

ØLHOLM VANDVÆRK

Andelsselskab

ÅRSRAPPORT 2023

CVRnr:

25 07 75 12

Beliggenhed:

Smedetoften 5, Ølholm, 7160 Tørring samt
en boring på Hvolgårdsvej 23, 7160 Tørring

Bestyrelse:

Formand: Bjarne Uhrskov, Københavnervej 4, Langskov, 7160 Tørring.

Kasserer: Jens Frederiksen, Skolevej 66, Ølholm, 7160 Tørring.

Bestyrelsesmedlem: Ole Jakobsen, Præstevej 7, 7160 Tørring.

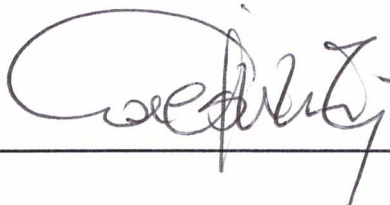
Bestyrelsesmedlem: Per Nørskov, Stenagervej 8, 7160 Tørring.

Bestyrelsesmedlem: Karsten Boldt Hansen, Guldager 6, Ølholm, 7160 Tørring.

Hjemmeside:

ølholmvandværk.dk

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 14. marts 2024

Dirigent:

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Ølholm Vandværk.

Årsrapporten er i det væsentligste aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven, Erhvervsstyrelsens vejledning samt vandværkets vedtægter.

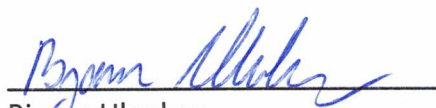
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ølholm, den 5. februar 2024.

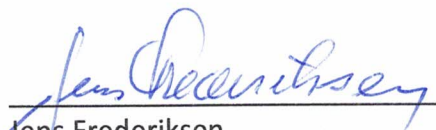
Bestyrelsen:



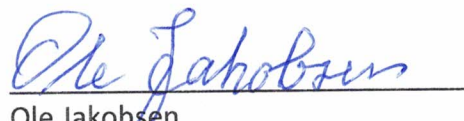
Bjarne Uhrskov
Formand



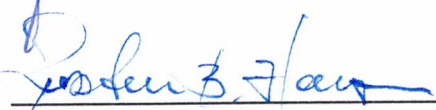
Per Nørskov
Bestyrelsesmedlem



Jens Frederiksen
Kasserer



Ole Jakobsen
Bestyrelsesmedlem



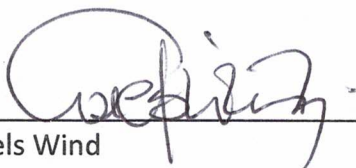
Karsten Boldt Hansen
Bestyrelsesmedlem

Folkevalgte revisorers påtegning

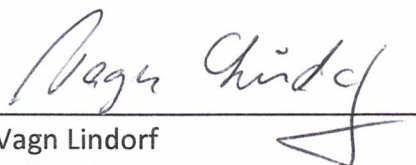
Undertegnede har stikprøvevis gennemgået årsrapporten for 2023, der er i overensstemmelse med forevist bogføring og bilag.

Bankmellemværende er konstateret tilstede. Der er intet at bemærke.

Ølholm, den 5. februar 2024.



Niels Wind
Folkevalgt revisor



Vagn Lindorf
Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ølholm Vandværk er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A og Erhvervsstyrelsens vejledning for mindre vandværker samt vandværkets vedtægter.

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af vandværkets aktiviteter for regnskabsperioden, og vise, om de opkrævede beløb er tilstrækkelige.

Anvendt regnskabspraksis er uændret fra sidste år.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

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

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 (Årets resultat). En overdækning fremkommer som et overskud og en underdækning som et underskud.

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra vandsalg mv. indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang har fundet sted i løbet af regnskabsåret. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, herunder også personaleomkostninger, 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. Løbende udskiftning af vandmålere udgiftsføres ved udskiftning. Større samlede udskiftninger aktiveres og afskrives.

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.

Finansielle poster

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

Finansielle indtægter består bl.a. af renter af bankindeståender og tilgodehavender.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger og gebyrer.

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
Anlæg og installationer	25 år
Inventar	5-10 år
Ledningsnet fra tidligere	40 år (er afskrevet fuldt ud)
Ledningsnet, nyere	50 år
Boringer	25 år
Digitale vandmålere inkl. etableringsomkostninger	15 år.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Egenkapital bruges kun i forbindelse med indbetaling af andelskapital – ellers bruger vandværket kun begrebet over-/underdækning. Egenkapital fra tidligere er opført uændret.

Overdækning / Underdækning

Overdækning er et udtryk for, at vandværket har haft større indtægter end krævet i forhold til "hvile i sig selv"-princippet. Underdækning er et udtryk for, at vandværket har haft mindre indtægter end krævet i forhold til hvile i sig selv"-princippet. Posterne reguleres på konto for overdækning / underdækning .

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2023

	Note	Realiseret 2023 kr.	Budget 2023 t.kr.	Realiseret 2022 t.kr.
Nettoomsætning	1	886.508	826	1.167
Produktionsomkostninger	2	-301.235	-362	-454
Bruttoresultat		585.273	464	713
Distributionsomkostninger	3	-285.833	-606	-502
Administrationsomkostninger	4	-154.046	-154	-143
Resultat af primær drift		145.394	-296	68
Andre driftsindtægter	5	10.803	10	33
Resultat før finansielle poster		156.197	-286	101
Finansielle indtægter	6	31.794	8	2
Finansielle omkostninger	7	-6.851	-7	-8
Årets resultat		181.140	-285	95

Balance pr. 31. december 2023

Aktiver	Noter	2023 kr.	2022 t.kr.
Grunde og bygninger	8	1.235.990	1.260
Inventar og installationer	8	2.141.411	2.061
Ledningsnet	8	<u>625.110</u>	<u>639</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>4.002.511</u>	<u>3.960</u>
Anlægsaktiver i alt		4.002.511	3.960
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	0	94
Andre tilgodehavender	10	22.662	4
Periodeafgrænsningsposter (forudbtaling + lager)		<u>39.000</u>	<u>46</u>
Tilgodehavender i alt		61.662	144
Likvide beholdninger		1.523.191	1.283
Omsætningsaktiver i alt		1.584.853	1.428
Aktiver i alt		5.587.364	5.388

Balance pr. 31. december 2023

		2023	2022
Passiver	Noter	kr.	t.kr.
Egenkapital primo		4.154.238	4.154
Egenkapital i alt		4.154.238	4.154
Overdækning / Underdækning	11	508.188	327
Gæld til finansielle institutter	12	682.055	735
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13	242.883	172
Gældsforpligtelser i alt		1.433.126	1.234
Passiver		5.587.364	5.388

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser: Ingen

Noter til resultatopgørelsen

	Realiseret 2023 kr.	Budget 2023 t.kr.	Realiseret 2022 t.kr.
Note 1 Netto omsætning			
Fast afgift	512.717	512	451
Kubikmeterafgift	276.758	290	254
Tilslutningsbidrag	57.435	0	439
Gebyrer	12.668	4	5
Erstatning for overgravne vandør	26.930	20	18
Netto omsætning i alt	886.508	826	1.167

Note 2 Produktionsomkostninger

Vedligeholdelse vandværk diverse inkl. boringer	28.296	40	103
Renovering af boring ved vandværket	0	0	16
Elektricitet	35.363	76	88
Vandanalyser og boringskontrol	16.910	30	35
Løn, driftspersonale	53.508	55	52
Kørselsgodtgørelse	2.360	4	3
Afskrivninger i alt	164.798	157	157
Produktionsomkostninger i alt	301.235	362	454

Note 3 Distributionsomkostninger

Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger	218.202	525	427
Opkrævningsaftale	51.758	51	49
Opmåling og ajourføring af kort	1.793	16	16
Afskrivninger i alt	14.080	14	10
Distributionsomkostninger i alt	285.833	606	502

Note 4 Administrationsomkostninger

Honorar bestyrelse	6.195	6	6
Kurser, møder, bestyrelsestur og generalforsamling	13.909	25	21
Løn, administration	33.198	32	31
IT-, kort- og kontorudgifter inkl. mindre anskaffelser	24.613	21	22
Licenser, faglitteratur og kontingenter	49.262	50	52
Forsikringer	14.778	10	9
Øvrige udgifter	12.091	10	2
Administrationsomkostninger i alt	154.046	154	143

Note 5 Andre driftsindtægter

Salg af måleraflæsninger	10.803	10	10
Faktureret udstykning	0	0	116
Udgifter ved udstykning	0	0	-95
Øvrige indtægter	0	0	2
Andre driftsindtægter i alt	10.803	10	33

Noter til resultatopgørelsen

	Realiseret 2023 kr.	Budget 2023 t.kr.	Realiseret 2022 t.kr.
Note 6 Finansielle indtægter			
Renteindtægter, bank	31.794	8	2
Øvrige renteindtægter	0	0	0
Finansielle indtægter i alt	31.794	8	2
Note 7 Finansielle omkostninger			
Renter og gebyrer bank	1.983	2	3
Renter KommuneKredit inkl. garantiprovision kommunen	4.868	5	5
Finansielle omkostninger i alt	6.851	7	8

Noter til balancen

Note 8 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Anlæg, inventar og installationer	Ledningsnet
Kostpris 1. januar	1.429.750	2.770.166	5.272.724
Tilgange	0	220.991	0
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december	<u>1.429.750</u>	<u>2.991.157</u>	<u>5.272.724</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	169.540	709.168	4.633.534
Årets afskrivninger	24.220	140.578	14.080
Afskrivninger vedrørende afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger pr. 31. december	<u>193.760</u>	<u>849.746</u>	<u>4.647.614</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>1.235.990</u>	<u>2.141.411</u>	<u>625.110</u>

2023
kr.

2022
t.kr.

Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender moms	0	94
Tilgodehavender i alt	<u>0</u>	<u>94</u>

Note 10 Andre tilgodehavender

Erstatning	22.662	3
Trælasten	0	1
Andre tilgodehavender i alt	<u>22.662</u>	<u>4</u>

Note 11 Overdækning / Underdækning

Overdækning pr. 1. januar	327.048	232
Årets overdækning, jfr resultatopgørelse	<u>181.140</u>	<u>95</u>
Overdækning pr. 31. december	<u>508.188</u>	<u>327</u>

Note 12 Gæld til finansielle institutter

KommuneKredit - projekt målere	<u>682.055</u>	<u>735</u>
Gæld til finansielle institutter i alt	<u>682.055</u>	<u>735</u>

Note 13 Leverandører af varer og tjenesteydelser

Moms	69.313	0
Afgift af ledningsført vand	121.756	131
Skyldig A-skat og Amb bidrag (skattekonto)	9.394	11
Skyldig for vandoprævning	15.206	8
Øvrige kreditorer	<u>27.214</u>	<u>22</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>242.883</u>	<u>172</u>