

Terslev Vandværk a.m.b.a.

CVR nr. 35428429

Årsrapport

for året

1. januar 2023 – 31. december 2023

Balance

Pr. 31. december 2023

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling

Terslev den, _____ 2024

Dirigent _____

Indholdsfortegnelse

Side

Administrators erklæring	1
Selskabsoplysninger	2
Bestyrelsespåtegning	3
Anvendt regnskabspraksis	4, 5 & 6
Revisorpåtegning, intern revisor	7
Resultatopgørelse 2022	8
Balance pr. 31. december 2022	9
Noter til resultatopgørelsen	10 & 11
Noter til Balancen	12 & 13
Investeringsplan	14

Administrators erklæring

Undertegnet har i 2023 stået for de bogholderimæssige registreringer og løbende afstemninger mv. af konto.

Årsrapporten for 2023 er tillige udarbejdet af undertegnet, på grundlag af det af mig førte bogholderi for 2023.

Årsrapporten og dens nøjagtighed er sammen med bestyrelsen gennemgået ved bestyrelsesmøde i Terslev den 8/2 2024.

De oplysninger, der er anvendt i opstillingen, er således herefter bestyrelsens ansvar.

Der er ikke udført ekstern revision.

Jfr. bogføringsloven §6 har undertegnet udarbejdet procedure for ansvarsområder vedr. transaktioners løbende registrering samt opbevaring af regnskabsmateriale på betryggende vis.

Proceduren er tilgængelig for bestyrelsen og folkevalgte revisorer.

Slagelse, den 8/2 2024



Skog Assist

v/Marianne Skog

Selskabsoplysninger

<p><u>Vandværk:</u></p> <p>Terslev Vandværk a.m.b.a. Nysøvænget 15 4690 Haslev CVR nr. 35428429</p>	<p><u>Hjemsted:</u> -Terslev</p> <p><u>Stiftet:</u> -År 1905</p> <p><u>Hjemmeside:</u> www.terslev-vand.dk</p>	<p><u>Bank- og kredit forbindelser:</u> -Nykredit -Kommunekredit</p> <p><u>Regnskabsår:</u> 1. januar – 31. december</p>
<p><u>Bestyrelse:</u></p> <p><u>Formand</u> Steen Dyrheden</p> <p><u>Driftsansvarlig</u> Martin Oleander</p> <p><u>Øvrige bestyrelsesmedlemmer</u> Bent Knakkegaard</p> <p>Jette Hahn Larsen</p> <p><u>Bestyrelsesmedlem udtrådt af bestyrelsen den 8. februar 2024</u> Peer Lang Pedersen</p>	<p><u>Mailadresse:</u></p> <p>formand@terslev-vand.dk</p> <p>drift@terslev-vand.dk</p> <p>bent@knakkegaard.dk</p> <p>jette@jhsl.dk</p>	<p><u>Mobil:</u></p> <p>+45 4068 3835</p> <p>+45 4050 9815</p> <p>+45 2310 3242</p> <p>+45 2824 7403</p>

I 2023 er der jfr. måleraflæsning registreret et vandforbrug på i alt 27.399 m³ vand.

Der har dog været et vandspild i forhold til normalforbrug på ca. 3250 m³ vand, hvor noget af det skyldes brud på en skjult installation.

I 2024 budgetteres derfor med et forbrug på 24.000 m³ vand.

Der opkræves et fast årligt bidrag pr. bruger for:

- 324 boligenheder
- 9 tilsluttede grunde, hvor der ikke er forbrug af vand
- 252 tilsluttet målere

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato ved Administrator Marianne Skog aflagt årsrapport for Terslev Vandværk a.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets Vedtægter.

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.

Bestyrelsen indstiller hermed årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Terslev, den _____ 2024

Formand Steen Dyrheden

Driftsansvarlig Martin Oleander

Bestyrelsesmedlem Bent Knakkegaard

Bestyrelsesmedlem Jette Hahn Larsen

Bestyrelsesmedlem udtrådt pr. 8. februar 2024

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Terslev 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.

Alle tal realiserede og budgetterede er eksklusive moms og afgifter.

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra vandsalg m.v. indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang har fundet sted i løbet af regnskabsåret.

Vandværket er underlagt det generelle "hvile i sig selv" princippet, 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 vedligeholdelse af arealer og redskaber samt vedligeholdelse af og afskrivning på borer, bygninger, vandtanke og øvrigt inventar.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand, herunder drift af lejede målere og vedligeholdelse af og afskrivning på ledningsnet.

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, herunder tilretninger ifm. med tidligere posteringer.

Finansielle poster

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

Finansielle indtægter består af renter af bankindeståender.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens rentekomkostninger vedr. evt. negativ bankrente samt renteudgifter forbundet med lån.

BalancenAnlægsaktiver.

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 og ledningsnet	50 år
Installationer og inventar	15 år
Maskinanlæg	15 år
Planlægning tilbygning	5 år

Omsætningsaktiver

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

Indskudskapital

Indskudskapital 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”).

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”).

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Pr. 31. januar 2022 blev optaget et lån i Kommunekredit på kr. 1.700.000,00. Løbetid 25 år.

Lånet blev i 2022 nedskrevet med kr. 56.389,35 og nedskrives herefter årligt med kr. 75.185,80. Sidste afdrag betales pr. 30. januar 2047.

Dertil betales i januar måned en årlig garantiprovision til Faxe Kommune svarende til 0,5% af restgælden. Der er i 2023 betalt 8.269 kr., som kan ses i Resultatopgørelsen under Administrationsomkostninger i ”Porto og gebyrer”.

Revisorpåtegning, intern revisor

Som folkevalgte revisorer for Terslev 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. Det giver efter vores opfattelse et retvisende billede af resultatet med aktiver og passiver samt den økonomiske stilling i vandværket.

Jfr. bogføringslovens krav til beskrivelse af bogføringsprocedurer, lever Terslev Vandværk a.m.b.a. op til disse krav.

Vi har haft adgang til en fyldestgørende beskrivelse om:

- Ansvarsfordeling vedr. bogføring
- registrering og afstemning af transaktioner
- anvendelse af digitale systemer
- opbevaring og fremfinding af regnskabsmateriale digitalt og fysisk

Vores revision har ikke givet anledning til anmærkninger.

Terslev, den _____ 2024

Intern revisor Lone Oleander

Intern revisor Ane Marie Kaagaard

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2023

	Note	Realiseret		Ej revideret Budget	
		2022 kr.	2023 kr.	2023 t.kr.	2024 t.kr.
Nettoomsætning	1	741.573	756.540	825	850
Produktionsomkostninger	2	<u>-316.924</u>	<u>-333.051</u>	<u>-369</u>	<u>-358</u>
Bruttoresultat		<u>424.649</u>	<u>423.489</u>	<u>456</u>	<u>492</u>
Distributionsomkostninger	3	-137.583	-138.395	-151	-166
Administrationsomkostninger	4	<u>-274.285</u>	<u>-273.336</u>	<u>-291</u>	<u>-313</u>
Resultat af primær drift		<u>12.781</u>	<u>11.758</u>	<u>14</u>	<u>13</u>
Andre indtægter	5	0	0	0	0
Resultat før finansielle poster		<u>12.781</u>	<u>11.758</u>	<u>14</u>	<u>13</u>
Finansielle indtægter	6	0	1.450	0	0
Finansielle omkostninger	7	<u>-12.781</u>	<u>-13.208</u>	<u>-14</u>	<u>-13</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2023

Aktiver	Noter	2022 kr.	2023 kr.
Anlægsaktiver			
Bygninger og boreriger	8	1.553.014	1.513.454
Maskinanlæg og installationer	8	741.985	680.238
Ledningsnet	8	<u>1.738.480</u>	<u>1.637.517</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>4.033.479</u>	<u>3.831.209</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavende fra salg af vand	9	-27.594	64.094
Andre tilgodehavender	10	<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavende i alt		<u>-27.594</u>	<u>64.094</u>
Likvide beholdninger	11	237.728	409.392
Omsætningsaktiver i alt		<u>210.134</u>	<u>473.486</u>
Aktiver i alt		<u>4.243.613</u>	<u>4.304.695</u>
Passiver			
Indskudskapital	12	3.992.959	3.992.959
Akkumuleret overdækning	13	-1.504.495	-1.470.164
Langfristet gæld	14	1.653.845	1.591.867
Kortfristet gældsforpligtelser	15	<u>101.304</u>	<u>190.032</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.755.149</u>	<u>1.781.899</u>
Passiver i alt		<u>4.243.613</u>	<u>4.304.695</u>

Noter til resultatopgørelsen 2023

	Realiseret		Budget	
	2022	2023	2023	2024
	kr.	kr.	t.kr.	t.kr.
Note 1 Nettoomsætning				
Fast afgift	196.459	452.528	421	420
Salg af vand	202.700	331.404	305	336
Drift af lejede målere	0	0	32	33
Gebyrer (Flytter, rykker m.m.)	3.700	7.000	3	4
Ej afregnet flytteafregninger	73	-60	0	0
Anlægsbidrag	0	0	0	0
Andre indtægter	0	0	0	0
Underdækning / Overdækning	338.642	-34.331	64	57
Netto omsætning i alt	741.573	756.540	825	850
Note 2 Produktionsomkostninger				
Vedligeholdelse boringer	0	0	0	10
Vedligeholdelse bygninger	0	0	15	10
Vedligeholdelse installationer og inventar	10.116	9.885	15	15
Ejendomsskatter	767	767	1	1
Forsikringer	5.724	8.627	9	9
Arealer	893	1.830	3	2
Vandanalyser og boringskontrol	50.601	10.712	40	15
Vand, varme, renovation mv.	797	12.884	2	9
El indkøbt	81.671	105.198	128	115
- Elafgifter	-24.226	-12.910	-35	-24
Afskrivning bygninger og boringer	83.915	84.399	84	84
Afskrivning installationer og inventar	106.667	111.659	107	112
Produktionsomkostninger i alt	316.924	333.051	369	358
Note 3 Distributionsomkostninger				
Vedligehold pumper og trykforøger	0	0	5	5
Vedligehold ledningsnet, brønde og stik	0	0	5	5
Drift af lejede målere	29.609	30.630	32	32
Ledningsregistrering	7.011	6.802	8	23
Afskrivning ledningsnet	100.963	100.963	101	101
Distributionsomkostninger i alt	137.583	138.395	151	166

Note 4 Administrationsomkostninger

Honorar bestyrelse	120.918	105.583	114	117
Bestyrelsesmøder	864	4.376	4	8
Befordringsgodtgørelse	1.639	910	4	1
Løn- og regnskabssystem	33.844	26.804	22	27
Kurser	2.400	3.300	16	16
Annoncer	2.701	1.368	3	2
Porto og gebyrer	11.134	11.301	11	12
Telefonudgifter	4.963	2.502	5	3
Licens, faglitteratur og kontingenter	9.131	14.088	10	15
IT og internetforbindelse	4.349	4.369	5	5
Nets udgifter - PBS m.m.	4.492	5.008	4	6
Administrationsaftale	76.000	91.000	90	98
Repræsentation	641	0	1	1
Generalforsamling	1.208	840	2	2
Tab på debitorer	0	1.887		
Administrationsomkostninger i alt	<u>274.285</u>	<u>273.336</u>	<u>291</u>	<u>313</u>

Note 5 Andre indtægter

Andre indtægter	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Andre indtægter i alt	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Note 6 Finansielle indtægter

Renteindtægter bank	<u>0</u>	<u>1.450</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle indtægter i alt	<u>0</u>	<u>1.450</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Note 7 Finansielle omkostninger

Renteudgifter bank / kortfristet	2.547	0	0	0
Renteudgifter langfristet byggelån	<u>10.234</u>	<u>13.208</u>	<u>14</u>	<u>13</u>
Finansielle omkostninger i alt	<u>12.781</u>	<u>13.208</u>	<u>14</u>	<u>13</u>

Noter til balancen 2023

Note 8

Materielle anlægsaktiver 2023

	Bygninger og boringer	Maskinanlæg og installationer	Ledningsnet
Kostpris 1. januar	3.554.277	1.523.821	5.503.906
Tilgange	44.840	49.912	0
Afgang		0	0
Kostpris 31. december	<u>3.599.117</u>	<u>1.573.733</u>	<u>5.503.906</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	2.001.264	781.837	3.765.426
Årets afskrivninger	84.399	111.659	100.963
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0	0
Afskrivninger pr. 31. december	<u>2.085.663</u>	<u>893.495</u>	<u>3.866.389</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>1.513.454</u>	<u>680.238</u>	<u>1.637.517</u>

2022
kr.

2023
kr.

Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender ved forbrugere pr. 31. december	-27.594	64.093
Nedskrivning til imødegåelse af tab	<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt	<u>-27.594</u>	<u>64.093</u>

Note 10 Andre tilgodehavender

Moms	0	0
Afgift af ledningsført vand	<u>0</u>	<u>0</u>
Andre tilgodehavender i alt	<u>0</u>	<u>0</u>

Note 11 Likvid beholdning

Kommunekredit	0	0
Bank	<u>237.728</u>	<u>409.392</u>
Likvid beholdning i alt	<u>237.728</u>	<u>409.392</u>

Note 12 Indskudskapital

Overført resultat pr. 1. januar	3.992.959	3.992.959
Årets resultat	0	0
Indskudskapital pr. 31. december	3.992.959	3.992.959

Note 13 Overdækning

Overdækning pr. 1. januar	-1.165.853	-1.504.495
Årets overdækning, jf. note 1	-338.642	34.331
Overdækning pr. 31. december	-1.504.495	-1.470.164

Note 14 Gæld til finansielle institutter

Kommunekredit	1.653.845	1.591.867
Bankgæld	0	0
Gæld til finansielle institutter i alt	1.653.845	1.591.867

Note 15 Leverandører af varer og tjenesteydelser

Skyldig moms	19.671	78.406
Skyldig afgift af ledningsført vand	71.321	99.120
Skyldig A-skat og AM-bidrag	10.312	12.506
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	101.304	190.032

Investeringsplan for årene 2024 til 2027

Priser er eksklusive moms

År	Investering	Pris ex moms	Levetid år	Årlig afskrivning
2024	Opgradering af procesanlæg	50.000	5	10.000
2024	Energioptimering ved indpumpning	60.000	15	4.200
2024	Rensning af tag	15.000		Straksafskrivning
2025	Etablering af nødgenerator	80.000	15	5.600
2025	Forundersøgelse af ny boring	20.000		Straksafskrivning
2026	Hovedtavle	100.000	15	7.000
2027	Ny boring med nyt grundstykke	1.200.000	100	12.000
2024	Investeringer i alt	125.000		14.200
2025	Investeringer i alt	100.000		5.600
2026	Investeringer i alt	100.000		7.000
2027	Investeringer i alt	1.200.000		12.000
	I alt	1.525.000		38.800