

Årsrapport
for
Taulov Vandværk A.m.b.a.
for perioden 1/1 til 31/12 2023

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Taulov Vandværk 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.

Taulov, den 17/1 2024

Bestyrelsen:



Formand
Peter Storgaard



Kasserer
Søren Overgaard



Bestyrelsesmedlem
Søren Halager Thomsen



Næstformand
Peter Holm



Sekretær
Keld Adriansen

Folkevalgte bilagskontrollanternes påtegning

Som folkevalgte bilagskontrollanter for Taulov Vandværk A.m.b.a har vi gennemgået årsregnskabet for perioden 1. januar til 31. december 2023.

Ved gennemgangen af regnskabet har vi haft mulighed for at se samtlige posteringer og bilag. Vi har via kontoudtog kontrolleret at de likvide midler er til stede.

Regnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver, den økonomiske stilling samt resultat.

Taulov, den 27/2 2024



Karl Aage Dahl
Bilagskontrollant



Annette Snebjerg
Bilagskontrollant

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Taulov Vandværk 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.

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
Maskinanlæg og installationer	5-14 år
Ledningsanlæg	50 år
Vandmålere	9 år
Inventar og EDB-udstyr	5 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
	Note	kr.	kr.
Nettoomsætning	1	862.204	824.609
Produktionsomkostninger	2	<u>-350.047</u>	<u>-337.743</u>
Bruttoresultat		512.157	486.866
Distributionsomkostninger	3	-182.482	-152.664
Administrationsomkostninger	4	<u>-362.471</u>	<u>-342.104</u>
Resultat af primær drift		-32.796	-7.902
Andre driftsindtægter	5	<u>26.912</u>	<u>33.363</u>
Resultat før finansielle poster		-5.884	25.461
Finansielle indtægter	6	5.884	150
Finansielle omkostninger	7	<u>0</u>	<u>-25.611</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>

Noter til resultatopgørelsen

	2023 kr.	2022 kr.
Note 1 Nettoomsætning		
Fast afgift	356.830	357.612
Målerleje	77.717	77.785
Kubikmeterafgift	508.002	498.035
Andre indtægter	0	12.000
Gebyrindtægter	17.327	16.401
Tilslutningsbidrag	93.239	0
Overdækning	-190.911	-137.224
Nettoomsætning i alt	<u>862.204</u>	<u>824.609</u>
Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse	8.171	4.945
Service vandværk	7.840	7.127
Termografering	1.545	0
El til produktion	172.290	157.980
Ejendomsskatter	2.140	2.353
Forsikringer	11.812	8.075
Vandanalyser og boringskontrol	21.245	29.632
Afskrivninger	125.004	127.631
Produktionsomkostninger i alt	<u>350.047</u>	<u>337.743</u>
Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet og pumpestation	54.480	30.481
Kamstrup	6.768	6.205
Ledningsoplysninger	5.256	0
Afskrivninger	115.978	115.978
Distributionsomkostninger i alt	<u>182.482</u>	<u>152.664</u>

	2023	2022
	kr.	kr.
Note 4 Administrationsomkostninger		
Lønninger	169.418	164.254
Kørselsgodtgørelse	4.148	3.915
Lønadministration	308	308
Opkrævning	65.678	61.290
Regnskab	9.341	8.778
Persondata	4.486	4.271
IT, hjemmeside mv.	16.894	19.821
Kontorartikler og telefon	13.396	11.001
Faglitteratur, annoncer og kontingenter	9.618	9.896
Porto og gebyrer	22.531	20.872
Færdselsret	21.912	21.158
Kurser	994	3.663
Øvrige udgifter, bestyrelsesmøder mv.	19.057	10.720
Generalforsamling og Vandværkssamarbejde	2.541	2.146
Tab på debitorer	2.149	11
Administrationsomkostninger i alt	<u>362.471</u>	<u>342.104</u>
 Note 5 Andre driftsindtægter		
Andre indtægter	26.912	33.363
Andre driftsindtægter i alt	<u>26.912</u>	<u>33.363</u>
 Note 6 Finansielle indtægter		
Renteindtægter, bank	5.884	150
Finansielle indtægter i alt	<u>5.884</u>	<u>150</u>
 Note 7 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter bank	0	25.611
Finansielle omkostninger i alt	<u>0</u>	<u>25.611</u>

Noter til balancen**Note 8 Materielle anlægsaktiver**

	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet og vandmålere
Kostpris 1. januar	3.336.172	1.688.235	1.662.398
Tilgange	0	38.498	0
Kostpris 31. december	<u>3.336.172</u>	<u>1.726.733</u>	<u>1.662.398</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	2.308.971	898.934	453.233
Årets afskrivninger	22.441	102.563	115.979
Afskrivninger pr. 31. december	<u>2.331.412</u>	<u>1.001.497</u>	<u>569.212</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>1.004.760</u>	<u>725.236</u>	<u>1.093.186</u>
	2023		2022
	kr.		kr.
Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser			
Tilgodehavender for salg af vand	113.626		2.328
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt	<u>113.626</u>		<u>2.328</u>
Note 10 Periodeafgrænsningsposter			
Periodeafgrænsningsposter	<u>26.000</u>		<u>25.000</u>
Note 11 Likvide beholdninger			
Danske Bank	599.436		1.977.052
Bank	1.600.000		0
Middelfart Sparekasse	820.158		820.008
Sydbank	750.000		0
Aftalekonto Sydbank	3.210		754.009
Vestjysk Bank	682.146		683.634
Middelfart Sparekasse, Garantkonto	5.000		5.000
Likvide beholdninger i alt	<u>4.459.950</u>		<u>4.239.703</u>
Note 12 Leverandører af varer og tjenesteydelser			
Moms	115.179		97.287
Afgift af ledningsført vand	277.746		327.884
Skyldige lønudgifter	39.673		38.139
Skyldige flytteopgørelse	1.519		313
Kreditorer	19.009		50.355
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>453.126</u>		<u>513.978</u>
Note 13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
	Ingen		Ingen

Taulov Vandværk

Budgetforslag

BUDGET	2024	Sumbeløb	2025	Sumbeløb
Indtægter				
Fast afgift	360.000		360.000	
Målerafgift	78.000		78.000	
Kubikmeterafgift	522.500		510.000	
Gebyrer	15.000		15.000	
Andre indtægter	10.000		25.000	
Indtægter i alt		985.500		988.000
Driftsudgifter				
EL	120.000		100.000	
Vedligeholdelse	150.000		150.000	
Vandanalyser	35.000		30.000	
Kurser	11.000		11.000	
Øvrige driftsudgifter	15.000		15.000	
		331.000		306.000
Resultat før adm. omkostninger		654.500		682.000
Adm. omkostninger				
Lønninger	200.000		250.000	
Forsikringer	14.000		15.000	
Annoncer og kontingenter	11.000		12.000	
Telefon, kontorartikler mm	20.000		20.000	
Porto og gebyrer	22.000		25.000	
Møder	15.000		17.000	
IT-omkostninger	20.000		25.000	
Tab på debitorer	3.000		3.000	
Revision og regnskab	95.000		95.000	
Ledningsregistrering	15.000		15.000	
Kørselsgodtgørelse	6.000		6.000	
Færdselsret	23.000		24.000	
Øvr. adm. omk	20.000		10.000	
		464.000		517.000
Resultat før afskrivninger		190.500		165.000
Afskrivninger		350.000		400.000
Resultat før renter		-159.500		-235.000
Renteindtægter, netto		0		50.000
Årets resultat / overskud		-159.500		-185.000

Budget fremlagt på generalforsamlingen onsdag den 20. marts 2024

Godkendt

Bente Dahl

Dirigent på generalforsamlingen