

Gislev Vandværk

Holmevej 4
5854 Gislev

CVR-nr. 13670919



Årsrapport

2023

Gislev Vandværk

Virksomhedsoplysninger

Gislev Vandværk

Adresse

Holmevej 4
5854 Gislev

CVR-nr.

13670919

Regnskabsår

1. januar 2023 - 31. december 2023

Bestyrelse

Henning Andersen
Claus Milland
Jørn Flindt Hansen
Torben Jørgensen
Brian Bønnelykke

Formand
Næstformand
Bestyrelsesmedlem
Bestyrelsesmedlem
Bestyrelsesmedlem

Pengeinstitut

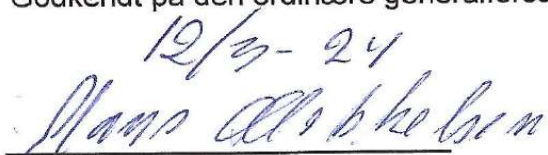
Danske Andelskasser Bank

Revisor

Esben Andersen
Hans Mikkelsen

Generalforsamling

Godkendt på den ordinære generalforsamling afholdt d.

12/12-24

Hans Mikkelsen
Dirigent

Gislev Vandværk**Bestyrelsespåtegning**

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Gislev 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 2023 - 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.

Sted og dato: *Gislev 05.03.24.*

Bestyrelsen


Henning Andersen
Formand


Claus Milland
Næstformand


Jørn Flindt Hansen
Bestyrelsesmedlem


Torben Jørgensen
Bestyrelsesmedlem


Brian Bønnelykke
Bestyrelsesmedlem


Folkevalgte revisorers påtegning

Som folkevalgte revisor for Gislev 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.

Gislev, 1/3-2024
Sted og dato:


Esben Andersen
Folkevalgt revisor


Hans Mikkelsen
Folkevalgt revisor

Gislev Vandværk

Regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Gislev Vandværk 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i 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 ændret, så vandværket indluser de bestemmelser, der findes i årsregnskabsloven. Praksis uddybes nedenfor.

Resultatopgørelsen

Opstillingform

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 og for at vise sammenhængen mellem de budgetterede og de realiserede

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. Der henvises til årets resultatdisponering.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, herunder også personaleomkostninger, køretøjer og maskinpark, samt vedligeholdelse af anlæg og grund.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand, herunder også personaleomkostninger samt vedligeholdelse af 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 indtægter ved videregivelse af forbrugernes vandforbrug.

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 eventuelle værdipapirer.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger og bidrag vedrørende gæld til pengeinstitutter og låneomkostninger fra optagelse af lån.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

	Brugstid
Nybygning inkl. Produktionsanlæg	30 år
Driftsmidler	50 år
*Ledningsnet	40 år
*Boringer	20 år
Elektroniske målere	10 år
Pumpe	10 år

*Værdiansættelserne, reduceret med årlige afskrivninger af der er foretaget før 2016, indenfor kategorierne Ledningsnet og boringer, kan være behæftet med usikkerhed. Bestyrelsen har derfor skønnet værdierne til at være fuldt afskrevet og derfor værdiansættes til nul.

Aktiver med en anskaffessum på under 32000 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre omsætningen.

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 (se også afsnittet "nettoomsætning").

Øvrige gældsforpligtelser

Gæld og øvrige gældsforpligtelser indregnes til nominel værdi.

Gislev Vandværk

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2023

Note	Realiseret 2023	Realiseret 2022	Budget i t. kr.	
			2023	2024
1 NETTOOMSÆTNING	1.394.622	1.238.406	1.452	1570
2 Produktionsomkostninger	377.344	587.013	414	475
BRUTTORESULTAT	1.017.279	651.393	1.038	1095
3 Distributionsomkostninger	355.333	522.173	480	379
4 Administrationsomkostninger	351.218	354.477	379	358
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	310.728	-225.257	179	358
Andre indtægter måleral	38.851	17.840	17	20
RESULTAT FØR RENTER OG AFSKRIVNINGER	349.579	-207.417	196	378
5 Afskrivninger	217.044	217.041	212	217
RESULTAT FØR RENTER	132.535	-424.458	-16	161
6 Finansielle Indtægter/omkostninger	2.760	-11.482	9	0
DRIFTSRESULTAT	135.295	-435.940	-25	161
Resultatdisponering: Overført til overdækning	-135.295	435.940	25	-161
ÅRETS RESULTAT	0	0	0	0

Gislev Vandværk

BALANCE 31. DECEMBER 2023

Note	AKTIVER	2023 kr.	2022 kr.
	Anlægsaktiver		
	Vandværket	880.823	960.899
	Elektroniske Målere	217.853	296.440
	Driftsmidler og installationer	71.079	89.179
	Kalkknuser	242.322	272.931
	Forsyningsledninger	231.946	238.214
	Boringer	265.522	268.926
	Materielle anlægsaktiver i alt	1.909.545	2.126.589
	Omsætningsaktiver		
7	Indestående i pengeinstitutter	1.944.125	1.733.762
	Aktier i andelskassen Fyn	4.315	4.254
8	Diverse tilgodehavender	58.590	0
	Omsætningsaktiver i alt	2.007.030	1.738.016
	AKTIVER I ALT	3.916.575	3.864.605
	PASSIVER		
10	OVERDÆKNING	3.456.776	3.321.483
	GÆLD		
	Kortfristet gæld		
9	Kreditorer	459.799	543.122
	Kortfristet gæld i alt	459.799	543.122
	GÆLD I ALT	459.799	543.122
	PASSIVER I ALT	3.916.575	3.864.605
11	Sikkerhed og pantsætning		