

Oksbøl Sogns Vandforsyning A.m.b.a.

Mikkeshave 5

6430 Nordborg

CVR-nr. 43 32 06 53

ÅRSRAPPORT 2023

Bestyrelse

Peter Petersen, formand

Jimmy Simonsen, næstformand

Jeppe Knudsen, Sekretær

Erik Krogh Sørensen, medlem

Michael Hansen, medlem

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den / - 2023

Dirigent:

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Oksbøl Sogns Vandforsyning A.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven, vejledning fra Danske 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 regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023, udvisende en overdækning på kr. 196.305,67

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

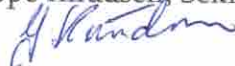

Oksbøl, den _____

Bestyrelsen:

Peter Petersen, formand



Jeppe Knudsen, Sekretær

Michael Hansen, medlem



Jimmy Simonsen, næstformand



Erik Krogh Sørensen, medlem

Som folkevalgte revisorer for Oksbøl Sogns Vandforsyning A.m.b.a., har vi revideret årsregnskabet for 01. jan. til 31 dec. 2023. Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelig anerkendte revisionsprincipper.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelse, og giver efter vores opfattelse et retvisende billede af aktiver, passiver, den økonomiske stilling samt resultat. Årets overdækning udgør kr. 196.305,67

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, d. 29-02-2024



Oskar Lund

Folkevalgt revisor



Erik Otten

Folkevalgt Revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Andelsselskabet Oksbøl Sogns Vandforsyning 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.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

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

I resultatopgørelsen indgår ureviderede budgettal for regnskabsåret og det kommende år. De 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 (øvrige) 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 indvinning af vand, herunder også personaleomkostninger 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.

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:

Vandmålere	8 år
Bygning	25 år
Inventar og installationer	20 år
Ledningsnet	22 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab. Posten indeholder også tilgodehavender vedrørende leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugere.

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").

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital / 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").

Resultatopgørelse for 2023

		Realiseret 2023	Sidste år 2022
	Note		kr.
Nettoomsætning	1	671.856	649.406
Driftsomkostninger	2	-277.880	-283.606
		<u>393.976</u>	<u>365.800</u>
Bruttoresultat		393.976	365.800
Distributionsomkostninger	3	-249.151	-219.441
Administrationsomkostninger	4	-147.307	-141.797
		<u>-396.459</u>	<u>-361.238</u>
Resultat af primær drift		-2.482	4.562
Resultat før finansielle poster			
Finansielle indtægter		8.038	6.416
Finansielle omkostninger		-5.556	-10.978
		<u>2.482</u>	<u>-4.562</u>
Årets resultat		<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>
Resultatdisponering:			
Overført resultat		0	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2023

		2023
<u>Aktiver</u>	Note	kr.
Grunde og bygninger		1.613.506
Ledningsnet		2.324.908
Driftsmidler-pumper-filtre mm.		1.354.452
Vandmålere		18.185
Grund		134.665
Materielle anlægsaktiver i alt	5	<u>5.445.716</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		118.418
Periodeafgrænsningsposter	6	495
Kassekredit Sydbank		1.158.189
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.277.102</u>
Aktiver i alt		<u><u>6.722.818</u></u>
<u>Passiver</u>		kr.
Overdækning		5.884.655
Årets overdækning		196.306
Egenkapital i alt		<u>6.080.961</u>
Overdækning / egenkapital ialt		<u>6.080.961</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		641.857
Kortfristede gældsforpligtelser	7	<u>641.857</u>
Passiver i alt		<u>6.722.818</u>

Noter

2023

Note 1. Nettoomsætning

	<u>kr</u>
Fast afgift	294.886
Kubikmeterafgift	456.114
Salg nye tilslutninger	82.500
Salg gebyrer og målerdata	34.662
Overskud til overdækning	-196.306
	<hr/> 671.856 <hr/>

Note 2. Driftsomkostninger

Vedligeholdelse, bygninger og udenomsareal	109
Vedligeholdelse, installationer og inventar	14.529
Vedligeholdelse, boringer	0
EI	17.714
Løn driftspersonale	20.493
Vandanalyser	21.968
Forsikringer	7.123
Afskrivninger, bygninger	95.032
Afskrivninger, Driftsmidler og pumper mm	100.912
	<hr/> 277.880 <hr/>

Note 3. Distributionsomkostninger

Vedligeholdelse, ledningsnet og vandmålere	49.189
EL	17.714
Løn driftspersonale	20.493
Afskrivning, Målere	27.921
Afskrivning, ledningsnet	133.835
	<hr/> 249.151 <hr/>

Note 4. Administrationsomkostninger

Kontorartikler, telefon og edb	4.123
Rambøll og Kamstrup service/hotline	23.184
Porto og NETS gebyrer	11.950
Regnskab/bogføring	68.236
Forsikringer	3.012
Annoncer og reklame	3.840
Kontingenter, faglitteratur og licenser	8.357
Kørselsgodtgørelse	8.083
Generalforsamling og Åbent Hus	2.983
Øvrige Personale og bestyrelsesudgifter	11.356
Tab på debitorer	1.878
Gaver	305
	<hr/> 147.307 <hr/>

Note 5. Materielle anlægsaktiver

Faste Anlæg/ Bygning

Bygning , anskaf.primo	2.375.813
Bygning, afskrivning primo	-667.275
Bygning årets afskrivninger	-95.032
	<hr/>
	1.613.506

Ledningsnet

Ledningsnet anskaf.primo	2.790.721
Ledningsnet årets tilgang	303.932
Ledningsnet afskrivning primo	-642.894
Ledningsnet årets afskrivninger	-126.851
	<hr/>

Ledningsnet i alt **2.324.908**

Driftsmidler, Inventar & Pumper

Driftsmidler, anskaffelse primo	2.018.238
Driftsmidler, årets tilgang	0
Driftsmidler, afskrivning primo	-562.874
Driftsmidler, årets afskrivninger	-100.912
	<hr/>

Driftsmidler, inventar &Pumper i alt **1.354.452**

Vandmåler

Vandmåler, anskaffelse primo	223.368
Vandmåler, årets tilgang	0
Vandmåler, afskrivning primo	-177.262
Vandmåler, årets afskrivninger	-27.921
	<hr/>

Vandmåler i alt **18.185**

Grund

Grund, anskaffelse primo	134.665
	<hr/>

Grund i alt **134.665**

Anlægsaktiver i alt

5.445.717

Note 6. Andre tilgodehavender

Forudbetalte poster	495
	<hr/>
Andre tilgodehavender	495

Note 7. Kortfristede gældsforpligtelser

Lån kommunekredit	310.174
Kreditorer	17.236
Vandafgift af ledningsført vand	247.975
Vandsamarbejde	438
Moms og afgifter	53.915
A-skat+ AM bidrag	12.120
	<hr/>

641.858