



Andelsselskabet

GUDME VANDVÆRK

ÅRSRAPPORT

for året 2023

---ooOoo---

VIRKSOMHEDSOPLYSNINGER

Gudme Vandværk
Vestergade 20
5854 Gudme

CVR nr. 18 07 22 11

Hjemmeside www.gudmevand.dk

Regnskabsår 1. januar – 31. december

Bestyrelse

Formand: Henrik W. Jørgensen
Næstformand: Bent Møller
Sekretær/
administration: Susanne Bogetoft
Medlem: Helle Ryg
Tilsynsførende: Erland Sejten

Revisor/ Bilagskontrollører

Arne Ploug
Niels Kildelund

Generalforsamling

Godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling afholdes den 4 / 3 2024

Dirigent:



Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Gudme Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

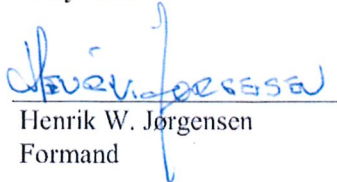
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

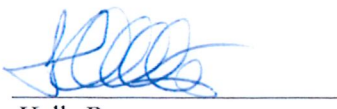
Gudme, den 5/2 2024

Bestyrelsen


Henrik W. Jørgensen
Formand


Bent Møller
Næstformand


Susanne Bogetoft
Sekretær / administration


Helle Ryg
Medlem

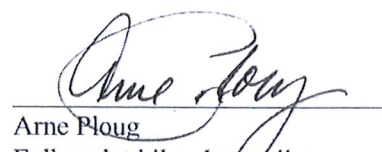

Erland Sejten
Tilsynsførende

Folkevalgte bilagskontrollørers påtegning

Regnskab og bilag gennemgået.

Gennemgange har ikke givet anledning til bemærkninger.

Gudme den 27. jan. 2024


Arne Ploug
Folkevalgt bilagskontrollør


Niels Kildelund
Folkevalgt bilagskontrollør

Til den daglige ledelse i Andelsselskabet Gudme Vandværk

Vi har opstillet årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

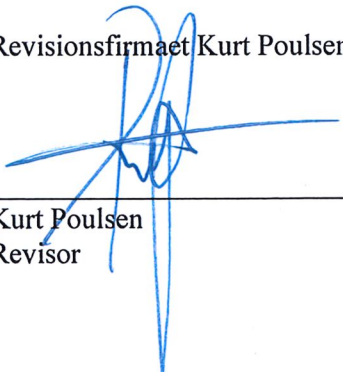
Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Ryslinge, den 11. januar 2024

Revisionsfirmaet Kurt Poulsen ApS



Kurt Poulsen
Revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gudme 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 tilpasset, så vandværket indsluser de bestemmelser, der findes i årsregnskabsloven. Praksis uddybes nedenfor.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

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

I resultatopgørelsen indgår ureviderede budgettal for de 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 fratrasket årets omkostninger. Der henvises til årets resultatdisponering.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, herunder også personaleomkostninger, køretøjer og maskinpark, samt vedligeholdelse af anlæg.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand, herunder også personaleomkostninger samt vedligeholdelse af 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 indtægter ved videregivelse af forbrugernes vandforbrug.

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 værdipapirer.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger og bidrag vedrørende gæld til pengeinstitutter 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	30 år
Inventar/installationer*	10 år
Ledningsnet*	50 år
Boringer*	20 år
Elektroniske Vandmålere	6 år

*Værdiansættelserne, reduceret med årlige afskrivninger af de investeringer der er foretaget før 2017 inden for kategorierne Ledningsnet, Boringer og Inventar vil være behæftet usikkerhed. Bestyrelsen har derfor skønnet værdierne til at være fuldt afskrevet og derfor ansættes til nul.

Nyanskaffelser u/15.000 og med en levetid på under 3 år, vandmålere der ikke er elektroniske samt software straksafskrives.

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 / Egenkapital

"Overført resultat m.v." indeholder akkumuleret resultat.

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").

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 2023

<u>Note</u>		<u>Realiseret</u> <u>2023</u>	<u>Realiseret</u> <u>2022</u>	<u>Budget i tkr.</u> <u>2023</u> <u>2024</u>	
1	Nettoomsætning	549.965	556.780	549	519
2	Produktionsomkostninger	144.885	348.577	294	255
	Bruttoresultat	405.080	208.203	255	264
3	Distributionsomkostninger	46.612	18.676	105	105
4	Administrationsomkostninger	228.276	226.083	247	256
	RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT.....	130.192	-36.556	-97	-97
	Andre indtægter.....	12.663	11.473	11	13
	RESULTAT FØR RENTER OG AFSKRIVNINGER	142.855	-25.083	-86	-84
5	Afskrivninger	99.380	99.376	100	100
	RESULTAT FØR RENTER.....	43.475	-124.459	-186	-184
6	Nettorente	3.326	-20.448	0	4
	DRIFTSRESULTAT	46.801	-144.907	-186	-180
	Resultatdisponering: Overført til over/underdækning.....	-46.801	144.907	186	180
	ÅRETS RESULTAT	0	0	0	0

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023

<u>Note</u>		<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
5	Materielle anlægsaktiver	209.476	241.238
5	Elektroniske vandmålere	<u>49.179</u>	<u>116.797</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>258.655</u>	<u>358.035</u>
	Omsætningsaktiver		
7	Indestående pengeinstitutter	3.360.048	3.164.196
	Periodisering	-8.523	10.174
	Tilgodehavende forbrugsafregninger	9.995	5.128
	Aktie.....	<u>15.200</u>	<u>13.100</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>3.376.720</u>	<u>3.192.598</u>
	AKTIVER I ALT	<u>3.635.375</u>	<u>3.550.633</u>
	PASSIVER		
8	OVERDÆKNING.....	<u>3.409.550</u>	<u>3.362.749</u>
	GÆLD		
	Kortfristet gæld		
	Skyldig moms	63.248	10.577
	Skyldig vandafgift	149.077	151.307
	Skyldige omkostninger	<u>13.500</u>	<u>26.000</u>
	KORTFRISTET GÆLD I ALT	<u>225.825</u>	<u>187.884</u>
	Langfristet gæld		
	Langfristet gæld	<u>0</u>	<u>0</u>
	GÆLD I ALT	<u>225.825</u>	<u>187.884</u>
	PASSIVER I ALT	<u>3.635.375</u>	<u>3.550.633</u>
10	Pant og sikkerhedsstillelse		

Noter		2023	2022
1	Forbrugsindtægter		
	Faste afgifter	255.374	254.000
	Vandforbrug	<u>272.898</u>	<u>295.662</u>
		<u>528.272</u>	<u>549.662</u>
	Øvrige indtægter		
	Gebyr forbruger.....	5.600	5.700
	Regulering tidligere år	0	3.192
	Tilslutningsbidrag	20.000	0
	Tab debitorer	<u>-3.907</u>	<u>-1.774</u>
		<u>21.693</u>	<u>7.118</u>
	Nettoomsætning i alt	<u>549.965</u>	<u>556.780</u>
2	Produktionsomkostninger		
	Service vandværket	14.659	29.558
	Vedligeholdelse vandværket og tekniske installationer.....	1.132	165.711
	Elektricitet	85.444	99.742
	Vandanalyser.....	17.723	29.879
	Afledningsbidrag / ejd. skatter	16.399	16.196
	Forsikringer	<u>9.528</u>	<u>7.491</u>
		<u>144.885</u>	<u>348.577</u>
3	Distributionsomkostninger		
	Vedligeholdelse ledninger	29.256	3.880
	Kortlægning ledninger/ LER	11.155	17.519
	Målerudskiftning	0	0
	Software / abonnement målere.....	<u>6.201</u>	<u>-2.723</u>
		<u>46.612</u>	<u>18.676</u>
4	Administrationsomkostninger		
	Honorar bestyrelse.....	122.000	122.000
	Tryksager, porto og bank gebyr	9.014	8.792
	Software & abonnement	24.652	26.986
	Kontingent.....	10.722	10.369
	Generalforsamling og møder	16.123	14.872
	Kontorhold	965	883
	Regnskabsassistance	15.500	15.000
	Opmærksomheder m.m.	8.850	8.342
	Tlf., internet og IT	6.749	6.581
	Nets	13.465	12.044
	Kørselsgodtgørelse	<u>236</u>	<u>214</u>
		<u>228.276</u>	<u>226.083</u>

Noter

		<u>Afskrivning</u>
5 Materielle anlægsaktiver		
Anskaffelsessum	952.860	
Tilgang	<u>0</u>	
Anskaffelsessum i alt	952.860	
Afskrivning tidligere år	711.622	
Årets afskrivning	<u>31.762</u>	31.762
Bogført værdi 31/12 2023	<u>209.476</u>	
Elektroniske målere		
Anskaffelsessum primo	405.693	
Tilgang i året	<u>0</u>	
.....	405.693	
Afskrivning tidligere år	288.896	
Årets afskrivning	<u>67.618</u>	<u>67.618</u>
Bogført værdi 31/12 2023	<u>49.179</u>	
Afskrivning i alt		<u>99.380</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
6 Renter		
Pengeinstitutter	1.226	-20.654
Kursregulering aktier	<u>2.100</u>	<u>+206</u>
.....	<u>3.326</u>	<u>-20.448</u>
7 Indestående i pengeinstitutter		
Fynske Bank, grundkonto	903.628	703.743
Fynske Bank, opsparingskonto.....	1.044.233	1.043.897
Nordea	705.551	709.004
Danske Andelskasser	<u>706.636</u>	<u>707.552</u>
.....	<u>3.360.048</u>	<u>3.164.196</u>

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
8 Overdækning		
Overført resultat 1. januar 2023	<u>2.162.749</u>	<u>2.307.656</u>
Årets overdækning / underdækning jf. resultatdisponering.....	<u>46.801</u>	<u>-144.907</u>
Hensættelse primo	1.200.000	1.200.000
Årets hensættelse	<u>0</u>	<u>0</u>
Hensættelse ultimo	<u>1.200.000</u>	<u>1.200.000</u>
Samlet overdækning	<u>3.409.550</u>	<u>3.362.749</u>
 9 Egen andel statsafgift vand		
Udpumpet mængde i året	52.266	51.335
Leveret til andre værker	<u>-3.000</u>	<u>0</u>
.....	49.266	51.335
Solgt mængde	<u>45.483</u>	<u>49.277</u>
*Spild	<u>3.783</u>	<u>2.058</u>
 Spild i %	<u>7,68</u>	<u>4,00</u>
Egen andel (over 10 %).....	<u>0</u>	<u>0</u>
 10 Pant og sikkerhedsstillelse,		
Ingen		