



ÅRSRAPPORT

Stamoplysninger

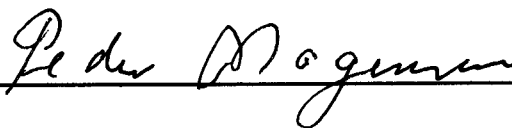
KARBY VANDVÆRK A.m.b.A.

Bestyrelse

Formand Asger Johansen
Næstformand Susanne Johansen
Kasserer Ann-Marie Iversen
Sekretær Henning Vad Jensen
Driftsleder Lean S. Andersen

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 08-03-2024

Dirigent:



Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Karby Vandværk A.m.b.A.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

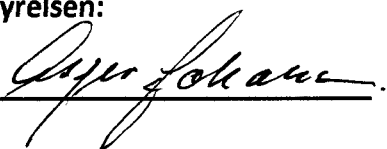
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023.

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

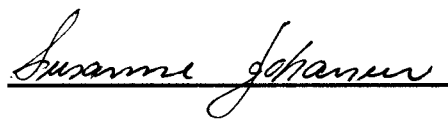
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Karby, den 08-03-2024

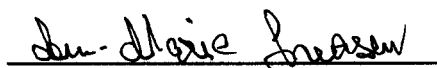
Bestyrelsen:



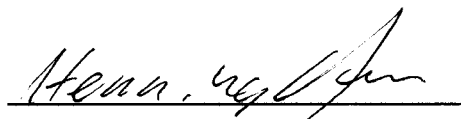
Formand Asger Johansen



Næstformand Susanne Johansen



Kasserer Ann-Marie Iversen



Sekretær Henning Vad Jensen



Driftsleder Lean S. Andersen

Folkevalgte revisorers påtegning


Som folkevalgte revisor for Karby 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.

Karby, den 05-03-2024



Navn Ib Madsen
Folkevalgt revisor



Anna Marie Nielsen
Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Karby 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 ændret, så vandværket benytter de bestemmelser, der findes i årsregnskabsloven. Praksis uddybes nedenfor. Sidste års tal er tilrettet med hensyn til indregningsmetoder og målegrundlag (grundlag for værdiansættelse) for at skabe reel kontinuitet, og give et mere retvisende billede af regnskabet.

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, herunder eksempelvis udleje af jord eller antenneplads.

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 og kursgevinster på obligationer.

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:

Bygninger	50 år
Installationer	10 år
Inventar	10 år
Ledningsnet	75 år
Boringer	30 år
Køretøjer	5 år
Maskiner	5 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel 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").

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår, samt leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer, optaget til statusdagens kursværdi.

Egenkapital

Egenkapital bruges kun i forbindelse med indbetaling af andelskapital – ellers bruger vandværket kun begrebet over-/underdækning.

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.

Resultatopgørelse, balance og noter på de følgende sider!

Resultatopgørelse for 2023

	Note	Realiseret 2023 kr.	Realiseret 2022 kr	Budgettal (ej reviderede) 2024 t.kr.	2025 t.kr.
Nettoomsætning	1	404.571	308.945	320	290
Produktionsomkostninger	2	<u>201.009</u>	<u>61.039</u>	<u>30</u>	<u>200</u>
Bruttoresultat		203.562	247.906	290	90
Distributionsomkostninger	3	60.896	138.506	250	75
Administrationsomkostninger	4	<u>81.247</u>	<u>80.387</u>	<u>75</u>	<u>107</u>
adm+distributions. omkostninger		142.143		<u>31</u>	<u>182</u>
Resultat af primær drift		61.419	29.013	-66	-92
Andre driftsindtægter	5		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster		61.419	29.318	-66	-92
Finansielle indtægter	6	230	0	0	0
Finansielle omkostninger	7	<u>0</u>	<u>9.245</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>61.649</u>	<u>20.073</u>	<u>-66</u>	<u>-92</u>

Balance pr. 31. december 2023

Aktiver	Noter	2023 kr.	2022 t.kr.
Grunde og bygninger	8	756.625	785
Inventar og installationer		343.011	297
Ledningsnet		<u>1.957.705</u>	<u>2.068</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>3.057.341</u>	<u>3.150</u>
Tilgang i året		68.278	
Anlægsaktiver i alt		3.125.619	3.150
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	8.358	3
Andre tilgodehavender moms og el-afgift	10	4.238	22
			<u>0</u>
Tilgodehavender i alt		12.598	25
Værdipapirer	11	0	0
Likvide beholdninger		1.044.744	853
Omsætningsaktiver i alt		1.057.342	878
Aktiver i alt		4.182.961	4.028

Balance pr. 31. december 2023

			2023	2022
Passiver	Noter		kr.	t.kr.
Andelskapital 01/01-2023	12		813.288	833
Anlægsværdi	8		3.057.341	3.152
Overført resultat	12		<u>61.649</u>	<u>19</u>
Egenkapital i alt			3.932.278	4.004
Årets overdækning	13		<u>61.649</u>	19
Gæld til finansielle institutter	14		0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	15		165.869	5
Skyldig a-skat + am bidrag	15		20.648	17
Grøn afgift			0	5.832
el-afg				-9
moms			64.166	-1.385
Gældsforpligtelser i alt			250.683	5
Passiver			4.182.961	4.177
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	16	Ingen aktuelle		Ingen aktuelle

Noter til resultatopgørelsen for 2023

	2023	2022	Budget 2024	Budget 2025
	kr.	kr.	kr.	kr.
Note 1 Netto omsætning				
Fast afgift	153.867	155.000	155.000	155.000
Salg af vand	52.178	56.950	60.000	60.000
Tilslutningsbidrag	125.088	24.051	40.000	40.000
Aflæsning af målere	3.164	3.192	3.200	3.200
Grøn afgift	-4.860	-4.283		
Gebyrer m. moms	1.500	-250	250	250
Gebyrer u. moms	1.400	1.700	1.700	1.700
Leje af målere	72.234	72.585	33.600	33.600
Dif./indt. i øvrigt	0	0	0	0
Brøndlåg	0	0	0	0
tab debitorer + genvundne afsk.	0	0	-6.500	-3.500
Netto omsætning i alt	404.571	308.945	287.250	290.250

Note 2 Produktionsomkostninger

Vedligeholdelse bygninger	0	0	0	
Vedligeholdelse råvandsledning, inst. og inventar	9.358	6.946	30.000	25.000
Vedligeholdelse boringer	40.437	0	0	40.000
El til produktion	20.750	23.746	25.000	35.000
El-afgift	-5.286			
Vandanalyser og boringskontrol	19.535	7.516	35.000	35.000
Drift af biler	0	0	0	0
Vedligehold, vandværk m.v.	91.797	7.000	75.000	25.000
Vedligehold, plads m.v.	1.181	486	10.000	5.000
Vand, varme, renovation mv.	0	0	0	0
Løn, driftspersonale	8.400	7.500	7.500	9.000
Teknisk bistand og rådgivning	6.600	0	0	16.000
Forsikringer	8.237	4.638	5.000	10.000
Gebyrer, grundvandsbeskyttelse	0	0	0	0
Afskrivninger i alt	0	0	0	0
Produktionsomkostninger i alt	201.009	57.832	187.500	200.000

Note 3 Distributionsomkostninger

Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger	47.654	0	45.000	50.000
Løn, driftspersonale	0	0	0	0
Statsafgift, ledningstab	0	0	0	0
El distribution	0	0	0	0
Teknisk bistand og rådgivning	9.000	4.700	16.000	0
Diverse inkl. moms	0	0	0	0
Erstatning til jordejere	0	0	0	0
BNBO	0	50.000		
LER	4.242	33.806	2.500	5.000
Køb af grund	0	50.000		
Ny rørledning	0	0	155.000	20.000
Distributionsomkostninger i alt	60.896	138.506	218.500	75.000

	<u>2.023</u>	<u>2.022</u>	budget 2024	budget 2025
Note 4 Administrationsomkostninger				
Honorar formand	8.000	8.000	8.000	10.000
Øvrige udgifter bestyrelsesmøder mv.	6.000	6.000	6.000	7.500
Kørsel	3.350	980	1.000	1.200
Generalforsamling og vandværkssamarbejde	5.610	4.071	3.000	6.000
Løn, administration	15.000	15.000	15.000	17.500
Internet og webhotel	7.921	10.626	15.000	15.000
Annoncer	1.821	439	700	2.000
Gebyrer	712	3.847	4.000	1.000
Gaver og repræsentation	340	708	1.500	1.500
Uddannelsesudgifter	0	0	1.000	1.000
Kontingenter	7.119	6.340	7.000	8.000
Revisor og anden rådgivning	18.126	19.677	20.000	30.000
Forbrugerinformation	0	0	0	0
Nets	3.820	2.126	2.500	4.500
Kontorartikler & tryksager	262	146	200	1.000
køb af SMS	77	1.258	2.000	1.000
Ny computer	<u>3.089</u>	<u>3.493</u>	3.089	0
Administrationsomkostninger i alt	<u>81.247</u>	<u>82.711</u>	<u>89.989</u>	<u>107.200</u>

Note 5 Andre driftsindtægter

Udlejning af antenneplads	0	0		
Udlejning af jord	0	0		
Målerafæsningsgebyr	0	0		
Ejerskiftegebyr	0	0		
Målerdata	<u>0</u>	<u>0</u>		
Andre driftsindtægter i alt	<u>0</u>	<u>0</u>		

Note 6 Finansielle indtægter

Renteindtægter, bank	230	0		
Kursgevinster værdipapirer	0	0		
Renteindtægter, obligationer	<u>0</u>	<u>0</u>		
Finansielle indtægter i alt	<u>230</u>	<u>0</u>		

Årsregnskab 2023
KARBY VANDVÆRK A.M.B.A.

07-03-2024 09:26

Note 7 Finansielle omkostninger	2.023	2.022		
Renteudgifter bank	0	9.245	0	0
Renteudgifter prioritetsgæld	0	0		
Renteudgifter anden gæld	0	0		
Kurstab, værdipapirer	0	0		
Finansielle omkostninger i alt	0	9.245	0	0
omkostninger i alt	343.152	288.294	495.989	382.200
overskud/underskud	61.419	20.651	-208.739	-91.950

Noter til balancen for 2023

	2023 kr.		
	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet
Note 8 Materielle anlægsaktiver			
Kostpris 1. januar	785.353	297.739	2.068.972
Tilgang	0	68.278	
Afgang		<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december	<u>785.353</u>	<u>366.017</u>	<u>2.068.972</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	28.728	23.006	111.267
Årets afskrivninger	0	0	0
Afskrivninger vedrørende afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger pr. 31. december	<u>28.728</u>	<u>23.006</u>	<u>111.267</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>756.625</u>	<u>343.011</u>	<u>1.957.705</u>
Samlede anlægsaktiver			<u><u>3.057.341</u></u>
Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser			
Tilgodehavender brutto		8.358	
Nedskrivning til imødegåelse af tab		<u>0</u>	
Tilgodehavender i alt		<u>8.358</u>	
Note 10 Andre tilgodehavender			
Moms + el-afgift		4.238	
Afgift af ledningsført vand		<u>0</u>	
Andre tilgodehavender i alt		<u>4.238</u>	
Note 11 Værdipapirer			
Obligationer		<u>0</u>	<u>0</u>
Note 12 Egenkapital			
Overført resultat pr. 1. januar		813.288	
Årets resultat		<u>61.649</u>	
Egenkapital 31. december		<u>874.937</u>	
Anlægningsværdi			
Note 13 Overdækning			
Overdækning pr. 1. januar		3.125.619	
Årets overdækning, jf. note 12		<u>61.649</u>	
Overdækning pr. 31. december		<u>3.187.268</u>	
Note 14 Gæld til finansielle institutter	Kursværdi		
Obligationsslån		0	

Årsregnskab 2023
KARBY VANDVÆRK A.M.B.A.

07-03-2024 09:27

Banklån	<u>0</u>
Gæld til finansielle institutter i alt	<u>0</u>

Note 15 Leverandører af varer og tjenesteydelser

Skyldige lønudgifter	20.648
Skyldig mødeudgifter + kørsel	
Øvrige kreditorer	<u>165.869</u>

Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>186.517</u>
---	-----------------------