

Gershøj Vandværk A.m.b.a

CVR-nr.: 88983912

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 & 15

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 3. februar 2024

Midt Regnskab ApS



Marie Nervø Sørensen

Selskabsoplysninger

Vandværket:	Gershøj Vandværk A.m.b.a Bovelgårdsvej 15 4070 Kirke Hyllinge
Bankforbindelser:	Sparekassen Sjælland-Fyn
Telefon:	25110945
E-mail:	niels@gershoejvandvaerk.dk
CVR nr.:	88983912
Stiftet:	1. april 1977
Hjemsted:	Lejre
Regnskabsår:	1. januar - 31. december
Bestyrelse:	Niels Østergaard Hunderup, formand Jacob Søgaard Larsen, kasserer Bo Birkstrøm Pedersen, bestyrelsesmedlem Jens Winther Christensen, bestyrelsesmedlem Kurt Hother Jespersen, bestyrelsesmedlem

Bestyrelsespåtegning

Undertegnede bestyrelse har dags dato aflagt årsrapport for 2023 for Gershøj 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.

Gershøj, den / 2024

I bestyrelsen

Niels Østergaard Hunderup, formand

Jacob Søgaard Larsen, kasserer

Bo Birkstrøm Pedersen, bestyrelsesmedlem

Jens Winther Christensen, bestyrelsesmedlem

Kurt Hother Jespersen, bestyrelsesmedlem

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling.

Gershøj, den / 2024

Dirigent

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gershøj 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
IT	4 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 folkevalgt revisor for Gershøj Vandværk A.m.b.a har jeg 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 min opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver, den økonomiske stilling, samt resultat.

Min revision har ikke givet anledning til bemærkninger.

Gershøj, den / 2024

Peter Jensen, intern revisor

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2023

	Note	<u>2023</u>	Budget <u>2023</u>	<u>2022</u>
Nettoomsætning	1	257.812	257.575	248.054
Produktionsomkostninger	2	96.714	107.900	105.191
Bruttoresultat		<u>161.098</u>	<u>149.675</u>	<u>142.863</u>
Distributionsomkostninger	3	37.962	45.500	44.102
Administrationsomkostninger	4	125.670	101.600	100.003
Resultat af primær drift		<u>-2.534</u>	<u>2.575</u>	<u>-1.242</u>
Andre driftsindtægter	5	2.900	3.000	2.909
Resultat før finansielle poster		<u>366</u>	<u>5.575</u>	<u>1.667</u>
Finansielle indtægter	6	24	0	0
Finansielle omkostninger	7	390	0	1.667
Årets resultat		<u>0</u>	<u>5.575</u>	<u>0</u>
Resultatdisponering		0		0
Overført resultat		0		0

Balance pr. 31. december 2023

	Note	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Aktiver			
Anlægsaktiver:			
Vandværk	8	539.125	563.301
Ledningsnet	8	583.055	569.393
Vandmålere	8	121.414	142.467
IT	8	8.379	15.545
Maskinanlæg/installationer	8	105.735	118.830
Anlægsaktiver i alt		1.357.708	1.409.536
Omsætningsaktiver:			
Tilgodehavender fra salg/tjenesteydelser	9	412.452	366.610
Andre tilgodehavender	10	5.494	856
Tilgodehavender i alt		417.946	367.466
Værdipapirer	11	0	0
Likvide beholdninger	12	124.309	90.412
Omsætningsaktiver i alt		542.256	457.877
Aktiver i alt		1.899.964	1.867.414
	Note	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Passiver			
Overført resultat		0	0
Egenkapital i alt	13	0	0
Overdækning	14	1.755.443	1.754.119
Langfristet gæld	15	0	0
Langfristede gældsforpligtelser		1.755.443	1.754.119
Leverandører af varer og tjenesteydelser	16	144.521	113.295
Kortfristede gældsforpligtelser		144.521	113.295
Gældsforpligtelser i alt		1.899.963	1.867.414
Passiver i alt		1.899.964	1.867.414

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Note 1. Nettoomsætning		
Fast afgift	153.075	117.750
Salg af vand	103.293	101.952
Gebyrer	1.120	1.272
Salg af mat./arb.timer	1.648	3.296
Overdækning/Underdækning (- = Overdækning)	-1.324	23.784
	<u>257.812</u>	<u>248.054</u>
Note 2. Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse, værk	10.347	8.683
Vedligeholdelse, arealer	4.836	4.836
Elektricitet	23.474	46.344
- Elafgifter	-5.111	-11.271
Vandanalyser og boringskontrol	22.032	16.819
Vandafledningsafgift og renovation	649	646
Ejendomskatte	66	79
Forsikringer	3.150	1.784
Afskrivninger, vandværk	24.176	24.176
Afskrivninger, maskinanlæg/installationer	13.095	13.095
	<u>96.714</u>	<u>105.191</u>
Note 3. Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse, ledningsnet	0	9.234
Køb af vandmålere/dele	0	0
Ledningsreg./kortmateriale	3.808	1.249
Afskrivninger, ledningsnet	13.101	12.566
Afskrivninger, vandmålere	21.053	21.053
	<u>37.962</u>	<u>44.102</u>

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Note 4. Administrationsomkostninger		
Bestyrelsesgodtgørelse	19.750	19.250
Kørselsgodtgørelse	1.818	4.001
Stempel og gebyr	2.562	3.453
Kontingenter	4.009	3.718
IT udgifter	44.119	8.022
Hjemmeside	1.224	112
Tlf./internet	3.149	2.963
Regnskab og administration	10.109	12.386
Opkrævningsudgifter	2.367	1.048
Forsikringer	4.063	2.854
Mødeudgifter	5.546	7.659
Generalforsamling	5.000	10.716
Bestyrelsesarrangement	9.650	8.777
Repræsentation	5.139	7.879
Afskrivninger, IT	7.166	7.166
	<u>125.670</u>	<u>100.003</u>
Note 5. Andre driftsindtægter		
Salg af måleraflæsningsoplysninger	2.900	2.909
	<u>2.900</u>	<u>2.909</u>
Note 6. Finansielle indtægter		
Renteindtægter, pengeinstitutter	24	0
Renteindtægter, aktier	0	0
Renteindtægter, andre	0	0
Kursgevinst, værdipapirer	0	0
	<u>24</u>	<u>0</u>
Note 7. Finansielle omkostninger		
Renteudgifter, pengeinstitut	390	1.667
Renteudgifter, lån	0	0
Kurstab, værdipapirer	0	0
	<u>390</u>	<u>1.667</u>

Note 8. Materielle anlægsaktiver

Anlægsaktiver	Vandværk	Ledningsnet	Vandmålere	IT Maskinanlæg/installationer		
Kostpris 1. januar	726.002	628.289	252.740	28.663	157.504	0
Tilgang	0	26.763	0	0	0	0
Afgang	0	0	0	0	0	0
Kostpris 31. december	726.002	655.052	252.740	28.663	157.504	0
Tidl. afskrivninger	162.701	58.896	110.273	13.118	38.674	0
Årets afskrivninger	24.176	13.101	21.053	7.166	13.095	0
Værdi 31. december	539.125	583.055	121.414	8.379	105.735	0

Note 9. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavende ved forbrugerne pr. 31. december

	2023	2022
Tilgodehavende ved forbrugerne pr. 31. december	412.452	366.610
	412.452	366.610

Note 10. Andre tilgodehavender

Leverandører

Moms

Leverandører	5.494	856
Moms	0	0
	5.494	856

Note 11. Værdipapirer

Værdipapirer

Værdipapirer	0	0
	0	0

Note 12. Likvide beholdninger

Sparekassen Sjælland-Fyn, driftskonto

Sparekassen Sjælland-Fyn, indtægtskonto

Sparekassen Sjælland-Fyn, driftskonto	74.930	27.288
Sparekassen Sjælland-Fyn, indtægtskonto	49.379	63.124
	124.309	90.412

	<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	1.532.304	1.556.088
Opskrivning anlæg	0	0
Reg. netto åbning	221.815	221.815
Årets over-/underdækning jf. note 1	1.324	-23.784
Overdækning pr. 31. december	<u>1.755.443</u>	<u>1.754.119</u>
Note 15. Langfristet gæld		
Gæld til realkreditinstitutter	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Note 16. Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Leverandører	10.693	15.919
Moms	60.719	25.216
Afgift ledningsført vand	73.109	72.159
	<u>144.521</u>	<u>113.295</u>

Budget for det kommende år

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

	Budget 2024	Regnskab 2023
Omsætning		
Fast afgift	153.000	153.075
Salg af vand	103.000	103.293
Gebyrer	1.200	1.120
Salg af mat./arb. timer	1.000	1.648
Nettoomsætning	258.200	259.136
Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse, værk	10.000	10.347
Vedligeholdelse, arealer	5.000	4.836
Småanskaffelser	3.000	0
Elektricitet	25.000	23.474
- Elafgifter	-5.000	-5.111
Vandanalyser og boringskontrol	22.000	22.032
Vandafledningsafgift og renovation	1.000	649
Ejendomsskatter	100	66
Forsikringer	3.200	3.150
Afskrivninger, vandværk	24.200	24.176
Afskrivninger, maskinanlæg/installationer	13.100	13.095
Produktionsomkostninger i alt	101.600	96.714
Bruttoresultat	156.600	162.422
Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse, ledningsnet	9.000	0
Køb af vandmålere/dele	1.000	0
Ledningsreg./kortmateriale	2.000	3.808
Afskrivninger, ledningsnet	13.100	13.101
Afskrivninger, vandmålere	21.000	21.053
Distributionsomkostninger i alt	46.100	37.962

	<u>Budget</u> <u>2023</u>	<u>Regnskab</u> <u>2022</u>
Administrationsomkostninger		
Bestyrelsesgodtgørelse	20.000	19.750
Kørselsgodtgørelse	4.000	1.818
Stempel og gebyr	2.000	2.562
Kontingenter	3.800	4.009
Kamstrup	20.000	0
IT udgifter	2.000	44.119
Hjemmeside	1.200	1.224
Tlf./internet	3.200	3.149
Regnskab og administration	12.000	10.109
Kontorhold	2.500	2.367
Forsikringer	3.000	4.063
Mødeudgifter	5.500	5.546
Generalforsamling	10.000	5.000
Bestyrelsesarrangement	9.700	9.650
Repræsentation	5.000	5.139
Afskrivninger, IT	7.200	7.166
Administrationsomkostninger i alt	<u>111.100</u>	<u>125.670</u>
Resultat af primær drift	<u>-600</u>	<u>-1.210</u>
Andre driftsindtægter	<u>2.900</u>	<u>2.900</u>
Resultat før finansielle poster	<u>2.300</u>	<u>1.690</u>
Finansielle indtægter	0	24
Finansielle omkostninger	0	390
Årets resultat	<u>2.300</u>	<u>1.324</u>
Årets samlede afskrivninger	78.600	78.591
Årets resultat før afskrivninger	<u>80.900</u>	<u>79.915</u>
Årets investeringer	50.000	26.763