

Dejret Vandværk

CVR nr. 39499053

Årsrapport

for året

1. januar til 31. december 2023

med

BALANCE

Pr. 31. december 2023

INDHOLDSFORTEGNELSE

Side

Administrators erklæring	1
Selskabsoplysninger	2
Bestyrelsespåtegning	3
Anvendt Regnskabspraksis	4, 5 & 6
Revisorpåtegning, intern revisor	7
Resultatopgørelse 2023	8
Balance pr. 31. december 2023	9
Noter til regnskabet	10, 11, 12 & 13

Administrators erklæring

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

Vi har bistået bestyrelsen i udarbejdelse af årsrapporten for 2023, på grundlag af det af os førte bogholderi for 2023.

Vi har ikke udført revision.

Helsinge den 1. februar 2024

Regnskabskontor Nord



Dorthe Kragsskov

Selskabsoplysninger

Vandværket:

Dejret Vandværk
Hegnet 8
9420 Knebel

Bankforbindelser: Sparekassen Djursland

Telefon: 20221352

Telefax:

Hjemmeside:

E.mail: kasserer@dejret.info

CVR nr.: 39499053

Stiftet: 1. januar 1970

Hjemsted: Syddjurs

Regnskabsår: 1. Januar - 31 December

Bestyrelse:

Formand Erik Lykke
Kasserer Søren Hamborg
Bestyrelsesmedlem Ole Ditlefsen

Bestyrelsespåtegning

Undertegnede bestyrelse har dags dato aflagt årsrapport for 2023 for Dejret 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.

Ingen af vandværkets aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforhold udover de i årsregnskabet anførte, og der påhviler ikke vandværket eventualforpligtelse som ikke fremgår af regnskabet.

Bestyrelsen indstiller hermed årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke vandværkets finansielle stilling

Dejret, den _____ 2024

I bestyrelsen

Formand Erik Lykke

Kasserer Søren Hamborg

Ole Ditlefsen

Årsregnskabet fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling

den _____ 2024

Dirigent

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vandværk er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A samt vandværkets vedtægter.

Anvendt regnskabspraksis

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 budgettal for regnskabsåret. Budget 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:

Bygningsanlæg	10-50 år
Boringer	10-30 år
Ledningsnet	10-30 år
Målere	10 år
Driftsmidler	10 år
EDB	2 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").

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer, optaget til statusdagens kursværdi.

Egenkapital

Side 6

"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").

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 nominel værdi.

Revisorpåtegning, Intern revisor

Som folkevalgte revisor for Dejret Vandværk 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.

Vores revision har ikke givet anledning til bemærkninger.

Dejret, den _____ 2024

Intern Revisor

Intern Revisor

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2023

	Note	<u>2023</u>	Budget 2023	<u>2022</u>
Omsætning	1	86.967	0	77.771
Overdækning/Underdækning. (- = Overdækning)		32.438		35.216
Nettoomsætning		119.405	0	112.986
Produktionsomkostninger	2	63.133	0	49.230
Bruttoresultat		56.272	0	63.757
Distributionsomkostninger	3	10.053	0	5.721
Administrationsomkostninger	4	47.856	0	56.740
Resultat af primær drift		-1.637	0	1.296
Andre driftsindtægter	5	1.637	0	1.539
Resultat før finansielle poster		0	0	2.834
Finansielle indtægter	6	0	0	0
Finansielle omkostninger	7	0	0	2.834
Årets resultat		0	0	0
Resultatdisponering		0		0
Overført resultat		0		0

	Note	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Aktiver			
Anlægsaktiver:			
Bygningsanlæg	8	0	0
Boringer	8	0	0
Ledningsnet	8	0	0
Målere	8	5.719	11.440
Driftsmidler	8	0	0
EDB	8	0	0
Anlægsaktiver i alt		5.719	11.440
Omsætningsaktiver:			
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	9	10.957	-1.331
Andre tilgodehavende	10	0	8.895
Tilgodehavende		10.957	7.564
Værdipapirer	11	0	0
Likvid beholdning:	12	325.266	346.387
Omsætningsaktiver i alt		336.223	353.950
Aktiver i alt		341.942	365.390

	Note	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Passiver			
Overført resultat		0	0
Egenkapital i alt	13	0	0
Overdækning	14	324.118	356.556
Langfristet gæld	15	0	0
Langfristet gældsforpligtelser		324.118	356.556
Leverandører af varer og tjenesteydelser	16	17.824	8.834
Kortfristet gældsforpligtelser		17.824	8.834
Gældsforpligtelser i alt		341.942	365.390
Passiver i alt		341.942	365.390

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Note 1 Nettoomsætning		
Fast afgift	57.108	56.274
Målerafgift	8.100	0
Salg af vand	19.309	16.847
Flyttegebyr, rykkergebyr og genåbningsgebyr	2.450	4.650
	<u>86.967</u>	<u>77.771</u>
Note 2. Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse, installationer og inventar	33.864	4.438
Elektricitet	20.509	13.475
- Elafgifter	-2.774	-4.403
Vandanalyser og Boringskontrol	1.322	27.347
Arealer	3.000	3.734
Forsikringer	7.213	4.638
	<u>63.133</u>	<u>49.230</u>
Note 3. Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse, ledningsnet	4.332	0
Afskrivninger, målere	5.721	5.721
Afskrivninger, ledningsnet	0	0
	<u>10.053</u>	<u>5.721</u>

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Note 4. Administrationsomkostninger		
Honorar Bestyrelse	5.000	4.000
Bestyrelsesmøder	0	594
Annoncer	882	882
Porto	179	770
Gebyr	6.461	4.557
Kontorartikler og kontorinventar vedligeholdelse	450	0
Kontingenter	3.501	3.289
Abonnementer	3.445	2.390
Opkrævningsudgifter	2.623	1.683
Bogføringsudgifter	19.684	16.267
Generalforsamling	5.632	11.673
Hjertestarter	0	9.966
Tab på debitorer	0	669
	<u>47.856</u>	<u>56.740</u>
Note 5. Andre driftsindtægter		
Salg af måleraflæsningsoplysninger	1.637	1.539
	<u>1.637</u>	<u>1.539</u>
Note 6. Finansielle indtægter		
Renteindtægter, pengeinstitutter	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Note 7. Finansielle omkostninger		
Renteudgifter, pengeinstitut	0	2.834
	<u>0</u>	<u>2.834</u>

Note 8. Materielle anlægsaktiver

Side 12

Anlægsaktiver	Bygninger	Boringer	Ledningsnet	Målere	Driftsmidler	EDB
Kostpris 01. januar	207.500	0	0	53.061	0	0
Tilgang	0	0	0	0	0	0
Afgang	0	0	0	0	0	0
Kostpris 31. december	207.500	0	0	53.061	0	0
Tidl afskrivninger	207.500	0	0	41.621	0	0
Årets afskrivninger	0	0	0	5.721	0	0
Værdi 31. december	0	0	0	5.719	0	0

Note 9. Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Tilgodehavende ved forbrugerne pr. 31. december	10.957	-1.331
Nedskrivning til imødegåelse af tab	0	0
	<u>10.957</u>	<u>-1.331</u>

Note 10. Andre tilgodehavende

Moms	0	537
Afgift ledningsført vand	0	6.629
A-skat	0	1.021
Andre tilgodehavender	0	707
	<u>0</u>	<u>8.895</u>

Note 11. Værdipapirer

0	0
0	0
<u>0</u>	<u>0</u>

Note 12. Likvid beholdning

Sparekassen Djursland 9388-1092855	25.424	25.319
Sparekassen Djursland 9388-1092928	299.842	321.067
Kasse	0	0
	<u>325.266</u>	<u>346.387</u>

Note 13. Egenkapital

Overført resultat pr. 1. januar

Årets resultat

Egenkapital 31. december

2023	2022
0	0
0	0
0	0

Note 14. Overdækning

Overdækning pr. 1. januar

Andet

Årets over-/ underdækning

Overdækning pr. 31. december

356.556	391.772
0	0
32.438	35.216
0	0
324.118	356.556

Note 15. Langfristet gæld

Gæld til Realkreditinstitutter

0	0
0	0
0	0
0	0

Note 16. Leverandører af varer og tjenesteydelser

Leverandører

Moms

Afgift ledningsført vand

A-skat

Anden gæld

6.500	8.834
5.761	0
5.563	0
0	0
0	0
17.824	8.834