

## ÅRSRAPPORT 2023

### Stamoplysninger

Valsgård Vandværk

#### Bestyrelse

Anders Jensen

Thomas Bäuner Laursen

Gilbert Pedersen

Torben Samuelson

Peter Mølgaard

1. udkast

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den / 2024

**Dirigent:**

---

## Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Valsgård 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.

Valsgård, den        /

### Bestyrelsen:

---

Anders Jensen  
Formand

---

Thomas Bräuner Laursen  
Kasserer

---

Gilbert Pedersen  
Bestyrelsesmedlem

---

Torben Samuelson  
Bestyrelsesmedlem

---

Peter Mølgaard  
Bestyrelsesmedlem

## Folkevalgte revisorers påtegning

Som folkevalgte revisor for Valsgård Vandværk 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.

Valsgård, den            /

---

Folkevalgt revisor

---

Folkevalgt revisor

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Valsgård 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.

### 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:

Bygninger	50 år
Installationer	10 år
Ledningsnet	50 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.

### Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer, optaget til statusdagens kursværdi.

### 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 nominel værdi.

Note	Resultatopgørelse 2023	Realiseret 2023	Realiseret 2022
1	Nettoomsætning	425.971	434.485
2	Produktionsomkostninger	-238.166	-268.377
	Bruttoresultat	187.804	166.107
3	Distributionsomkostninger	-41.693	-36.862
4	Administrationsomkostninger	-162.219	-128.006
	Resultat af primær drift	-16.109	1.239
5	Andre driftsindtægter	13.498	15.488
	Resultat før finansielle poster	-2.611	16.727
6	Finansielle indtægter	2.711	600
7	Finansielle omkostninger	-100	-17.327
	Årets resultat	0	0

VALSGÅRD VANDVÆRK A.M.B.A.

Note	Aktiver	2023	2022
8	Grunde og bygninger	1.711.617	1.669.351
9	Boringer	5.589	0
10	Inventar og installationer	376.984	452.380
11	Ledningsanlæg	1.043.030	690.948
12	Måler	21.495	0
	Materielle anlægsaktiver	<u>3.158.715</u>	<u>2.812.679</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>3.158.715</u>	<u>2.812.679</u>
	Periodeafgrænsningsposter	<u>21.016</u>	<u>4.544</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>21.016</u>	<u>4.544</u>
13	Værdipapirer	54.360	54.240
14	Likvide beholdninger	<u>2.999.183</u>	<u>2.335.657</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>3.074.559</u>	<u>2.394.441</u>
	Aktiver i alt	<u>6.233.274</u>	<u>5.207.120</u>

VALSGÅRD VANDVÆRK A.M.B.A.

Note	Passiver	2023	2022
15	Egenkapital i alt	3.803.841	3.803.841
16	Overdækning	544.109	318.305
17	Langfristet gæld	1.228.510	582.844
18	Leverandører af varer og tjensteydelser	656.814	502.131
		<hr/>	<hr/>
	Gældsforpligtelser i alt	6.233.274	5.207.120
		<hr/>	<hr/>
	Passiver i alt	6.233.274	5.207.120
		<hr/>	<hr/>



Note	Noter	2023	2022
1	Nettoomsætning		
	Fast driftsbidrag	252.414	220.984
	Fast opkrævet målerafgift	133.453	106.481
	Kubikmeterafgift	248.604	236.875
	Tilslutningsbidrag	17.304	77.959
	Over- / underdækning	-225.804	-207.814
	Nettoomsætning i alt	<u>425.971</u>	<u>434.485</u>
2	Produktionsomkostninger		
	Boringer vedligeholdelse	0	-3.447
	Bygninger vedligeholdelse	-1.198	0
	Installationer vedligeholdelse	-5.187	-4.333
	Inventar vedligeholdelse	-3.959	0
	Køb af inventar	-1.916	0
	EDB udgifter	-5.800	-5.470
	EI	-48.353	-67.131
	Elafgift	12.385	31.887
	Forsikring produktionsanlæg	-6.851	-5.577
	Andre udgifter ved produktion	-145	-120
	Afskrivning bygninger	-38.862	-35.810
	Afskrivning inventar og instal	-75.396	-75.396
	Afskrivning driftsmidler	-1.486	0
	Vandanalyse	-33.041	-76.595
	Vandafledningsafgift/renovat.	-7.696	-7.231
	Lønomkostninger	-18.360	-17.500
	Forsikring driftspersonel	-2.301	-1.655
	Produktionsomkostninger i alt	<u>-238.166</u>	<u>-268.377</u>
3	Distributionsomkostninger		
	Ledningsnet vedligeholdelse	-6.176	-6.920
	Ledningsregistrering	-17.542	-15.843
	Afskrivninger	-17.975	-14.098
	Distributionsomkostninger i alt	<u>-41.693</u>	<u>-36.862</u>

Note	Noter	2023	2022
4	Administrationsomkostninger		
	Løn m. m. til bestyrelsen	-49.640	-47.725
	Lønkørsel	-1.375	0
	Bestyrelsesmøder	-9.775	-5.530
	Forsikringer bestyrelsen	-1.024	-737
	Befordringsgodtg. bestyrelsen	-380	-1.351
	Kursus for bestyrelsesmedl.	-775	-800
	Annoncer	-1.000	0
	Porto	-7.292	-640
	Bankgebyr	-6.825	-8.779
	Kontorartikler	-250	0
	Småanskaffelser	-15.514	0
	Kontingenter	-7.312	-6.796
	Abonnement / licensafgift	-975	-930
	EDB udgifter	-3.572	-6.607
	PBS udgifter/gebyrer	-8.483	-7.711
	Forbrugerinformation	-2.769	0
	Repræsentation	-2.654	0
	Generalforsamling	-1.273	-907
	Administration Microwa	-41.334	-38.381
	Tab på debitorer	3	-1.112
	Administrationsomkostninger i alt	<u>-162.219</u>	<u>-128.006</u>
5	Andre driftsindtægter		
	Måler aflæsningsgebyr	6.898	6.898
	Rykkergebyrer	6.600	7.490
	Genåbningsgebyr	0	1.100
	Andre indtægter	<u>13.498</u>	<u>15.488</u>
6	Finansielle indtægter		
	Renteindtægter fra pengeinstit	2.484	431
	Kursgevinster/tab	120	0
	Udbytte	107	169
	Finansielle indtægter i alt	<u>2.711</u>	<u>600</u>
7	Finansielle omkostninger		
	Renteudgift kortfristet gæld	-100	0

VALSGÅRD VANDVÆRK A.M.B.A.

Renteudgift pengeinstitutter	0	-17.087
Kursgevinster/tab	0	-240
Finansielle omkostninger i alt	<u>-100</u>	<u>-17.327</u>

Note	Noter	2023	2022
8	Grunde og bygninger		
	Administrationsbygning	1.885.851	1.341.920
	Investeret primo - bygning	7.610	7.610
	Årets investeringer - bygning	69.367	0
	Årets investeringer, Kohøj	11.760	543.931
	Kostpris 31. december	1.974.588	1.893.461
	Afskrevet primo -bygning	-224.109	-188.299
	Årets afskrivning	-38.862	-35.810
	Bygningsanlæg m.m.	1.711.617	1.669.351
9	Boringer		
	Årets investeringer - boringer	5.589	0
	Kostpris 31. december	5.589	0
	Boringer	5.589	0
10	Maskinanlæg / Installationer		
	Investeret primo - Tekn.anlæg	753.956	753.956
	Kostpris 31. december	753.956	753.956
	Afskrevet primo	-301.576	-226.181
	Årets afskrivning	-75.396	-75.396
	Maskinanlæg / Installationer	376.984	452.380
11	Ledningsanlæg		
	Investeret primo - leninger	724.800	661.095
	Årets investeringer - ledninge	370.057	63.705
	Tilslutningsbidrag	-33.851	0
	Kostpris 31. december	1.061.005	724.800
	Afskrevet primo - ledninger	0	-19.753
	Årets afskrivning	-17.975	-14.098
	Ledningsanlæg	1.043.030	690.948
12	Målere		
	Årets investeringer	22.981	0
	Kostpris 31. december	22.981	0
	Årets afskrivning	-1.486	0

VALSGÅRD VANDVÆRK A.M.B.A.

	Målere	21.495	0
13	Værdipapirer		
	Aktier Andelskassen	8.360	8.240
	Andre værdipapirer	46.000	46.000
	Værdipapirer i alt	54.360	54.240
14	Likvide beholdninger		
	Likvide beholdninger	2.999.183	2.335.657
	Likvide beholdning i alt	2.999.183	2.335.657

Note	Noter	2023	2022
15	Egenkapital		
	Primo	3.803.841	3.803.841
	Egenkapital	<u>3.803.841</u>	<u>3.803.841</u>
16	Over- / Underdækning		
	Over- / Underdækning pr. 1. januar	318.305	110.491
	Overført åretsover-/underdækning	225.804	207.814
	Over- / Underdækning pr. 31. december	<u>544.109</u>	<u>318.305</u>
17	Langfristet gæld		
	Periodeafgrænsningsposter(tilslutning)	1.254.549	595.353
	Periodeafgr(tilslutning), ovf til kortfristet	-26.039	-12.509
	Langfristet gæld i alt	<u>1.228.510</u>	<u>582.844</u>
18	Kortfristet gæld		
	Skyldige omkostninger	72.097	118.452
	Skyldig vedr. salg af vand	20.834	20.924
	Uidentificeret indbetaling	550	550
	Skyldige lønudgifter	33.498	30.899
	Skattekontoen	-7	0
	Periodeafgrænsning (tilslutning)	26.039	12.509
	Moms	254.220	62.888
	Afgift af ledningsført vand	249.584	255.909
	Kortfristet gæld i alt	<u>656.814</u>	<u>502.131</u>