

# Andelsselskabet Aunslev Vandværk

CVR-nr. 12 88 19 16

## Årsregnskab 2023

Generalforsamling tirsdag den 27. februar 2024 kl. 19.30

### DAGSORDEN

1. Valg af dirigent
2. Formandens beretning
3. Godkendelse af regnskab for det forløbne år
4. Budget
5. Valg til bestyrelsen  
Henrik Holck Jensen  
Vibeke Steentoft
6. Valg af suppleanter til bestyrelsen  
Casper Ubbesen og Christian Smidt
7. Valg af revisor  
Karin Smidt
8. Valg af suppleant til revisor  
Kristina Winther
9. Indkomne forslag
10. Eventuelt

### Takster for 2024

Pris pr. m <sup>3</sup> vand	6,00 kr.
Vandafgift pr. m <sup>3</sup> vand	6,37 kr.
Fast afgift pr. halvår	225,00 kr.
Målerleje pr. halvår	150,00 kr.
Alle takster er ekskl. moms	

### Gebyrer

Rykkergebyr	100,00 kr.
Flyttegebyr	150,00 kr.
Brydning af plump på måler	250,00 kr.
Påvisning af stophaner	250,00 kr.
Genåbningsgebyr ekskl. faktiske omk.	1.000,00 kr.

Alle takster er ekskl. moms, dog er rykkergebyrer  
momsfritaget.

Anlægsbidrag oplyses ved henvendelse til vandværket.

## Indhold

Ledelsespåtegning	2
Erklæring afgivet af folkevalgte revisorer	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Årsregnskab 1. januar – 31. december	5
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter7	

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Andelsselskabet Aunslev Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse af 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.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aunslev, den 06. februar 2024

Bestyrelse:



Finn Thomsen  
formand



Klaus Levin Knudsen



Henrik Holck Jensen



Claus Winther



Vibeke Steentoft

### Erklæring afgivet af folkevalgte revisorer

Som folkevalgte revisorer 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.

Aunslev, den 06. februar 2024



Karin Smidt



Tommy Steentoft

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Andelselskabet Aunslev Vandværk

Vi har opstillet årsregnskabet for Andelselskabet Aunslev Vandværk for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i årsregnskabet under anvendt regnskabspraksis. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er jeres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, som I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i årsregnskabet under anvendt regnskabspraksis.

Som anført under anvendt regnskabspraksis er regnskabet udarbejdet og præsenteret i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Nyborg, den 06. februar 2024  
EY Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28

  
Karsten B. Pedersen  
statsaut. revisor  
MNE-nr. 18514

## Årsregnskab 1. januar – 31. december

### Resultatopgørelse

Note	kr.	Budgettal			
		2023	2022	2023	2024
	<b>Indtægter</b>				
	Opkrævet vandsalg	940.291	869.755		
	Moms	-188.058	-173.951		
	Vandafgift	-256.207	-262.340		
2	<b>Salg ekskl. vandafgift og moms</b>	<b>496.026</b>	<b>433.414</b>	<b>523.000</b>	<b>493.500</b>
	Flytte- og rykkergebyrer	4.450	8.000	0	0
	Anden indtægt	6.258	6.867	0	0
	Vand leveret til Bovense Vandværk	37.907	31.360	0	0
	Overdækning/underdækning	-13.527	210.637	147.104	149.648
	<b>Indtægter i alt</b>	<b>531.114</b>	<b>690.278</b>	<b>670.104</b>	<b>643.148</b>
	<b>Omkostninger</b>				
	Statsafgift af svind mere end 10%	0	0	0	
	Vedligeholdelse ledningsnet	74.486	118.134	100.000	100.000
	Vedligeholdelse vandværk og boringer	6.371	22.826	50.000	50.000
	Elektricitet	47.392	99.095	125.000	95.000
11	Lønninger	66.761	63.239	55.000	55.000
	Personaleomkostninger	0	14.892	6.500	6.500
	Bogførings og regnskabsassistance	56.791	51.940	51.000	51.000
	Forbrugeropkrævning	35.195	27.675	33.000	33.000
	Edb-vandværksprogrammer m.v.	12.661	11.957	14.000	14.000
	Digital ledningsregistrering - NFS LER	9.585	8.583	8.500	8.500
	Vandprøver	23.039	37.595	35.000	35.000
	Møder, kurser m.v.	22.363	28.785	10.000	10.000
	Porto og gebyr	8.501	8.943	7.000	7.000
	Kontingenter og forsikringer	26.960	24.781	15.000	15.000
	Telefon, annoncer, kontorartikler m.v.	9.035	13.800	25.000	25.000
	Hjemmeside/webmaster	1.936	6.827	0	0
	Drift af forbrugerservice	18.965	27.310	27.000	27.000
	Tab på debitorer	1.035	4.726	1.000	1.000
	BNBO	10.976	7.425	0	0
	Repræsentation, personaleudgifter m.v.	250	240	1.500	1.500
	Interne revisorer	800	0	800	800
	<b>Omkostninger i alt</b>	<b>433.102</b>	<b>578.773</b>	<b>565.300</b>	<b>535.300</b>
	<b>Indtjeningsbidrag</b>	<b>98.012</b>	<b>111.505</b>	<b>104.804</b>	<b>107.848</b>
5	Afskrivninger mv.	-108.524	-105.883	-104.804	-107.848
	<b>Resultat af primær drift</b>	<b>-10.512</b>	<b>5.622</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
3	Renter, netto	10.512	-5.622	0	0
	<b>Årets resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Resultatet foreslås overført til næste år.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

Note	kr.	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	<b>AKTIVER</b>		
5	<b>Anlægsaktiver</b>		
	Ledningsnet	1.352.812	670.392
	Anlæg	400.066	445.949
	Målere	66.758	104.906
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>1.819.636</u>	<u>1.221.247</u>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
4	Likvide beholdninger	732.880	1.527.640
	Periodeafgrænsningsposter	29.559	22.978
	Andre tilgodehavender	37.907	0
	Tilgodehavender fra forbrugere	42.205	48.406
8	Tilgodehavende merværdiafgift	113.267	0
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>955.818</u>	<u>1.599.024</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>2.775.454</u>	<u>2.820.271</u>
	<b>PASSIVER</b>		
	<b>Egenkapital</b>		
	Overført resultat	0	0
	<b>Egenkapital 31. december</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>Langfristet gældsforpligtelser</b>		
6	Overdækning	2.475.667	2.462.140
	<b>Kortfristet gæld</b>		
	Skyldig forbrugere vedrørende årsafregning	96.736	104.475
7	Skyldig vandafgift	125.880	123.524
8	Skyldig merværdiafgift	0	23.209
9	Kreditorer	47.000	80.508
10	Anden gæld	30.171	26.415
	<b>Gæld i alt</b>	<u>299.787</u>	<u>358.131</u>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<u>2.775.454</u>	<u>2.820.271</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis  
 12 Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser

## Årsregnskab 1. januar – 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Andelselskabet Aunslev 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, så vandværket benytter de bestemmelser, der findes i årsregnskabsloven samt Erhvervsstyrelsens regnskabsvejledning for mindre vandværker. Praksis uddybes nedenfor.

### Resultatopgørelsen

#### Opstillingsform

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

I resultatopgørelsen indgår ureviderede budgettal for regnskabsåret og de kommende år. De 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. Opkrævede tilslutningsbidrag fra nye forbrugere indtægtsføres i opkrævningsåret. 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").

#### Omkostninger

Omkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, distribution af vand, vedligeholdelse af anlæg samt administration.

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter består bl.a. af renter og 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:

Ledningsnet	75 år
Anlæg	10- 50 år
Målere	10 år



## Årsregnskab 1. januar – 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Tilgodehavender

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

##### 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.

kr.	2023	2022
<b>2 Vandafgift</b>		
Om forbruget af vand anføres (i m <sup>3</sup> ):		
Ifølge andelsselskabets oplysninger er det udledte vand beregnet til	51.038	53.481
Benyttet til filterskyl	-736	-732
<b>Udledningsmængde</b>	<b>50.302</b>	<b>52.749</b>
Vandforbrug ifølge afregningsoversigt	40.221	41.150
Vandforbrug leveret til Bovense Vandværk	8.226	7.395
Reguleringer tidligere år	0	0
<b>Vandforbrug i alt</b>	<b>48.447</b>	<b>48.545</b>
<b>Svind beregnet til 3,7 % (7,9 %)</b>	<b>1.855</b>	<b>4.204</b>
<b>3 Renteudgifter</b>		
Nordea, opsparing	0	2.555
Nordea, driftskonto	-10.942	2.870
Skattekonto	430	196
	<b>-10.512</b>	<b>5.621</b>

## Årsregnskab 1. januar – 31. december

### Noter

kr.		<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>4</b>	<b>Likvide beholdninger og indestående i pengeinstitutter</b>		
	Kassebeholdning	74	74
	Nordea Bank, driftskonto nr. 012-09-89847	32.056	437.762
	Nordea Bank, opsparing nr. 012-09-89863	700.750	1.089.804
		<u>732.880</u>	<u>1.527.640</u>
<b>5</b>	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
	kr.	<u>Anlæg</u>	<u>Ledningsnet</u>
		<u>Målere</u>	
	Kostpris 1. januar 2023	3.262.715	6.840.822
	Tilgang	0	706.909
	Kostpris 31. december 2023	<u>3.262.715</u>	<u>7.547.731</u>
	Afskrivninger 1. januar 2023	2.816.766	6.170.430
	Afskrivninger	45.882	24.493
	Afskrivninger 31. december 2023	<u>2.862.648</u>	<u>6.194.923</u>
	<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023</b>	<u>400.066</u>	<u>1.352.812</u>
<b>6</b>	<b>Overdækning</b>		
	Overdækning pr. 1. januar	2.462.140	2.672.777
	Årets overdækning jf. resultatopgørelse	13.527	-210.637
	<b>Overdækning pr. 31. december</b>	<u>2.475.667</u>	<u>2.462.140</u>
<b>7</b>	<b>Skyldig vandafgift</b>		
	Udledningsmængde, jf. note 1	50.302	52.749
	90 % heraf	45.272	47.474
	Afgiftsfrit leveret til Bovense Vandværk	-8.226	-7.395
		<u>37.046</u>	<u>40.079</u>
	Afregnet vandforbrug, jf. note 1	40.221	41.150
		<u>0</u>	<u>0</u>
	Da årets svind ikke udgør mere end 10 %, skal der ikke afregnes yderligere vandafgift af vandsvind, jf. vandafgiftslovens § 7.		
	Afgiftspligtig for 2023 (40.221 m <sup>3</sup> x 6,37 kr.)	256.208	262.126
	Betalt for 2023	-130.328	-138.602
	<b>Skyldig vandafgift</b>	<u>125.880</u>	<u>123.524</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

kr.	2023	2022
<b>8 Tilgodehavende/skyldig merværdiafgift</b>		
Udgående afgift	190.002	183.526
Indgående afgift	-261.860	-126.097
Elafgift	-10.791	-34.334
	-82.649	23.095
Betalt for 2023, netto	-30.618	114
Tilgode 31. december 2023	-113.267	23.209
<b>9 Kreditorer</b>		
Øvrige kreditorer	47.000	80.508
<b>10 Anden gæld</b>		
Skyldig A-skat og AM-bidrag	29.526	26.333
Skattekonto	645	82
<b>Difference</b>	30.171	26.415
<b>11 Lønafstemning</b>		
Lønninger, jf. resultatopgørelse	66.761	63.239
Lønoplyst for 2023, jf. E-indkomst	66.761	63.239
<b>Difference</b>	0	0
<b>12 Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser</b>		
Andelshaverne hæfter solidarisk over for andelselskabets kreditorer.		