

Mejlby Vandværk A.M.B.A.

CVR nr. 42710903

Årsrapport

for året

1. januar til 31. december 2023

med

BALANCE

Pr. 31. december 2023

INDHOLDSFORTEGNELSE

Side

Administrators erklæring	1
Selskabsoplysninger	2
Bestyrelsespåtegning	3
Anvendt Regnskabspraksis	4, 5 & 6
Revisorpåtegning, intern revisor	7
Resultatopgørelse 2023	8
Balance pr. 31. december 2023	9
Noter til regnskabet	10, 11, 12 & 13

Administrators erklæring

Vi har i 2023 stået for de bogholderimæssige registreringer og løbende afstemninger mv. af konti.

Vi har bistået bestyrelsen i udarbejdelse af årsrapporten for 2023, på grundlag af det af os førte bogholderi for 2023 udfra modtagne oplysninger fra Vandværket.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen er således bestyrelsens ansvar.

Vi har ikke udført revision.

Herning den 8. februar 2024

Regnskabskontor Nord Aps



Frank Damgaard Kristensen
Gisselfeldvej 109
7400 Herning
Cvr. nr. 35664238

Selskabsoplysninger

Vandværket:

Mejlby Vandværk A.M.B.A.
v/ Jørgen Lisby
Spørringvej 34
8530 Hjortshøj

Bankforbindelser: Nordea

Telefon: 29649114
Hjemmeside:
E.mail: lisby@mail.tele.dk

CVR nr.: 42710903
Stiftet: 01.01.2022
Hjemsted: Mejlby
Regnskabsår: 1. Januar - 31 December

Bestyrelse:

Formand	Ronny Terndrup
Næstformand	Flemming Krag Thomsen
Kasserer	Jørgen Lisby
Bestyrelsesmedlem	Stef Heykoop
Bestyrelsesmedlem	Niels Aage Arve

Bestyrelsespåtegning

Undertegnede bestyrelse har dags dato aflagt årsrapport for 2023 for Mejlby Vandværk A.M.B.A..

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter

Årsrapporten er udarbejdet til intern brug. Det er vores opfattelse, at årsrapporten 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.

Ingen af vandværkets aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforhold udover de i årsregnskabet anførte, og der påhviler ikke vandværket eventualforpligtelse som ikke fremgår af regnskabet.

Bestyrelsen indstiller hermed årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke vandværkets finansielle stilling.

Mejlby, den _____ 2024

I bestyrelsen

Formand Ronny Terndrup Næstformand Flemming Krag Thomsen

Kasserer Jørgen Lisby Bestyrelsesmedlem Stef Heykoop

Bestyrelsesmedlem Niels Aage Arve

Årsregnskabet fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling den 22.03.2024.

Dirigent

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vandværket er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A samt vandværkets vedtægter.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år. Praksis uddybes nedenfor.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

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

I resultatopgørelsen indgår budgettal for regnskabsåret. Budget 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. 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, køretøjer 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, herunder eksempelvis udleje af jord eller antenneplads.

Finansielle poster

Side 5

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 værdipapirer.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger og bidrag vedrørende prioritetsgæld, amortiserede kurstab og låneomkostninger fra optagelse af lån.

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:

Bygningsanlæg	50 år
Boringer	30 år
Ledningsnet	30 år
Målere	6 år
Grunde	Afskrives ikke
Installationer/værk	10-25 år

Tilgodehavender

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

Underdækning

Underdækning er et udtryk for, at vandværket har haft mindre indtægter end krævet i forhold til "hvile i sig selv"-princippet. Posten reguleres hvert år med årets over- eller underdækning (se også afsnittet "nettoomsætning").

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede værdipapirer, optaget til statusdagens kursværdi.

Egenkapital

Side 6

"Overført resultat m.v." indeholder akkumuleret resultat.

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").

Prioritetsgæld

Prioritetsgæld indregnes ved låneoptagelsen til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder værdiansættes prioritetsgælden til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente. Forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes dermed i resultatopgørelsen over lånets løbetid,

Prioritetsgælden er således værdiansat til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld, der opgøres som det oprindeligt modtagne provenu ved låneoptagelsen reduceret med betalte afdrag og korrigeret for en over afdragstiden foretagen afskrivning af lånets kurstab og låneomkostninger på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominal værdi.

Revisorpåtegning, Intern revisor

Som intern revisor for Mejlby Vandværk A.M.B.A. 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.

Mejlby, den _____ 2024

Ole Bengtsen

Intern Revisor

Troels Schmidt

Intern Revisor

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2023

	Note	<u>2023</u>	Budget 2023	<u>2022</u>
Omsætning	1	365.264	335.000	341.960
Årets over-/underdækning (- = overdækning)		-33.017	105.000	63.590
Nettoomsætning i alt		332.247	440.000	405.551
Produktionsomkostninger	2	120.705	100.000	166.452
Bruttoresultat		211.542	340.000	239.099
Distributionsomkostninger	3	154.659	200.000	106.249
Administrationsomkostninger	4	150.799	130.000	127.416
Resultat af primær drift		-93.916	10.000	5.434
Andre driftsindtægter	5	51.969	0	3.794
Resultat før finansielle poster		-41.948	10.000	9.227
Finansielle indtægter	6	42.401	0	9.855
Finansielle omkostninger	7	453	10.000	19.083
Årets resultat		0	0	0
Resultatdisponering		0		0
Overført resultat		0		0

	Note	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Aktiver			
Anlægsaktiver:			
Bygningsanlæg	8	0	0
Boringer	8	0	0
Ledningsnet	8	554.346	501.146
Målere	8	49.589	99.314
Grunde	8	158.000	158.000
Installationer/værk	8	142.236	98.624
Anlægsaktiver i alt		904.171	857.084
Omsætningsaktiver:			
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	9	-28.727	59.754
Andre tilgodehavende	10	0	0
Tilgodehavende		-28.727	59.754
Værdipapirer	11	108.767	97.280
Likvid beholdning:	12	2.578.283	2.541.019
Omsætningsaktiver i alt		2.658.323	2.698.054
Aktiver i alt		3.562.494	3.555.138
Passiver			
Passiver			
Overført resultat		0	0
Egenkapital i alt	13	0	0
Overdækning	14	3.448.660	3.415.643
Langfristet gæld	15	0	0
Langfristet gældsforpligtelser		3.448.660	3.415.643
Kortfristet gældsforpligtelser	16	113.834	139.495
Kortfristet gældsforpligtelser i alt		113.834	139.495
Gældsforpligtelser i alt		3.562.494	3.555.138
Passiver i alt		3.562.494	3.555.138

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Note 1. Omsætning		
Fast afgift	107.629	106.757
Målerafgift	25.330	25.163
Salg af vand	173.621	177.100
Flyttegebyr, rykkergebyr og genåbningsgebyr	5.550	7.700
Tilslutningsbidrag	53.134	25.240
	<u>365.264</u>	<u>341.960</u>
Note 2. Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse, bygninger, installationer, boringer, inventar	12.021	21.149
Vedligeholdelse arealer	20.769	18.078
Honorar tilsyn værker	5.000	0
Elektricitet	33.024	57.858
- Elafgifter	-7.778	-17.317
Ejendomsskatter, mv.	2.133	2.133
Vandanalyser	31.294	45.524
Forsikringer	1.784	2.026
Afskrivninger, bygninger	0	0
Afskrivninger, boringer	0	0
Afskrivninger, installationer/værk	22.460	37.002
	<u>120.705</u>	<u>166.452</u>
Note 3. Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse, ledningsnet	31.986	32.628
Vedligeholdelse, Vandmåler	0	0
Aflæsningsudgifter	5.736	5.554
Ledningsregistreringer	46.402	0
Afskrivninger, målere	49.725	49.725
Afskrivninger, ledningsnet	20.810	18.343
	<u>154.659</u>	<u>106.249</u>

Note 4. Administrationsomkostninger

	2023	2022
Honorar Bestyrelse	30.000	28.000
Telefongodtgørelse	0	1.000
Bestyrelsesmøder	0	0
Forsikringer	1.608	1.782
Befordringsudgifter	742	0
Kursusudgifter	0	150
Annoncer	1.506	1.506
Porto og forsendelse	1.657	2.838
Gebyrer mv.	3.514	1.365
Kontorartikler og kontorinventar vedligeholdelse	2.239	0
Kontingenter	5.464	5.124
Abonnementer	12.151	11.203
EDB Udgifter	7.454	5.656
Opkrævningsudgifter	7.469	7.351
Bogføringsudgifter	55.623	36.357
Repræsentation	0	0
Beredskabsudgifter	2.400	2.700
Generalforsamling	2.425	2.483
Andre administrationsomkostninger	16.547	19.900
Tab på debitorer	0	0
	150.799	127.416

Note 5. Andre driftsindtægter

Salg af måleraflæsningsoplysninger	4.132	3.794
Andre indtægter	47.836	0
	51.969	3.794

Note 6. Finansielle indtægter

Renteindtægter	24.374	4.223
Udbytte	6.540	5.632
Kursgevinst værdipapirer	11.487	0
	42.401	9.855

Note 7. Finansielle omkostninger

Renteudgifter	453	12.258
Kurstab, værdipapirer	0	6.825
	453	19.083

Note 8. Materielle anlægsaktiver

Side 12

Anlægsaktiver	Bygninger	Boringer	Ledningsnet	Målere	Grunde	Install./værk
Kostpris 01. januar	0	0	550.288	298.353	158.000	368.224
Tilgang	0	0	74.010	0	0	66.072
Afgang	0	0	0	0	0	0
Kostpris 31. december	0	0	624.298	298.353	158.000	434.295
Tidl afskrivninger	0	0	49.141	199.039	0	269.600
Årets afskrivninger	0	0	20.810	49.725	0	22.460
Værdi 31. december	0	0	554.346	49.589	158.000	142.236

Note 9. Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser

	2023	2022
Tilgodehavende ved forbrugerne pr. 31. december 2023	-28.461	14.860
Fejlindbetalinger debitorer	-266	-266
Andre tilgodehavender	0	33.383
Skattekontoen/offentlig myndighed	0	11.777
	-28.727	59.754

Note 10. Andre tilgodehavende

Moms	0	0
Leverandører	0	0
	0	0

Note 11. Værdipapirer

Aktier	108.767	97.280
	108.767	97.280

Note 12. Likvid beholdning

Nordea	2.578.283	2.541.019
Kasse	0	0
	2.578.283	2.541.019

Note 13. Egenkapital

Overført resultat pr. 1. januar
 Årets resultat
 Egenkapital 31. december

	2023	2022
	0	0
	0	0
	0	0

Note 14. Overdækning

Overdækning pr. 1. januar
 Andet
 Årets over-/underdækning
 Overdækning pr. 31. december

	3.415.643	3.479.234
	0	0
	-33.017	63.590
	3.448.660	3.415.643

Note 15. Langfristet gæld

Langfristet gæld

	0	0
	0	0

Note 16. Kortfristet gældsforpligtelser

Leverandører/kreditorer/mellemregninger
 A-skat og AM-bidrag
 Moms
 Afgift ledningsført vand

	7.538	0
	21.480	11.170
	12.179	44.195
	72.638	84.129
	113.834	139.495