

ROSLEV ANDELSVANDVÆRK

Rybjergvej 21

7870 Roslev

Cvr-nr. 12 57 45 17

Årsrapport for 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling

den

27.02.2024


Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Bestyrelsespåtegning	3
Interne revisorers erklæring	4
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
Virksomhedsoplysninger	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 for ROSLEV ANDELSVANDVÆRK

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven, Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker samt vandværkets vedtægter.

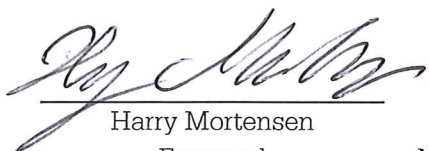
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet for regnskabs året 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roslev, den 20. februar 2024

Bestyrelse:



Harry Mortensen
Formand



Hans Godtfred Hansen
Næstformand / vandværkspasser



Rene Lillelund Pedersen
Bestyrelsesmedlem



Poul Erik Christensen
Sekretær



Martin Kamp Nielsen
Bestyrelsesmedlem

Revisorpåtegning, interne revisorer

Som folkevalgte revisorer for ROSLEV ANDELSVANDVÆRK 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.

Vores revision har ikke givet anledning til bemærkninger → status Spta.?

Roslev, den 20. februar 2024

Interne revisorer:



Haakon Skov



Karl Ejner Majlandt

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til bestyrelsen i ROSLEV ANDELSVANDVÆRK

Vi har opstillet årsrapport for ROSLEV ANDELSVANDVÆRK for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023, på grundlag af vandværkets bogføring og øvrige oplysninger, som vandværket har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere vandværket med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er vandværkets 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, vandværket har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Thisted, den 20. februar 2024

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR.nr. 32 89 54 68

Heidi Rokkjær Hovmark Pedersen

Reg. Revisor

MNE-nr. mne15867

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	ROSLEV ANDELSVANDVÆRK Rybjergvej 21 7870 Roslev
CVR-nr.	12 57 45 17
Stiftet	3. juli 1967
Hjemsted	Roslev
Regnskabsår	1. januar 2023 - 31. december 2023
Bestyrelse	Harry Mortensen, Formand Hans Godtfred Hansen, Næstformand / vandværkspasser Rene Lillelund Pedersen, Bestyrelsesmedlem Poul Erik Christensen, Sekretær Martin Kamp Nielsen, Bestyrelsesmedlem
Interne revisorer	Haakon Skov Janne Berg Knudsen
Ekstern revisor	Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Bødkervej 12 7700 Thisted CVR.nr.: 32 89 54 68
Bank	Sparekassen Balling

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for ROSLEV ANDELSVANDVÆRK er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder, Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker 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.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der forekommer, inden årsrapporten aflægges, som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancendagen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra vandsalg mv. 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 køb af vand samt teknisk rådgivning.

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.

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygningsanlæg	67 år	0%
Boringer	30 år	0%
Råvandsledning	50 år	0%
Solceller	10 år	0%
Ledningsnet	50 år	0%
Maskiner	10 år	0%
Målere	10 år	0%

Der afskrives ikke på grunde.

Anvendt regnskabspraksis

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden. Finansielle poster omfatter renteindtægter- og omkostninger.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter likvide beholdninger.

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".

Gældsforpligtelser

Gæld måles til den nominelle restgæld på balancedagen.

Resultatopgørelse

		2023	Budget	2022
		kr.	2023	kr.
	Note		kr.	kr.
Nettoomsætning	1	954.986	921.000	838.633
Produktionsomkostninger	2	<u>-375.782</u>	<u>-390.000</u>	<u>-405.976</u>
Bruttoresultat		579.204	531.000	432.657
Distributionsomkostninger	3	-334.550	-376.000	-215.554
Administrationsomkostninger	4	<u>-257.976</u>	<u>-165.000</u>	<u>-224.605</u>
Resultat af primær drift		-13.322	-10.000	-7.502
Andre driftsindtægter	5	<u>11.697</u>	<u>11.000</u>	<u>10.959</u>
Resultat før finansielle poster		-1.625	-1.000	3.457
Finansielle indtægter	6	1.625	1.000	707
Finansielle omkostninger	7	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-4.164</u>
ÅRETS RESULTAT		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Balance 31. december

AKTIVER

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Grunde		498.375	498.375
Bygningsanlæg	8	3.242.859	3.298.172
Boringer	9	149.075	155.634
Ledningsnet	10	3.491.072	3.573.566
Installationer	11	728.088	507.766
Solceller	12	40.427	56.771
Råvandsledning	13	63.340	64.750
Materielle anlægsaktiver		8.213.236	8.155.034
ANLÆGSAKTIVER		8.213.236	8.155.034
Debitorer	14	3.011	33.876
Andre tilgodehavender	15	0	1.250
Tilgodehavender		3.011	35.126
Likvide beholdninger	16	1.234.646	1.202.826
OMSÆTNINGSAKTIVER		1.237.657	1.237.952
AKTIVER		9.450.893	9.392.986

Balance 31. december

PASSIVER

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Overdækning	17	8.999.724	8.942.401
Langfristede gældsforpligtelser		8.999.724	8.942.401
Leverandører	18	30.318	57.702
Anden gæld	19	420.851	392.883
Kortfristede gældsforpligtelser		451.169	450.585
GÆLDSFORPLIGTELSE		9.450.893	9.392.986
PASSIVER		9.450.893	9.392.986
Eventualforpligtelser	20		
Pantsætning og sikkerhedsstillelser	21		

Noter

	2023 kr.	2022 kr.
1 Nettoomsætning		
Fast afgift	461.544	453.700
Salg af vand	545.147	463.032
Flyttegebyr, rykkergebyr og genåbningsgebyr	900	250
Tilslutningsbidrag	4.718	78.170
Årets over-/underdækning	-57.323	-156.519
	954.986	838.633
2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse, bygninger	8.658	7.668
Vedligeholdelse, installationer og inventar	22.252	22.436
Vedligeholdelse, boringer	4.392	20.307
Vedligeholdelse, udendørs arealer	34.824	20.366
El	60.432	141.277
- Elafgifter	-15.078	-35.726
Ejendomsskatter	1.435	3.375
Vandanalyser og Boringskontrol	79.627	42.709
Forsikringer	12.309	9.490
Andre udgifter	350	0
Afskrivninger, bygninger	55.313	55.313
Afskrivninger, boringer	6.559	6.553
Afskrivninger, maskinanlæg	104.709	112.208
	375.782	405.976
3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse, ledningsnet	162.695	53.017
Vedligeholdelse, vandmålere	32.799	25.459
Vedligeholdelse, pumpe	0	9.262
Teknisk bistand og rådgivning	36.046	29.121
Afskrivninger, solceller	16.344	16.344
Afskrivninger, målere	2.762	2.762
Afskrivninger, ledningsnet	83.904	79.589
	334.550	215.554

Noter

	2023 kr.	2022 kr.
4 Administrationsomkostninger		
Honorar bestyrelse	74.144	61.241
Telefon og -godtgørelse	4.800	4.800
Telefon og internet	3.863	4.645
Bestyrelsesmøder	11.489	8.278
Forsikringer bestyrelsen	2.474	1.370
Befordringsudgifter	13.036	6.776
Kursusudgifter	420	2.070
Annoncer	1.167	2.568
Småanskaffelser	3.743	1.599
Gebyr	3.503	3.625
Kontorartikler og kontorinventar vedligeholdelse	1.606	1.303
Kontingenter	9.022	8.696
Faglitteratur	325	0
Abonnementer	5.587	5.499
EDB-udgifter	34.751	8.115
Omkostninger, Dataløn	330	308
Revisor	10.000	0
Bogføringsudgifter	6.000	9.450
Skive Vand	62.034	58.140
Sagkyndig bistand	4.612	27.378
Gave og blomster	12.940	5.605
Generalforsamling	2.321	3.099
Regulering af debitorer	-10.191	40
	257.976	224.605
5 Andre driftsindtægter		
Salg af måleraflæsningsoplysninger	11.697	10.959
	11.697	10.959
6 Finansielle indtægter		
Renteindtægter, pengeinstitutter	1.625	707
	1.625	707

Noter

	2023 kr.	2022 kr.
7 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter, pengeinstitutter	0	4.059
Renteudgifter, andre	0	105
	<u>0</u>	<u>4.164</u>
8 Bygningsanlæg		
Anskaffelsessum primo	3.687.526	3.687.526
	<u>3.687.526</u>	<u>3.687.526</u>
Af- og nedskrivninger		
Afskrevet primo	389.354	334.041
Årets afskrivninger	55.313	55.313
	<u>444.667</u>	<u>389.354</u>
	<u>3.242.859</u>	<u>3.298.172</u>
9 Boringer		
Anskaffelsessum primo	196.781	196.781
	<u>196.781</u>	<u>196.781</u>
Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger primo	41.147	34.594
Årets afskrivninger	6.559	6.553
	<u>47.706</u>	<u>41.147</u>
	<u>149.075</u>	<u>155.634</u>
10 Ledningsnet		
Anskaffelsessum primo	4.124.712	3.908.920
Tilgang	0	215.792
	<u>4.124.712</u>	<u>4.124.712</u>
Af- og nedskrivninger		
Afskrevet primo	551.146	472.968
Årets afskrivninger	82.494	78.178
	<u>633.640</u>	<u>551.146</u>
	<u>3.491.072</u>	<u>3.573.566</u>

Noter

	2023 kr.	2022 kr.
11 Installationer		
Anskaffelsessum primo	1.047.397	762.284
Årets tilgang	327.793	285.113
	<u>1.375.190</u>	<u>1.047.397</u>
Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger primo	539.631	424.661
Årets afskrivninger	107.471	114.970
	<u>647.102</u>	<u>539.631</u>
	<u>728.088</u>	<u>507.766</u>
 12 Solceller		
Anskaffelsessum primo	163.440	163.440
	<u>163.440</u>	<u>163.440</u>
Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger primo	106.669	90.325
Årets afskrivninger	16.344	16.344
	<u>123.013</u>	<u>106.669</u>
	<u>40.427</u>	<u>56.771</u>
 13 Råvandsledning		
Anskaffelsessum primo	70.515	70.515
	<u>70.515</u>	<u>70.515</u>
Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger primo	5.765	4.355
Årets afskrivninger	1.410	1.410
	<u>7.175</u>	<u>5.765</u>
	<u>63.340</u>	<u>64.750</u>
 14 Debitorer		
Tilgodehavende ved forbrugerne pr. 31. december	3.011	33.876
	<u>3.011</u>	<u>33.876</u>
 15 Andre tilgodehavender		
Tilgode leverandører	0	1.250
	<u>0</u>	<u>1.250</u>

Noter

	2023 kr.	2022 kr.
16 Likvide beholdninger		
Sparekassen Balling	1.184.646	1.152.826
Sparekassen Balling, garantindskud	50.000	50.000
	1.234.646	1.202.826
17 Overdækning		
Saldo primo	8.942.401	8.785.882
Årets over-/underdækning jf. note 1	57.323	156.519
	8.999.724	8.942.401
18 Leverandører		
Leverandørgæld	30.318	57.702
	30.318	57.702
19 Anden gæld		
Afsat skyldig revisor	10.000	0
Skyldig Skive Vand	0	5.444
Skyldig merværdiafgift	37.354	57.584
Skyldig afgift ledningsført vand	373.497	329.855
	420.851	392.883
20 Eventualforpligtelser		
Der er ingen kautions-, garanti- eller lignende forpligtelser, bortset fra sædvanlige reklamationsforpligtelser.		
21 Pantsætning og sikkerhedsstillelser		
Der er ikke stillet sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut.		

