

Gantrup Vandværk A.m.b.a

CVR-nr.: 17585770

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
Budget for det kommende år	14

Administrators erklæring

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

Vi har bistået bestyrelsen i udarbejdelse af årsrapporten for 2023, på grundlag af det af os førte bogholderi for 2023.

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

Vi har ikke udført revision.

Kølkær, den 4. februar 2024

Midt Regnskab ApS



Marie Nervø Sørensen

Selskabsoplysninger

Vandværket:

Gantrup Vandværk A.m.b.a
c/o Jonas Wittrup-Jensen
Gantrupvej 18
8752 Østbirk

Bankforbindelser: Jyske Bank

Telefon: 99558705

Hjemmeside: gantrup.dk/vandvaerket

E-mail: vand@gantrup.dk

CVR nr.: 17585770

Stiftet: 1. januar 1994

Hjemsted: Gantrup

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse:

Jonas Wittrup-Jensen, formand
Martin Scharling, driftsansvarlig
Allan B. Christensen, medlem
Jens Fuglede, medlem
Per Mikkelsen, medlem

Bestyrelsespåtegning

Undertegnede bestyrelse har dags dato aflagt årsrapport for 2023 for Gantrup Vandværk A.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

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.

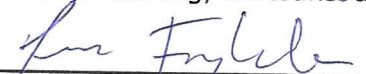
Gantrup, den 20/3 2024


I bestyrelsen


Jonas Wittrup-Jensen, formand


Martin Scharling, driftsansvarlig



Allan B. Christensen, medlem


Jens Fuglede, medlem


Per Mikkelsen, medlem

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling.

Gantrup, den 20/3 2024


Dirigent

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gantrup Vandværk A.m.b.a er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A, samt vandværkets vedtægter.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

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 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:

Bygningsanlæg	50 år
Boringer	30 år
Ledningsnet	50 år
Målere	10 år
Driftsmidler	10 år
EDB	2 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").

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer, optaget til statusdagens kursværdi.

Egenkapital

"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 nominel værdi.

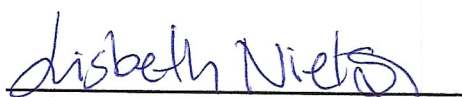
Revisorpåtegning, intern revisor

Som folkevalgte revisorer for Gantrup 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.

Vores revision har ikke givet anledning til bemærkninger.

Gantrup, den 20/3 2024


Lisbeth Nielsen, intern revisor

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2023

	Note	<u>2023</u>	<u>Budget</u> <u>2023</u>	<u>2022</u>
Nettoomsætning	1	115.228	100.000	99.343
Produktionsomkostninger	2	76.418	65.000	70.752
Bruttoresultat		38.810	35.000	28.592
Distributionsomkostninger	3	15.625	10.000	3.903
Administrationsomkostninger	4	23.987	20.000	20.027
Resultat af primær drift		-802	5.000	4.661
Andre driftsindtægter	5	714	0	646
Resultat før finansielle poster		-88	5.000	5.307
Finansielle indtægter	6	88	0	0
Finansielle omkostninger	7	0	0	5.307
Årets resultat		0	5.000	0
Resultatdisponering		0		0
Overført resultat		0		0

Balance pr. 31. december 2023

	Note	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Aktiver			
Anlægsaktiver:			
Vandværk	8	197.900	216.483
Installationer	8	281.633	57.724
Ledningsnet	8	39.702	43.605
Målere	8	0	0
Driftsmidler	8	0	0
EDB	8	0	0
Anlægsaktiver i alt		519.235	317.811
Omsætningsaktiver:			
Tilgodehavender fra salg/tjenesteydelser	9	3.688	0
Andre tilgodehavender	10	45.490	228
Tilgodehavender i alt		49.178	228
Værdipapirer	11	0	0
Likvide beholdninger	12	377.825	645.617
Omsætningsaktiver i alt		427.003	645.846
Aktiver i alt		946.238	963.657
	Note	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Passiver			
Overført resultat		0	0
Egenkapital i alt	13	0	0
Overdækning	14	918.486	932.285
Langfristet gæld	15	0	-868
Langfristede gældsforpligtelser		918.486	931.417
Leverandører af varer og tjenesteydelser	16	27.751	32.240
Kortfristede gældsforpligtelser		27.751	32.240
Gældsforpligtelser i alt		946.238	963.657
Passiver i alt		946.238	963.657

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Note 1. Nettoomsætning		
Fast afgift	72.000	72.000
Salg af vand	28.170	26.615
Gebyrer	1.260	865
Tilslutningsbidrag	0	0
Overdækning/Underdækning (- = Overdækning)	13.798	-137
	<u>115.228</u>	<u>99.343</u>
Note 2. Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse, værk	14.603	2.974
Elektricitet	10.997	14.038
- Elafgifter	-2.002	-3.358
Vandanalyser og boringskontrol	13.299	29.158
Forsikringer	3.150	1.784
Afskrivninger, vandværk	18.583	18.583
Afskrivninger, installationer	17.788	7.573
	<u>76.418</u>	<u>70.752</u>
Note 3. Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse, ledningsnet	0	0
Ledningsregistrering	11.722	0
Afskrivninger, ledningsnet	3.903	3.903
	<u>15.625</u>	<u>3.903</u>

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Note 4. Administrationsomkostninger		
Honorar bestyrelse	3.850	3.850
Møder	1.018	0
Kursusudgifter	0	555
Faglitteratur	325	310
Stempel og gebyr	2.552	2.633
Porto	42	60
Kontingenter	3.463	3.232
Regnskab og administration	4.500	4.500
Forsikringer	4.063	2.854
Gaver og blomster	900	0
EDB udgifter	1.250	1.176
Opkrævningsudgifter	2.180	858
Tab på debitorer	-153	0
	<u>23.987</u>	<u>20.027</u>
Note 5. Andre driftsindtægter		
Salg af måleraflæsningsoplysninger	714	646
	<u>714</u>	<u>646</u>
Note 6. Finansielle indtægter		
Renteindtægter, pengeinstitutter	88	0
Renteindtægter, obligationer	0	0
Renteindtægter, andre	0	0
Kursgevinst, værdipapirer	0	0
	<u>88</u>	<u>0</u>
Note 7. Finansielle omkostninger		
Renteudgifter, pengeinstitut	0	5.307
Renteudgifter, lån	0	0
Kurstab, værdipapirer	0	0
	<u>0</u>	<u>5.307</u>

Note 8. Materielle anlægsaktiver

Anlægsaktiver	Vandværk	Installationer	Ledninger	Målere	Driftsmidler	EDB
Kostpris 1. januar	384.465	75.729	164.017	0	0	0
Tilgang	0	241.698	0	0	0	0
Afgang	0	0	0	0	0	0
Kostpris 31. december	384.465	317.427	164.017	0	0	0
Tidl. afskrivninger	167.982	18.005	120.412	0	0	0
Årets afskrivninger	18.583	17.788	3.903	0	0	0
Værdi 31. december	197.900	281.633	39.702	0	0	0

Note 9. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavende ved forbrugerne pr. 31. december

	2023	2022
Tilgodehavende ved forbrugerne pr. 31. december	3.688	0
	3.688	0

Note 10. Andre tilgodehavender

Leverandører

Moms

Leverandører	0	228
Moms	45.490	0
	45.490	228

Note 11. Værdipapirer

Obligationer/Aktier

Obligationer/Aktier	0	0
	0	0

Note 12. Likvide beholdninger

Jyske Bank

Jyske Bank	377.825	645.617
	377.825	645.617

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Note 13. Egenkapital		
Overført resultat pr. 1. januar	0	0
Årets resultat	0	0
Egenkapital 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>
Note 14. Overdækning		
Overdækning pr. 1. januar	932.285	932.148
Kursregulering	0	0
Årets over-/underdækning jf. note 1	-13.798	137
Overdækning pr. 31. december	<u>918.486</u>	<u>932.285</u>
Note 15. Langfristet gæld		
Obligationslån	0	-868
	<u>0</u>	<u>-868</u>
Note 16. Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Skyld til forbrugerne pr. 31. december	0	9.092
Leverandører	8.902	0
Moms	0	7.835
Afgift ledningsført vand	18.849	15.314
	<u>27.751</u>	<u>32.240</u>

Budget for det kommende år

Budgettet for det kommende år, samt sammenligningstal, er opstillet uden hensyntagen til over-/underdækning.

	Budget 2024	Regnskab 2023
Nettoomsætning	100.000	101.430
Produktionsomkostninger	65.000	76.418
Bruttoresultat	35.000	25.012
Distributionsomkostninger	15.000	15.625
Administrationsomkostninger	20.000	23.987
Resultat af primær drift	0	-14.600
Andre driftsindtægter	0	714
Resultat før finansielle poster	0	-13.886
Finansielle indtægter	0	88
Finansielle omkostninger	0	0
Årets resultat	0	-13.798