



ÅRSRAPPORT 2023

Øsløs Vandværk

Bestyrelse

Formand Svend Sunesen
Næstformand Flemming Jeppesen
Kasserer Jens Peter Sunesen
Sekretær Erik Gregersen
Bestyrelsesmedlem Ole Mommer

Revisor

Fjordland
Silstrupparken 2
7700 Thisted
CVR 41 50 36 10

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 21/3 2024

Dirigent:

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Øsløs 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.

Øsløs, den 23/2 2024

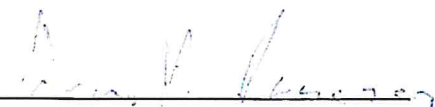
Bestyrelsen:



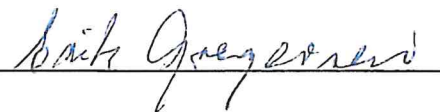
Formand



Næstformand



Kasserer



Sekretær




Bestyrelsesmedlem

Folkevalgt revisorers påtegning

Som folkevalgt revisor for Øsløs Vandværk a.m.b.a har jeg 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.

Øsløs, den 20/2 2024



Conny Pedersen
Folkevalgt revisor



Bente Holm Jensen
Folkevalgt revisor

Revisors erklæring om opstilling af Årsregnskab

Til Øsløs Vandværk a.m.b.a

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte virksomhed for regnskabsåret 2023 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu. Årsregnskabet, samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres 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, De har givet os til brug for opstilling af årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Thisted, den 7 / 2 -2024
Fjordland


Arne Hyl Dahl
økonomikonsulent

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Øsløs 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.

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 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.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og udgifter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden.

Finansielle indtægter og udgifter består af renter af bankindeståender.

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:

Bygninger	35 år
Installationer	15 år
Inventar	10 år
Ledningsnet	30 år
Boringer	35 år
Køretøjer	5 år
Maskiner	5 år
Forbrugsmålere	8 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.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

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").

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

	Note	Realiseret 2023 kr.	Realiseret 2022 t.kr.	Budgettal (ej reviderede)	
				2023 t.kr.	2024 t.kr.
Nettoomsætning	1	347.965	349	369	435
Produktionsomkostninger	2	<u>-191.262</u>	<u>-197</u>	<u>-217</u>	<u>-239</u>
Bruttoresultat		156.703	152	152	196
Distributionsomkostninger	3	-53.757	-57	-60	-75
Administrationsomkostninger	4	<u>-107.918</u>	<u>-87</u>	<u>-92</u>	<u>-126</u>
Resultat af primær drift		-4.973	8	0	-5
Andre driftsindtægter	5	<u>1.300</u>	<u>1</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster		-3.673	9	0	-5
Finansielle indtægter/udgifter	6	3.673	-9	0	5
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2023

Aktiver	Noter	2023 kr.	2022 t.kr.
Grunde og bygninger	8	480.002	497
Inventar og installationer		212.831	240
Ledningsnet		<u>825.400</u>	<u>877</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>1.518.233</u>	<u>1.614</u>
Anlægsaktiver i alt		1.518.233	1.614
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	0	49
Tilgodehavender i alt		0	49
Likvide beholdninger		1.761.145	1.647
Omsætningsaktiver i alt		1.761.145	1.696
Aktiver i alt		3.279.378	3.310

Årsregnskab for 2023

Øsløs Vandværk

Balance pr. 31. december 2023

Passiver	Noter	2023	2022
		kr.	t.kr.
Overdækning		3.116.177	3.167
Årets overdækning, jf. note 1		<u>-78.870</u>	<u>-51</u>
Overdækning pr. 31. december	12	3.037.307	3.116
Leverandører af varer og tjenesteydelser	15	242.071	194
Gældsforpligtelser i alt		242.071	194
Passiver		3.279.378	3.310

Noter til resultatopgørelsen for 2023	2023	2022
	kr.	t.kr.
Note 1 Netto omsætning		
Fast afgift	117.114	117
Kubikmeterafgift	151.678	161
Tilslutningsbidrag	0	0
Salg i øvrigt	303	20
Overdækning (+) / Underdækning (-)	-78.870	-51
Netto omsætning i alt	<u>347.965</u>	<u>349</u>
Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse Vandmåler	18.708	0
Vedligeholdelse råvandsledning, inst. og inventar	33.041	22
Vedligeholdelse bygninger	0	0
Vedligeholdelse boringer	0	0
El til produktion	20.455	67
Vandanalyser og boringskontrol	38.767	24
Vand, varme, renovation mv.	20.981	25
Afskrivninger i alt	<u>59.310</u>	<u>59</u>
Produktionsomkostninger i alt	<u>191.262</u>	<u>197</u>
Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger	16.957	20
Afskrivninger i alt	<u>36.800</u>	<u>37</u>
Distributionsomkostninger i alt	<u>53.757</u>	<u>57</u>
Note 4 Administrationsomkostninger		
Honorar bestyrelse	6.895	7
Pasning vandværk	25.024	17
Øvrige udgifter bestyrelsesmøder mv.	0	2
Generalforsamling og vandværkssamarbejde	2.380	1
Gaver og blomster	0	0
Annoncer	680	3
Porto og gebyrer	5.397	5
Kontorartikler og telefon	0	0
IT, hjemmeside, server mv.	13.418	11
Licenser, faglitteratur og kontingenter	11.703	9
Revisor og anden rådgivning	33.740	25
Forsikringer	<u>8.682</u>	<u>7</u>
Administrationsomkostninger i alt	<u>107.918</u>	<u>87</u>
Note 5 Andre driftsindtægter		
Gebyrer , flytter, rykker mv.	1.300	1
Andre driftsindtægter i alt	<u>1.300</u>	<u>1</u>
Note 6 Finansielle indtægter		
Renteindtægter/renteudgifter, bank	3.673	-9
Tab debitor	0	0
Finansielle indtægter/udgifter i alt	<u>3.673</u>	<u>-9</u>

Noter til balancen for 2023

	2023		
	kr.		
Note 8 Materielle anlægsaktiver			
	Boring og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet og målere
Kostpris 1. januar	497.145	239.998	877.200
Tilgange	0	0	0
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december	<u>497.145</u>	<u>239.998</u>	<u>877.200</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	0	0	0
Årets afskrivninger	17.143	27.167	51.800
Afskrivninger vedrørende afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger pr. 31. december	<u>17.143</u>	<u>27.167</u>	<u>51.800</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>480.002</u>	<u>212.831</u>	<u>825.400</u>
		2023	2022
		kr.	t.kr.
Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser			
Tilgodehavender brutto		0	38
Tilgodehavende øvrige		0	0
Forudbetalt		0	11
Tilgodehavender i alt		<u>0</u>	<u>49</u>
Note 12 Overdækning			
Overdækning pr. 1. januar		3.116.177	3.167
Årets underdækning, jf. note 1		<u>-78.870</u>	<u>-51</u>
Overdækning pr. 31. december		<u>3.037.307</u>	<u>3.116</u>
Note 15 Leverandører af varer og tjenesteydelser			
Moms		28.257	32
Afgift af ledningsført vand		130.454	155
Skyldige til forbrugere		23.997	0
Øvrige kreditorer		<u>59.363</u>	<u>7</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt		<u>242.071</u>	<u>194</u>

Budget 2024	Budget 2023	Budget 2024
Note 1 Netto omsætning		
Fast afgift	120	115
Kubikmeterafgift	150	160
Tilslutningsbidrag	0	0
Overdækning (+) / Underdækning (-)	-99	-160
Netto omsætning i alt	369	435
Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse vandmåler	20	30
Vedligeholdelse råvandsledning, inst. og inventar	2	0
Vedligeholdelse boringer	40	40
El til produktion	80	50
Vandanalyser og boringskontrol	50	30
Lækage tab	0	0
Vand, varme, renovation mv.	25	30
Afskrivninger i alt	0	59
Produktionsomkostninger i alt	217	239
Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger	60	38
Afskrivninger i alt	0	37
Distributionsomkostninger i alt	60	75
Note 4 Administrationsomkostninger		
Honorar bestyrelse	20	25
Øvrige udgifter bestyrelsesmøder mv.	10	10
Generalforsamling og vandværkssamarbejde	4	12
Gaver og blomster	0	0
Annoncer	0	0
Porto og gebyrer	0	0
Kontorartikler og telefon	0	0
IT, hjemmeside, server mv.	20	30
Licenser, faglitteratur og kontingenter	12	12
Revisor og anden rådgivning	20	30
Forsikringer	6	7
Administrationsomkostninger i alt	92	126
Note 5 Andre driftsindtægter		
Gebyrer , flytter, rykker mv.	0	0
Målerdata	0	0
Andre driftsindtægter i alt	0	0
Note 6 Finansielle indtægter/udgifter		
Renteindtægter/udgifter, bank	0	5
Finansielle indtægter/udgifter i alt	0	5
Resultat	0	0