Christian Hvolby

Suppleanter

Nikolai Hans Tox-Ehmsen

Jan Bøgemose

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den / 2024

Dirigent:

Englerup Vandværk A.m.b.a.

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Englerup Vandværk A.m.b.a.

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.

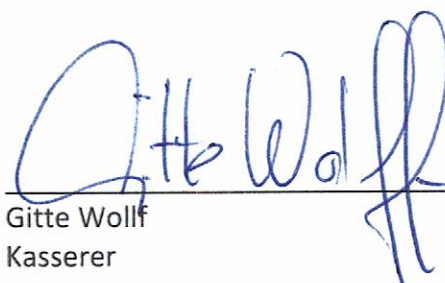
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kirke Såby, den

Bestyrelsen:



Jacob Elmark-Fich
Formand



Gitte Wolff
Kasserer



Mogens Kragh
Sekretær



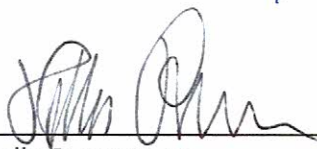
Christian Hvolby
Bestyrelsesmedlem

Folkevalgte revisorers påtegning

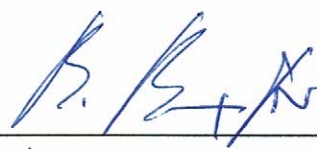
Som folkevalgte revisor for Englerup Vandværk A.m.b.a. har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2023. Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper.

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.

Kirke Såby, den 25/3-24



Helle Rasmussen
Folkevalgt revisor



Birthe Baxter
Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Englerup Vandværk A.m.b.a. 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 uændret i forhold til tidligere år.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

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

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

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

Englerup Vandværk A.m.b.a.

Finansielle indtægter består bl.a. af renter af bankindeståender samt renteindtægter.

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:

Bygninger	50 år
Installationer	10 år
Inventar	10 år
Ledningsnet	75 år
Boringer	30 år
Køretøjer	5 år
Maskiner	5 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").

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår, samt leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

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").

Prioritetsgæld

Prioritetsgæld indregnes ved låneoptagelsen til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter

Englerup Vandværk A.m.b.a.

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.

Englerup Vandværk A.m.b.a.

Note	Resultatopgørelse 2023	Realiseret 2023	Realiseret 2022
1	Nettoomsætning	357.444	270.451
2	Produktionsomkostninger	-236.941	-232.972
	Bruttoresultat	120.502	37.479
3	Distributionsomkostninger	-45.594	-49.387
4	Administrationsomkostninger	-174.663	-169.551
	Resultat af primær drift	-99.754	-181.460
5	Andre driftsindtægter	2.250	1.600
	Resultat før finansielle poster	-97.504	-179.860
6	Finansielle indtægter	92	2
7	Finansielle omkostninger	-37.646	-26.761
	Årets resultat	-135.059	-206.619

Årsrapport

PERIODE : 01-01-2023 - 31-12-2023

Dato : 25-03-2024

Side : 8 / 14

Englerup Vandværk A.m.b.a.

Note	Aktiver	2023	2022
8	Grunde og bygninger	274.184	306.910
9	Boringer	568.463	0
10	Inventar og installationer	321.316	5.151
11	Ledningsanlæg	1.114.845	1.115.189
12	Måler	96.546	112.396
13	Inventar og Edb - udstyr	0	3.320
		<hr/>	<hr/>
	Materielle anlægsaktiver	2.375.353	1.542.966
		<hr/>	<hr/>
	Anlægsaktiver i alt	2.375.353	1.542.966
		<hr/>	<hr/>
14	Andre Tilgodehavender	78.607	83.265
	Periodeafgrænsningsposter	18.281	0
		<hr/>	<hr/>
	Tilgodehavender i alt	96.888	83.265
		<hr/>	<hr/>
15	Værdipapirer	100	100
16	Likvide beholdninger	332.892	439.880
		<hr/>	<hr/>
	Omsætningsaktiver i alt	429.880	523.246
		<hr/>	<hr/>
	Aktiver i alt	2.805.233	2.066.211
		<hr/>	<hr/>

Årsrapport

PERIODE : 01-01-2023 - 31-12-2023

Dato : 25-03-2024

Side : 9 / 14

Englerup Vandværk A.m.b.a.

Note	Passiver	2023	2022
17	Egenkapital i alt	1.202.004	1.337.063
18	Gæld til finansielle institutter	1.561.603	679.617
19	Leverandører af varer og tjensteydelser	41.626	49.532
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.805.233</u>	<u>2.066.211</u>
	Passiver i alt	<u>2.805.233</u>	<u>2.066.211</u>

Englerup Vandværk A.m.b.a.

Note	Noter	2023	2022
1	Nettoomsætning		
	Fast driftsbidrag	232.316	165.905
	Kubikmeterafgift	121.332	102.855
	Regulering tidligere års afg.	0	-2.024
	Øvrige indtægter	3.796	3.715
	Nettoomsætning i alt	<u>357.444</u>	<u>270.451</u>
2	Produktionsomkostninger		
	Bygninger vedligeholdelse	-14.803	0
	Installationer vedligeholdelse	-45.392	0
	Køb af inventar	-2.512	0
	EDB udgifter	0	-8.000
	Ei	-25.845	-19.832
	Forsikring produktionsanlæg	-8.627	-5.724
	Andre udgifter ved produktion	-8.819	-81.757
	Køb af vand hos andre forsyn.	-49.943	0
	Alarm/vagt	-1.815	-5.062
	Afskrivninger boringer	-9.129	0
	Afskrivning bygninger	-32.727	-24.406
	Afskrivning inventar og instal	-19.170	-21.989
	Vandanalyse	-18.159	-41.470
	Vandafledningsafgift/renovat.	0	-18.473
	Løn	0	-5.816
	Kørselsomkostninger	0	-444
	Produktionsomkostninger i alt	<u>-236.941</u>	<u>-232.972</u>
3	Distributionsomkostninger		
	Inspektion. overv. og tilsyn	0	-19.815
	Afskrivninger	-17.532	-1.717
	Afskrivninger	-28.062	-27.855
	Distributionsomkostninger i alt	<u>-45.594</u>	<u>-49.387</u>

Årsrapport

PERIODE : 01-01-2023 - 31-12-2023

Dato : 25-03-2024

Side : 11 / 14

Englerup Vandværk A.m.b.a.

Note	Noter	2023	2022
4	Administrationsomkostninger		
	Løn m. m. til bestyrelsen	-31.750	-21.415
	Godtgørelse for kontorhold	-7.500	0
	Telefongodtgørelse	-12.250	0
	Bestyrelsesmøder	-2.230	0
	Befordringsgodtg. bestyrelsen	-375	-740
	Personaleomkostninger	0	-575
	Porto	-221	0
	Fragt	0	-2.967
	Bankgebyr	-7.003	3.017
	Kontorartikler	-688	-800
	Kontingenter	-19.178	-16.184
	Abonnement / licensafgift	0	-140
	EDB udgifter	-26.561	-22.820
	Revision af regnskab	-47.340	0
	Bogh. assistance	0	-48.687
	Åbent hus	-7.394	0
	Generalforsamling	-1.433	-3.346
	Andre administrationsomkost.	0	-49.201
	Administration Microwa	-9.086	0
	Kassedifference	0	0
	Tab på debitorer	-1.656	-5.694
	Administrationsomkostninger i alt	<u>-174.663</u>	<u>-169.551</u>
5	Andre driftsindtægter		
	Rykkergebyrer	-600	0
	Gebyr momsfrie	2.100	0
	Flyttegebyr	750	1.600
	Andre indtægter	<u>2.250</u>	<u>1.600</u>
6	Finansielle indtægter		
	Renteindtægter fra pengeinstit	92	2
	Finansielle indtægter i alt	<u>92</u>	<u>2</u>

Årsrapport

PERIODE : 01-01-2023 - 31-12-2023

Dato : 25-03-2024

Side : 12 / 14

Englerup Vandværk A.m.b.a.

Note	Noter	2023	2022
7	Finansielle omkostninger		
	Renteudgifter langfristet gæld	-37.625	-19.507
	Renteudgift kortfristet gæld	0	-5.837
	Renteudgift andre	0	-911
	Renteudgift SKAT	-21	-506
	Finansielle omkostninger i alt	<u>-37.646</u>	<u>-26.761</u>
8	Grunde og bygninger		
	Investeret primo - bygning	654.534	488.116
	Årets investeringer - bygning	0	166.418
	Kostpris 31. december	<u>654.534</u>	<u>654.534</u>
	Afskrevet primo -bygning	-347.624	-347.624
	Årets afskrivning	-32.727	0
	Bygningsanlæg m.m.	<u>274.184</u>	<u>306.910</u>
9	Boringer		
	Årets investeringer - boringer	577.592	0
	Kostpris 31. december	<u>577.592</u>	<u>0</u>
	Årets afskrivning	-9.129	0
	Boringer	<u>568.463</u>	<u>0</u>
10	Maskinanlæg / Installationer		
	Investeret primo - Tekn.anlæg	17.170	17.170
	Årets investeringer -Tekn.anlæ	333.697	0
	Kostpris 31. december	<u>350.867</u>	<u>17.170</u>
	Afskrevet primo	-12.019	-12.019
	Årets afskrivning	-17.532	0
	Maskinanlæg / Installationer	<u>321.316</u>	<u>5.151</u>

Årsrapport

PERIODE : 01-01-2023 - 31-12-2023

Dato : 25-03-2024

Side : 13 / 14

Englerup Vandværk A.m.b.a.

Note	Noter	2023	2022
11	Ledningsanlæg		
	Investeret primo - leninger	1.392.738	1.392.738
	Årets investeringer - ledninge	27.719	0
	Kostpris 31. december	1.420.456	1.392.738
	Afskrevet primo - ledninger	-277.549	-277.549
	Årets afskrivning	-28.062	0
	Ledningsanlæg	1.114.845	1.115.189
12	Målere		
	Investeret primo	264.171	264.171
	Kostpris 31. december	264.171	264.171
	Afskrevet primo	-151.775	-151.775
	Årets afskrivning	-15.850	0
	Målere	96.546	112.396
13	Inventar og Edb - udstyr m.v.		
	Investering primo	61.392	61.392
	Kostpris 31. december	61.392	61.392
	Afskrevet primo	-58.072	-58.072
	Årets afskrivning	-3.320	0
	Inventar og Edb - udstyr m.v.	0	3.320
14	Andre tilgodehavender		
	Moms	78.607	83.265
	Andre tilgodehavender i alt	78.607	83.265
15	Værdipapirer		
	Andre værdipapirer	100	100
	Værdipapirer i alt	100	100
16	Likvide beholdninger		
	Likvide beholdninger	332.892	439.880
	Likvide beholdning i alt	332.892	439.880

Årsrapport

PERIODE : 01-01-2023 - 31-12-2023

Dato : 25-03-2024

Side : 14 / 14

Englerup Vandværk A.m.b.a.

Note	Noter	2023	2022
17	Egenkapital		
	Primo	1.337.063	1.543.681
	Driftsresultat	-135.059	-206.619
	Egenkapital	<u>1.202.004</u>	<u>1.337.063</u>
18	Langfristet gæld		
	Kommunekredit	661.176	679.617
	Bankgæld	900.427	0
	Langfristet gæld i alt	<u>1.561.603</u>	<u>679.617</u>
19	Kortfristet gæld		
	Skyldige omkostninger	38.990	20.000
	Skyldig vedr. salg af vand	1.892	12.056
	Skyldige lønudgifter	0	4.507
	Afgift af ledningsført vand	745	12.969
	Kortfristet gæld i alt	<u>41.626</u>	<u>49.532</u>