

Årsrapport
for
Stærmose Vandværk
for perioden 1/1 til 31/12 2023

ÅRSRAPPORT 2023

Stamoplysninger

Stærmose Vandværk
Stæremosevej 111
Render
5690 Tommerup

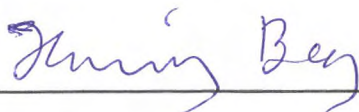
CVR-nummer: 68795419

Bestyrelse

Formand/Kasserer	Ove Johansen
Næstformand	Finn Mortensen
Bestyrelsesmedlem	Karl Ejner Drud
Bestyrelsesmedlem	Karl Erik Storm
Bestyrelsesmedlem	Jan Beyer

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 2013 2024

Dirigent:



Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Stærmose 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 – 31. december 2023.

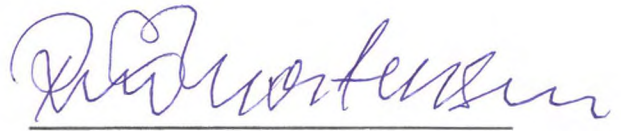
Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

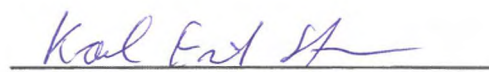
Stærmose, den 20/3 2024

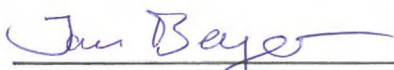
Bestyrelsen:


Formand/Kasserer
Ove Johansen


Næstformand
Finn Mortensen


Bestyrelsesmedlem
Karl Ejner Drud


Bestyrelsesmedlem
Karl Erik Storm



Bestyrelsesmedlem
Jan Beyer

Folkevalgte revisorers påtegning

Som folkevalgte revisor for Stærmose Vandværk har vi revideret årsregnskabet. Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper for 1. januar til 31. december 2023.

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.

Stærmose, den 7/3 2024


Folkevalgt revisor
Jenny Hansen


Folkevalgt revisor
Henning Berg Hansen

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Stærmose Vandværk 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.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

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

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra vandsalg m.v. indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risiko-overgang 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 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 regskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets primære aktivitet.

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

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger

Balancen

Materielle anlægsaktiver.

Vandværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsperiode:

Bygninger	10 år
Boringer	10 år
Maskinanlæg og installationer	5-10 år
Ledningsanlæg	10 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.

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.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2023

		Realiseret 2023	Realiseret 2022
	Note	kr.	kr.
Nettoomsætning	1	195.017	252.376
Produktionsomkostninger	2	<u>-98.948</u>	<u>-153.445</u>
Bruttoresultat		96.069	98.931
Distributionsomkostninger	3	-43.022	-42.288
Administrationsomkostninger	4	<u>-53.213</u>	<u>-49.747</u>
Resultat af primær drift		-166	6.896
Andre driftsindtægter	5	<u>0</u>	<u>182</u>
Resultat før finansielle poster		-166	7.078
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2023

Aktiver	Noter	2023 kr.	2022 kr.
Grunde og bygninger		2.499	4.994
Inventar og installationer		105.136	136.929
Ledningsnet		19.419	26.371
Materielle anlægsaktiver	6	127.054	168.294
Anlægsaktiver i alt		127.054	168.294
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	7	66.284	25.933
Andre tilgodehavender	8	4	4
Tilgodehavender i alt		66.288	25.937
Likvide beholdninger	9	1.128.640	1.135.848
Omsætningsaktiver i alt		1.194.928	1.161.785
Aktiver i alt		1.321.982	1.330.079
Passiver	Noter	kr.	kr.
Overdækning primo		1.299.453	1.359.944
Periodisering rettet 2019/2020		-50.092	-50.092
Overført årets over-/underdækning		-31.651	-60.493
Overdækning i alt		1.217.710	1.249.359
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10	104.272	80.720
Gældsforpligtelser i alt		104.272	80.720
Passiver		1.321.982	1.330.079
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

Noter til resultatopgørelsen

	2023 kr.	2022 kr.
Note 1 Nettoomsætning		
Fast afgift	73.710	74.034
Kubikmeterafgift	83.623	113.681
Gebyrindtægter	6.033	4.168
Overdækning (negativ)/underdækning (positiv)	31.651	60.493
Nettoomsætning i alt	<u>195.017</u>	<u>252.376</u>
Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse bygninger	4.134	35.920
EDB-udgifter	5.832	5.700
El til produktion	37.646	51.655
Forsikringer	7.213	4.638
Køb af vand	0	8.750
Vandanalyser og boringskontrol	9.835	12.494
Afskrivninger	34.288	34.288
Produktionsomkostninger i alt	<u>98.948</u>	<u>153.445</u>
Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet og pumpestation	13.872	35.336
Ledningsoplysninger	22.198	0
Afskrivninger	6.952	6.952
Distributionsomkostninger i alt	<u>43.022</u>	<u>42.288</u>
Note 4 Administrationsomkostninger		
Løn og honorar	16.000	16.000
Lønadministration	308	308
Opkrævning	13.342	12.534
Regnskab	5.749	5.402
Kontorartikler og telefon	0	616
Faglitteratur, annoncer og kontingenter	5.730	5.507
Porto og gebyrer	11.388	8.880
Generalforsamling og Vandværkssamarbejde	696	500
Administrationsomkostninger i alt	<u>53.213</u>	<u>49.747</u>
Note 5 Andre driftsindtægter		
Andre indtægter	0	182
Andre driftsindtægter i alt	<u>0</u>	<u>182</u>

Noter til balancen**Note 6 Materielle anlægsaktiver**

	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet og vandmålere
Kostpris 1. januar	27.727	323.261	56.862
Kostpris 31. december	27.727	323.261	56.862
Afskrivninger pr. 1. januar	22.733	186.332	30.491
Årets afskrivninger	2.495	31.793	6.952
Afskrivninger pr. 31. december	25.228	218.125	37.443
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	2.499	105.136	19.419

	2023 kr.	2022 kr.
Note 7 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender for salg af vand	66.284	25.933
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt	66.284	25.933

Note 8 Andre tilgodehavender		
Skattekonto	4	4
Andre tilgodehavender i alt	4	4

Note 9 Likvide beholdninger		
Giro	744.729	410.534
Bank	103.188	503.120
Bank	280.723	222.194
Likvide beholdninger i alt	1.128.640	1.135.848

Note 10 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Moms	17.616	8.127
Afgift af ledningsført vand	66.770	58.955
Skyldige lønudgifter	7.168	7.168
Skyldige flytteopgørelse	1.049	723
Mellemregning EDB-service	6.121	5.747
Kreditorer	5.548	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	104.272	80.720

Note 11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	Ingen	Ingen
--	-------	-------