

Bønnerup Vandværk

Årsrapport 2023

Resultatopgørelse for 01.01.2023 - 31.12.2023

Balance pr. 31.12.2023

Bønnerup Vandværk

Bestyrelsespåtegning

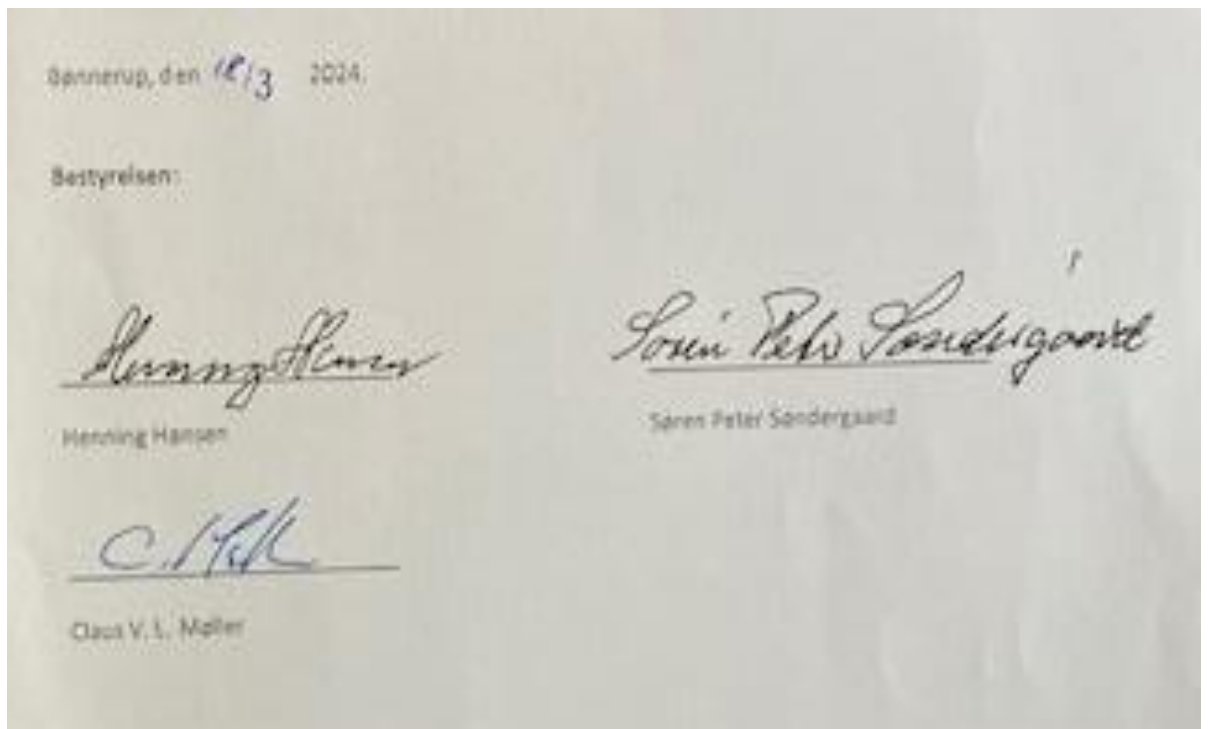
Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Bønnerup Vandværk.

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.

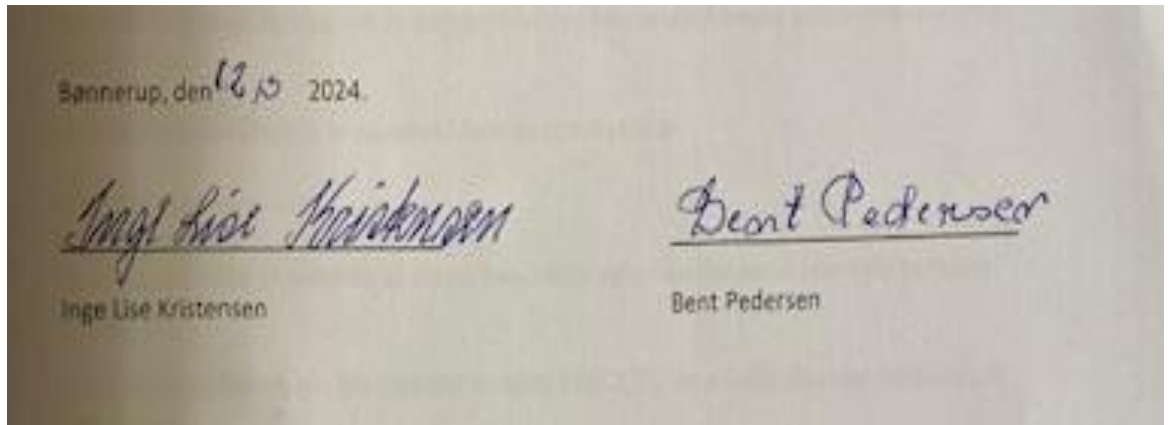


Bønnerup Vandværk

Påtegning bilagskontrollanter

Som bilagskontrollant for Bønnerup Vandværk har vi kontrolleret bilagene og konstateret, at beholdningerne er tilstede.

Der er intet at bemærke.



Bønnerup Vandværk

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Bønnerup 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 uændret i forhold til tidligere år.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

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

I resultatopgørelsen indgår ureviderede budgettal for 2025. De er udelukkende medtaget til orientering.

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.

Bønnerup Vandværk

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

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

Finansielle indtægter består af renter af bankindeståender.

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:

Vandværket	40 år
Ledningsnet	20 år
Vandledning Brunhøj	70 år
Vandmåler og brønde	10 år
Radioaf læsningsudstyr	20 år
Renovering vandværk	40 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").

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 nominel værdi.

Bønnerup Vandværk

Resultatopgørelse for perioden 01.01.2023 - 31.12.2023

Note		2023	2022
1	Nettoomsætning	404.585	460.098
2	Produktionsomkostninger	<u>123.990</u>	<u>183.320</u>
	Bruttoresultat	280.595	276.777
3	Distributionsomkostninger	150.082	154.487
4	Administrationsomkostninger	<u>140.991</u>	<u>131.177</u>
	Resultat af primær drift	-10.478	-8.887
5	Andre driftsindtægter	9.978	20.047
	Resultat før finansielle poster	-500	11.161
6	Finansielle indtægter	500	0
	Finansielle udgifter	0	11.161
	Arets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>

Bønnerup Vandværk

Balance pr. 31. december 2023

Note	31.12.2023	31.12.2022
AKTIVER		
Anlægsaktiver		
7	Materielle anlægsaktiver	
	Bygningsanlæg m.m.	34.116 37.532
	Renovering vandværk	1.512.893 1.564.391
	Ledningsnet	458.695 486.234
	Vandlekning Brunhøj	190.511 194.633
	Vandmåler og brønde	307.804 390.215
	Radioafslæsningsudstyr	92.907 108.129
	Renovering boring	442.961 455.989
		<u>3.039.886</u> <u>3.237.124</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>3.039.886</u> <u>3.237.124</u>
Tilgodehavender		
	Tilgodehavender salg af vand	5.549 3.310
	Tilgodehavende moms	22.095 39.938
	Andre tilgodehavender	2.624 2.624
		<u>30.267</u> <u>45.872</u>
8	Likvide beholdninger	<u>2.015.965</u> <u>1.797.204</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.046.232</u> <u>1.843.076</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>5.086.119</u></u> <u><u>5.080.200</u></u>
Passiver		
9	Over/underdækning	<u>4.425.006</u> <u>4.424.107</u>
Gældsforpligtelser		
Langfristede gældsforpligtelser		
	Periodeafgrænsningsposter	575.206 587.520
		<u>575.206</u> <u>587.520</u>
Gældsforpligtelser		
	Uidentificeret indbetaling	200 0
	Skyldig moms	0 0
	Skyldig grøn afgift	1.949 217
10	Anden gæld	83.758 68.357
		<u>85.907</u> <u>68.574</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>661.113</u> <u>656.094</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>5.086.119</u></u> <u><u>5.080.200</u></u>

Bønnerup Vandværk

Noter

note	31.12.2023	31.12.2022
1 Netto omsætning		
Fast driftsbidrag	262.202	256.152
Fast opkrævet målerafgift	46.248	45.117
Kubikmeterafgift	84.720	92.900
Tilslutningsbidrag	12.314	12.314
Over/underdækning	-899	53.614
	404.585	460.098
2 Produktionsomkostninger		
Bygninger, vedligeholdelse	3.188	4.675
Installationer, vedligeholdelse	10.084	18.936
EDB udgifter	1.518	0
EI	17.930	29.904
Serviceaftale	4.524	4.392
Forsikring produktionsanlæg	4.911	3.064
Vandanalyse	2.090	52.833
Forsikring driftspersonel	2.301	1.574
Rådgivning	9.500	0
Afskrivning boring	13.028	13.028
Afskrivning ombygning/overv.	54.914	54.914
	123.990	183.320
3 Distributionsomkostninger		
Ledningsnet, vedligeholdelse	373	7.176
Ledningsregistrering	10.406	9.117
Vandmåler vedligeholdelse	905	1.240
Serviceaftale samt hosting	9.103	7.659
Afskrivning ledningsnet	31.661	31.661
Afskrivning målere	82.411	82.411
Afskrivning radioaflysningudst.	15.223	15.223
	150.082	154.487

Bønnerup Vandværk

Noter

note	31.12.2023	31.12.2022
4 Administrationsomkostninger		
Løn administration og bestyrelse	80.716	69.961
Forsikringer bestyrelse	1.735	1.316
Befordringsgodtgørelse	0	2.106
Kursus for bestyrelsesmedl.	90	0
Annoncer	632	632
Porto	709	902
Bankgebyrer	2.214	2.464
Kontorartikler	0	1.230
Telefon	2.573	2.453
Kontingenter	5.815	5.597
EDB udgifter	3.234	3.940
PBS	5.202	4.126
Repræsentation	1.500	1.698
Generalforsamling	1.600	1.737
Administration Microwa	33.865	33.015
Andre administration ved løn	1.107	0
	<u>140.991</u>	<u>131.177</u>
5 Andre driftsindtægter		
Måleraflæsning til forsyningen	1.978	1.774
Rykkergebyrer	2.900	2.700
Flyttegebyrer	5.100	7.500
Andre indtægter	0	8.074
	<u>9.978</u>	<u>20.047</u>
6 Finansielle indtægter		
Pengeinstitutter	500	0
Andre tilgodehavender	0	0
	<u>500</u>	<u>0</u>
6 Finansielle udgifter		
Renteudgift bank	0	10.904
Renteudgift kortfristet gæld	0	256
	<u>0</u>	<u>11.161</u>

Bønnerup Vandværk

Noter

Note

	Bygningsanlæg m.m.	Renovering vandværk	Ledningsnet
7 Anlægsaktiver			
Kostpris 01.01.2023	301.220	2.112.749	1.306.414
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	0	0
Kostpris 31.12.2023	<u>301.220</u>	<u>2.112.749</u>	<u>1.306.414</u>
Afskrivninger 01.01.2023	263.688	548.358	820.180
Årets afskrivninger	3.416	51.498	27.539
Afskrivninger 31.12.2023	<u>267.104</u>	<u>599.857</u>	<u>847.719</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2023	<u>34.116</u>	<u>1.512.893</u>	<u>458.695</u>
	Vandledning Brunhøj	Vandmåler og brønde	Radioafslæsnings udstyr
Kostpris 01.01.2023	294.451	1.851.523	304.452
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	0	0
Kostpris 31.12.2023	<u>294.451</u>	<u>1.851.523</u>	<u>304.452</u>
Afskrivninger 01.01.2023	99.818	1.461.308	196.322
Årets afskrivninger	4.122	82.411	15.223
Afskrivninger 31.12.2023	<u>103.940</u>	<u>1.543.719</u>	<u>211.545</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2023	<u>190.511</u>	<u>307.804</u>	<u>92.907</u>
	Renovering boring		
Kostpris 01.01.2023	521.130		
Tilgang	0		
Afgang	0		
Kostpris 31.12.2023	<u>521.130</u>		
Afskrivninger 01.01.2023	65.141		
Årets afskrivninger	13.028		
Afskrivninger 31.12.2023	<u>78.170</u>		
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2023	<u>442.961</u>		

Bønnerup Vandværk

Noter

Note

	31.12.2023	31.12.2022
8 Likvide beholdninger		
Nordea 5740 015 392	140.871	922.447
Nordea 5740 680 277	875.094	874.681
Nodrea - Aftaleindskud	1.000.000	0
Kassebeholdning	0	76
	<u>2.015.965</u>	<u>1.797.204</u>
9 Over/underdækning		
Saldo 1. januar	4.424.107	4.477.721
Kortfristet del af over/underdækning	0	0
Årets over/underdækning	899	-53.614
	<u>4.425.006</u>	<u>4.424.107</u>
10 Anden gæld		
Skyldige omkostninger	35.284	24.700
A.-skat tilbageholdt	36.160	31.343
Periodeafgrænsningsposter (Tilslutning)	12.314	12.314
	<u>83.758</u>	<u>68.357</u>

Bønnerup Vandværk

Resultatbudget for 2024

	31.12.2023	31.12.2024
INDTÆGTER:		
Salg vand	81.000,00	75.000,00
Fast afgift	313.800,00	315.000,00
Målerafgift	46.000,00	46.000,00
Gebyrer	15.000,00	20.000,00
Indtægter	455.800,00	456.000,00
UDGIFTER:		
Strømforbrug	40.000,00	25.000,00
Vedligehold bygninger	10.000,00	10.000,00
Vedligehold anlæg	20.000,00	20.000,00
Vedligehold ledningsnet	25.000,00	25.000,00
Omkostning vedr. tilslutninger		
Vandanalyser	35.000,00	25.000,00
Forsikringer	5.000,00	9.000,00
Honorarer mv	75.000,00	85.000,00
Annoncer	1.000,00	1.500,00
Kursus	5.000,00	5.000,00
Kontorartikler	5.000,00	5.000,00
Telefon samt småanskaffelser	2.500,00	2.500,00
Kontingenter og tidsskrifter	4.000,00	5.000,00
Porto og gebyr	5.000,00	10.000,00
Forsikringer bestyrelse	1.500,00	2.000,00
Administrationservice	35.000,00	35.000,00
Generalforsamling	2.500,00	2.500,00
EDB udgifter	5.000,00	10.000,00
Repræsentation	3.000,00	3.000,00
Omkostninger i alt	279.500,00	280.500,00
Resultat før afskrivninger & finansiering:	176.300,00	175.500,00
FINANCIERING:		
Renteindtægt, bank - giro	0,00	15.000,00
Renteudgift kortfristet gæld	0,00	0,00
Finansieringsindtægter i alt	0,00	15.000,00
Afskrivninger:		
Afskrivninger på anlæg mm	253.903,97	185.000,00
Afskrivninger i alt	253.903,97	185.000,00
ÅRETS RESULTAT	-77.603,97	5.500,00
Henlæggelse til investeringer	1.800.000,00	33.000,00
over/underdækning	-1.877.603,97	-27.500,00

Bønnerup Vandværk

Investeringsplan 2024

År	Beløb eksklusive moms	Levetid	Investeringsbeløb	Afskrivningsbeløb
2023	Flisebelægning og beplantning omkring boring	30	50.000	1.667
2023	Måler aflæsningssystem via mobiltelefon.	20	200.000	10.000
2023	Stikledninger	30	750.000	25.000
2023	Renovering af boring	40	800.000	20.000
2024	Silhorko, opdateret SRO-styresystem		30.000	
2024	Årlig driftgebyr af SRO-anlæg		3.000	
2023	Investeringer i alt		1.800.000	56.667
2024	Investeringer i alt		33.000	-
2025	Investeringer i alt		0	-
2026	Investeringer i alt		0	-
2027	Investeringer i alt		0	-
2028	Investeringer i alt		0	-
	I alt		1.833.000	56.667