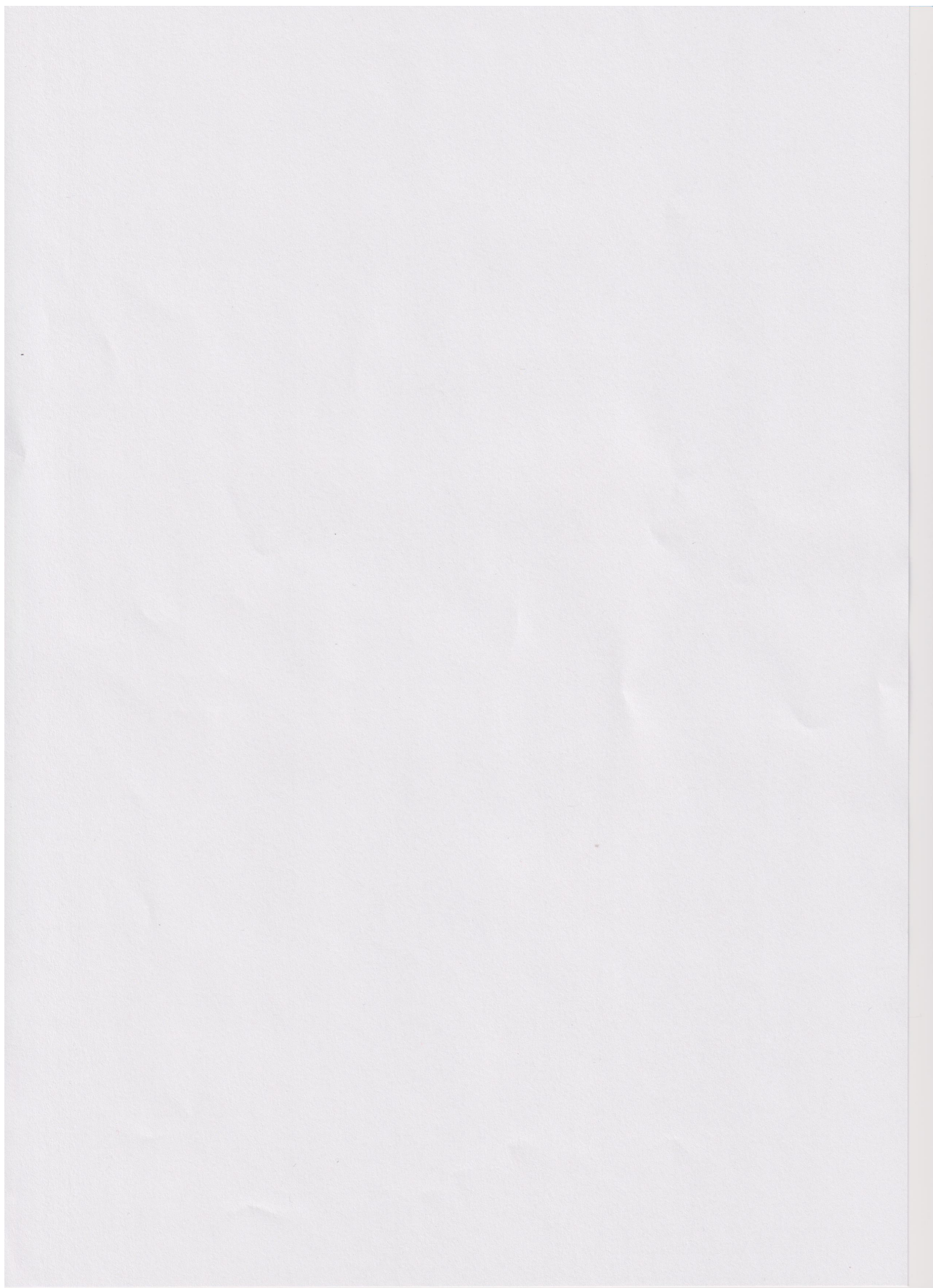


Årsrapport
for
Toksværd Vandværk
for perioden 1/1 til 31/12 2023



ÅRSRAPPORT 2023

Stamoplysninger

Toksværd Vandværk
Pierre Lindberg
Hulebækken 6
Toksværd
4684 Holmegaard

CVR-nummer: 21 91 03 17

Bestyrelse

Formand	Claus Spens
Kasserer	Pierre Lindberg
Bestyrelsesmedlem	Allan Hansen

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den / 2024

Dirigent:

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Toksværd 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.

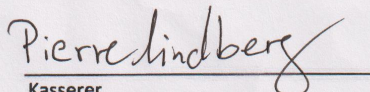
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Toksværd, den 12/2 2024

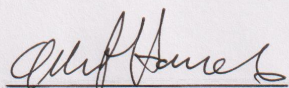
Bestyrelsen:



Formand
Claus Spens



Kasserer
Pierre Lindberg



Bestyrelsesmedlem
Allan Hansen

Folkevalgt bilagskontrolant

Som folkevalgt bilagskontrolant for Toksværd Vandværk har jeg haft mulighed for at tilgå bilag i det omfang jeg har haft behov for.

Perioden for bilagskontrolant er slutteligt udført efter årsrapporten er aflagt.

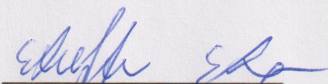
Følgende er udført:

Bilag er gennemgået stikprøvevis med kontrol i forhånd til udgiftsposter.
Kassebeholdning er efterkontrolleret i forhold til regnskabet.
Kontrollen giver ikke anledning til bemærkning.

Eller eventuelle bemærkninger:

alt ser OK ud

Toksværd, den 12/3 2024



Folkevalgt bilagskontrolant
Steffen Storm

Den uafhængige revisors påtegning

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Toksværd 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.

Anvendt regnskabspraksis er ændret, så vandværket benytter de bestemmelser, der findes i årsregnskabsloven. Sammenligningstal er tilpasset ny regnskabspraksis. Praksis uddybes nedenfor.

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 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 regnskabsposter 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 rentekomkostninger.

Balancen

Materielle anlægsaktiver.

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

Afskrivningsperiode:

Bygninger	40 år
Maskinanlæg og installationer	14 år
Ledningsanlæg	33,33 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.

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 aktier, optaget til statusdagens kursværdi.

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	676.000	402.431
Produktionsomkostninger	2	<u>-224.122</u>	<u>-152.796</u>
Bruttoresultat		451.878	249.635
Distributionsomkostninger	3	-197.206	-92.894
Administrationsomkostninger	4	<u>-266.037</u>	<u>-141.807</u>
Resultat af primær drift		-11.365	14.934
Andre driftsindtægter	5	<u>15.927</u>	<u>7.696</u>
Resultat før finansielle poster		4.562	22.630
Finansielle indtægter	6	1.341	0
Finansielle omkostninger	7	<u>-5.903</u>	<u>-22.630</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2023

Aktiver	Noter	2023	2022
		kr.	kr.
Grunde og bygninger		732.453	551.468
Ledningsnet		652.100	734.145
Materielle anlægsaktiver	8	1.442.976	1.285.613
Anlægsaktiver i alt		1.442.976	1.285.613
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	18.870	65.708
Andre tilgodehavender	10	80.624	0
Periodeafgrænsningsposter	11	0	2.052
Tilgodehavender i alt		99.494	67.760
Likvide beholdninger	12	899.206	1.803.597
Omsætningsaktiver i alt		998.700	1.871.357
Aktiver i alt		2.441.676	3.156.970
Passiver	Noter	kr.	kr.
Overdækning primo		2.785.010	2.669.170
Overført årets over-/underdækning		-469.705	115.839
Overdækning i alt		2.315.305	2.785.009
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13	126.371	371.961
Gældsforpligtelser i alt		126.371	371.961
Passiver		2.441.676	3.156.970
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	14		

Noter til resultatopgørelsen

	2023 kr.	2022 kr.
Note 1 Nettoomsætning		
Fast afgift	75.808	185.086
Kubikmeterafgift	128.069	329.702
Gebyrindtægter	2.418	3.482
Overdækning (negativ)/underdækning (positiv)	469.705	-115.839
Nettoomsætning i alt	676.000	402.431
Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse bygninger	71.231	20.078
Termografering	0	2.990
El til produktion	51.355	50.973
Forsikringer	7.213	4.696
Vandanalyser og boringskontrol	24.139	14.660
Vandafledning og renovation	882	641
Afskrivninger	69.302	58.758
Produktionsomkostninger i alt	224.122	152.796
Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet og pumpestation	106.774	1.364
Ledningsoplysninger	8.387	9.485
Afskrivninger	82.045	82.045
Distributionsomkostninger i alt	197.206	92.894
Note 4 Administrationsomkostninger		
Løn og honorar bestyrelse	141.593	43.070
Pension	1.370	0
Godtgørelse	20.600	0
Lønadministration	264	0
Optrækning	28.573	40.171
Regnskab	6.000	6.000
IT, hjemmeside mv.	13.091	21.857
Kontorartikler og telefon	8.451	9.044
Faglitteratur, annoncer og kontingenter	7.020	6.618
Porto og gebyrer	15.508	16.107
Ledelsessystemer	4.788	18.473
Foreningscentralen - RMD	3.831	14.737
Øvrige udgifter, bestyrelsesmøder mv.	14.948	4.551
Tab på debitorer	0	-38.821
Administrationsomkostninger i alt	266.037	141.807
Note 5 Andre driftsindtægter		
Målerdata	15.927	0
Andre indtægter	0	7.696
Andre driftsindtægter i alt	15.927	7.696
Note 6 Finansielle indtægter		
Renteindtægter, bank	1.341	0
Finansielle indtægter i alt	1.341	0
Note 7 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter bank	5.903	22.630
Finansielle omkostninger i alt	5.903	22.630

Noter til balancen

Note 8 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Ledningsnet og vandmålere
Kostpris 1. januar	2.350.327	2.734.844
Tilgange	245.890	0
Kostpris 31. december	<u>2.596.217</u>	<u>2.734.844</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	1.798.859	2.000.699
Årets afskrivninger	64.905	82.045
Afskrivninger pr. 31. december	<u>1.863.764</u>	<u>2.082.744</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>732.453</u>	<u>652.100</u>

2023
kr.

2022
kr.

Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender for salg af vand	18.870	65.708
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt	<u>18.870</u>	<u>65.708</u>

Note 10 Andre tilgodehavender

Moms	80.624	0
Andre tilgodehavender i alt	<u>80.624</u>	<u>0</u>

Note 11 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter	0	2.052
Periodeafgrænsningsposter i alt	<u>0</u>	<u>2.052</u>

Note 12 Likvide beholdninger

Spar Nord - 2540251676	21.552	3.033
Spar Nord - 2540089607	865.404	1.006.465
Spar Nord - 4575011042	12.250	794.099
Likvide beholdninger i alt	<u>899.206</u>	<u>1.803.597</u>

Note 13 Leverandører af varer og tjenesteydelser

Moms	0	102.290
Afgift af ledningsført vand	88.948	191.256
Skyldige lønudgifter	3.959	7.430
Skyldige flytteopgørelse	1.248	0
Mellemregning EDB-service	2.543	7.314
Kreditorer	19.972	29.378
Skyldig pension	1.644	0
Skattekontoen	8.057	34.293
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>126.371</u>	<u>371.961</u>

Note 14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

Ingen