

Årsrapport
for
Fællesvandværket Maugstrup A.m.b.a
for perioden 1/1 til 31/12 2023

ÅRSRAPPORT 2023

Stamoplysninger

Fællesvandværket Maugstrup A.m.b.a
Haderslevvej 7
Maugstrup
6500 Vojens

CVR-nummer: 54391714

Bestyrelse

Formand	Christian Greve Hansen
Næstformand	Keld Johanning
Kasserer	Klaus Meng
Bestyrelsesmedlem	Claus Krab
Bestyrelsesmedlem	Niels Martin Aggesen
Bestyrelsesmedlem	Nikolaj Skøtt Erlang
Bestyrelsesmedlem	Jens Hjorth

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 28 / 2 2024

Dirigent:



Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Fællesvandværket Maugstrup A.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

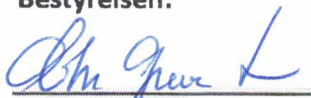
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023.

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

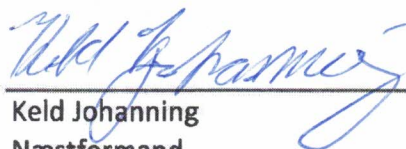
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Maugstrup, den 31/1/2024

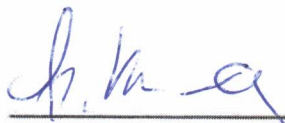
Bestyrelsen:



Christian Greve Hansen
Formand



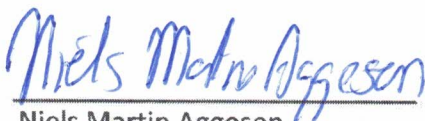
Keld Johanning
Næstformand



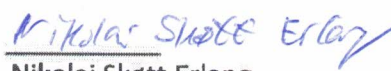
Klaus Meng
Kasserer



Claus Krab
Bestyrelsesmedlem



Niels Martin Aggesen
Bestyrelsesmedlem



Nikolaj Skøtt Erlang
Bestyrelsesmedlem



Jens Hjorth
Bestyrelsesmedlem

Folkevalgte revisorerers påtegning

Som folkevalgte revisor for Fællesvandværket Maugstrup A.m.b.a har vi revideret årsregnskabet.

Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper for 1. januar til 31. december 2023.

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.

Maugstrup, den 30/1 2024



Nis K. Skau
Folkevalgt revisor



Bent K. Jensen
Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fællesvandværket Maugstrup A.m.b.a 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.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

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

I resultatopgørelsen indgår ureviderede budgettal for det kommende år. De er udelukkende medtaget til orientering.

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra vandsalg m.v. indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risiko-overgang 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 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.

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.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger.

Balancen

Materielle anlægsaktiver.

Vandværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsperiode:

Bygninger	50 år
Boringer	50 år
Ledningsanlæg	50 år
Vandmålere	6 år / 9 år

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår, samt leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

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.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2023

		Realiseret 2023	Realiseret 2022	Budget 2023	Budget 2024
	Note	kr.	kr.		kr.
Nettoomsætning	1	515.759	686.883	713.750	666.504
Produktionsomkostninger	2	-205.569	-306.443	-376.000	-260.000
Bruttoresultat		310.190	380.440	337.750	406.504
Distributionsomkostninger	3	-97.122	-155.824	-113.000	-158.404
Administrationsomkostninger	4	-172.261	-166.260	-160.250	-183.600
Resultat af primær drift		40.807	58.356	64.500	64.500
Andre driftsindtægter	5	24.670	14.279	10.500	10.500
Resultat før finansielle poster		65.477	72.635	75.000	75.000
Finansielle omkostninger	6	-65.477	-72.635	-75.000	-75.000
Årets resultat		0	0		0

Balance pr. 31. december 2023

Aktiver	Noter	2023 kr.	2022 kr.
Grunde og bygninger		2.816.035	2.882.917
Inventar og installationer		252.198	281.841
Ledningsnet		2.635.956	2.631.997
Materielle anlægsaktiver	7	5.704.189	5.796.755
Anlægsaktiver i alt		5.704.189	5.796.755
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8	0	351
Andre tilgodehavender	9	0	15.623
Periodeafgrænsningsposter	10	12.868	11.820
Tilgodehavender i alt		12.868	27.794
Likvide beholdninger	11	593.804	433.311
Omsætningsaktiver i alt		606.672	461.105
Aktiver i alt		6.310.861	6.257.860
Passiver	Noter	kr.	kr.
Overdækning primo		2.995.883	2.927.209
Opskrivning på anlægsaktiver		797.711	797.711
Afskrivning på opskrevne anlægsaktiver		-90.210	-75.175
Overført årets over-/underdækning		140.009	68.674
Overdækning i alt		3.843.393	3.718.419
Gæld til finansielle institutter	12	2.276.253	2.338.365
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13	191.215	201.076
Gældsforpligtelser i alt		2.467.468	2.539.441
Passiver		6.310.861	6.257.860
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	14		

Noter til resultatopgørelsen

	Realiseret 2023 kr.	Realiseret 2022 kr.	Budget 2023 kr.	Budget 2024 kr.
Note 1 Nettoomsætning				
Fast afgift	412.043	352.347	412.500	495.000
Målerleje	44.617	34.329	42.900	42.900
Kubikmeterafgift	199.404	196.566	240.600	192.400
Gebyrindtægter	-296	10.947	10.000	10.000
Tilslutningsbidrag	0	161.368	0	0
Overdækning (negativ)/underdækning (positiv)	-140.009	-68.674	7.750	-73.796
Nettoomsætning i alt	515.759	686.883	713.750	666.504
Note 2 Produktionsomkostninger				
Vedligeholdelse, anlæg og boringer	18.922	55.811	40.000	50.000
Termografering	0	0	0	4.000
El til produktion	54.118	125.598	198.000	70.000
Ejendomsskatter	3.401	3.399	4.000	4.000
Forsikringer	10.558	8.323	10.000	11.000
Vandanalyser og boringskontrol	22.045	16.787	22.000	24.000
Gebyrer, grundvandsbeskyttelse	0	0	500	500
Vandafledning og renovation	0	0	5.000	0
Afskrivninger, anlæg og boringer	96.525	96.525	96.500	96.500
Produktionsomkostninger i alt	205.569	306.443	376.000	260.000
Note 3 Distributionsomkostninger				
Vedligeholdelse ledningsnet	1.579	76.755	50.000	70.000
Erstatninger	1.215	2.025	0	0
Ledningsregistrering	5.737	3.469	4.000	4.500
Afskrivninger, ledningsnet	88.591	73.575	59.000	83.904
Distributionsomkostninger i alt	97.122	155.824	113.000	158.404
Note 4 Administrationsomkostninger				
Løn og honorar	58.110	63.350	55.000	70.000
ATP	126	0	0	0
Lønadministration	418	418	0	0
Samlet Betaling	0	42	0	0
Opkrævning	40.023	37.297	40.000	42.000
Regnskab	6.468	6.077	7.000	8.000
Persondata	2.081	1.931	2.000	2.100
IT, hjemmeside mv.	18.241	6.051	6.000	10.000
Kontorartikler, telefon og internet	12.251	15.651	15.000	16.000
Faglitteratur, annoncer og kontingenter	7.935	7.528	8.000	8.000
Porto og gebyrer	13.773	15.324	16.000	14.000
Kurser	492	1.919	250	2.000
Øvrige udgifter, bestyrelsesmøder mv.	5.282	2.917	4.000	4.000
Generalforsamling og Vandværkssamarbejde	6.142	5.980	7.000	7.500
Tab på debitorer	919	1.775	0	0
Administrationsomkostninger i alt	172.261	166.260	160.250	183.600

Note 5 Andre driftsindtægter

Målerdata	13.754	11.821	10.500	10.500
Andre indtægter	10.916	2.458	0	0
Andre driftsindtægter i alt	24.670	14.279	10.500	10.500

Note 6 Finansielle omkostninger

Renteudgifter	65.477	72.635	75.000	75.000
Finansielle omkostninger i alt	65.477	72.635	75.000	75.000

Noter til balancen**Note 7 Materielle anlægsaktiver**

	Grunde, bygninger og boringer	Inventar og installation er	Ledningsnet
Kostpris 1. januar	3.446.603	423.467	3.139.363
Tilgange	0	0	107.585
Afgang	0	0	0
Kostpris 31. december	<u>3.446.603</u>	<u>423.467</u>	<u>3.246.948</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	563.686	141.626	507.366
Årets afskrivninger	66.882	29.643	103.626
Afskrivninger pr. 31. december	<u>630.568</u>	<u>171.269</u>	<u>610.992</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>2.816.035</u>	<u>252.198</u>	<u>2.635.956</u>

2023
kr.2022
kr.**Note 8 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser**

Tilgodehavender for salg af vand	0	351
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt	<u>0</u>	<u>351</u>

Note 9 Andre tilgodehavender

Moms	0	15.623
Andre tilgodehavender i alt	<u>0</u>	<u>15.623</u>

Note 10 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter	<u>12.868</u>	<u>11.820</u>
---------------------------	---------------	---------------

Note 11 Likvide beholdninger

Bank	593.804	433.311
Likvide beholdninger i alt	593.804	433.311

Note 12 Gæld til finansielle institutter

Kommunekredit opr. 2.203.835	1.843.653	1.892.377
Kommunekredit opr. 400.000	432.600	445.988
Gæld til finansielle institutter i alt	2.276.253	2.338.365

Note 13 Leverandører af varer og tjenesteydelser

Moms	39.102	0
Afgift af ledningsført vand	110.576	131.667
Skattekonto	0	2.267
Skyldige lønudgifter	189	0
Skyldige flytteopgørelse	1.610	2.241
Andre debitorer	0	12.750
Forudbetalinger vedrørende salg af vand	34.149	0
Mellemregning EDB-service	1.527	4.929
Kreditorer	4.062	44.324
Skyldige omkostninger/periodeafgrænsningsposter	0	2.898
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	191.215	201.076

Note 14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen Ingen