

Årsrapport
for
Lejre Stationsbys Vandværk
for perioden **1/1 til 31/12 2023**

ÅRSRAPPORT 2023

Stamoplysninger

Lejre Stationsbys Vandværk
c/o Jesper Michelsen
Roarsvej 1
4320 Lejre

CVR-nummer: 29058113

Bestyrelse

Formand	Lars Ulrik Mortensen
Kasserer	Jesper Michelsen
Bestyrelsesmedlem	Jens Wehner Mogensen
Bestyrelsesmedlem	Thomas Hors
Bestyrelsesmedlem	Jesper Korskov
Bestyrelsesmedlem	Palle Kølln

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 13/3 2024

Dirigent:



Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Lejre Stationsbys 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.

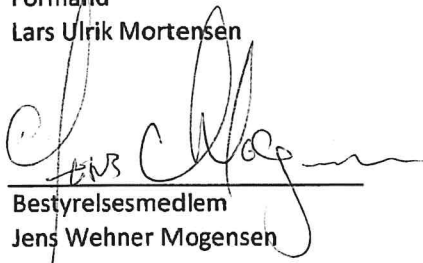
Lejre Stationsby, den 13/3 2024

Bestyrelsen:



Formand

Lars Ulrik Mortensen



Bestyrelsesmedlem

Jens Wehner Mogensen



Bestyrelsesmedlem

Jesper Korsskov



Kasserer

Jesper Michelsen



Bestyrelsesmedlem

Thomas Hors



Bestyrelsesmedlem

Palle Kølln

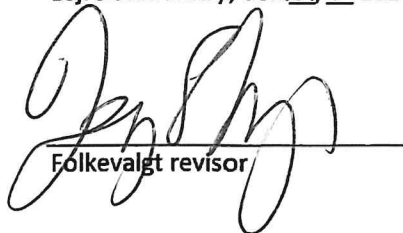
Folkevalgte revisorerers påtegning

Som folkevalgte revisor for Lejre Stationsbys Vandværk har vi revideret årsregnskabet.

Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper for 1. januar til 31. december 2023

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.

Lejre Stationsby, den 29/2 2024


Folkevalgt revisor


Folkevalgt revisor

Den uafhængige revisors påtegning

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Lejre Stationsbys 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.

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 renteomkostninger.

Balancen

Materielle anlægsaktiver.

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

Afskrivningsperiode:

Bygninger	50 år
Maskinanlæg og installationer	10 år
Ledningsanlæg	25 år
Inventar og EDB-udstyr	4 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	678.091	819.223
Produktionsomkostninger	2	<u>-348.859</u>	<u>-280.378</u>
Bruttoresultat		329.232	538.845
Distributionsomkostninger	3	-176.216	-357.069
Administrationsomkostninger	4	<u>-153.585</u>	<u>-185.445</u>
Resultat af primær drift		-569	-3.669
Andre driftsindtægter	5	<u>0</u>	<u>8.386</u>
Resultat før finansielle poster		-569	4.717
Finansielle omkostninger	6	<u>0</u>	<u>-4.717</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2023

Aktiver	Noter	2023 kr.	2022 kr.
Grunde og bygninger		2.223.780	2.269.107
Inventar og installationer		305.194	368.348
Ledningsnet		1.203.996	1.169.251
Materielle anlægsaktiver	7	<u>3.732.970</u>	<u>3.806.706</u>
Anlægsaktiver i alt		3.732.970	3.806.706
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8	96.033	4.421
Andre tilgodehavender	9	0	2.148
Periodeafgrænsningsposter	10	1.773	1.573
Tilgodehavender i alt		<u>97.806</u>	<u>8.142</u>
Likvide beholdninger	11	<u>1.179.290</u>	<u>1.051.033</u>
Omsætningsaktiver i alt		1.277.096	1.059.175
Aktiver i alt		5.010.066	4.865.881
Passiver	Noter	kr.	kr.
Overdækning primo		3.749.888	4.060.402
Opskrivning af anlægsaktiver		995.940	995.940
Afskrivning af opskrevne anlægsaktiver		-39.738	-39.738
Overført årets over-/underdækning		110.477	-310.513
Overdækning i alt		<u>4.816.567</u>	<u>4.706.091</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12	193.499	159.790
Gældsforpligtelser i alt		<u>193.499</u>	<u>159.790</u>
Passiver		5.010.066	4.865.881
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		

Noter til resultatopgørelsen

	2023	2022
	kr.	kr.
Note 1 Nettoomsætning		
Fast afgift	524.190	300.000
Målerleje	315	75.250
Kubikmeterafgift	169.618	131.665
Gebyrindtægter	945	1.795
Tilslutningsbidrag	93.500	0
Overdækning (negativ)/underdækning (positiv)	-110.477	310.513
Nettoomsætning i alt	678.091	819.223
Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse bygninger	23.906	15.647
Termografering	0	1.445
El til produktion	31.081	31.621
BNBO omkostninger	0	318
Forsikringer	7.213	4.638
Vandanalyser og boringskontrol	20.384	29.980
Løn, driftspersonale	112.002	47.035
Afskrivninger	154.273	149.694
Produktionsomkostninger i alt	348.859	280.378
Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet og pumpestation	82.255	254.939
Ledningsoplysninger	8.404	21.385
Afskrivninger	85.557	80.745
Distributionsomkostninger i alt	176.216	357.069
Note 4 Administrationsomkostninger		
Løn og honorar bestyrelse	51.000	76.000
Kørselsgodtgørelse	0	5.705
Lønadministration	374	374
Opkrævning	27.366	25.716
Regnskab	5.467	5.137
Blue Idea - SMS-Service	4.756	5.935
IT, hjemmeside mv.	17.538	17.538
Kontorartikler og telefon	12.987	14.958
Faglitteratur, annoncer og kontingenter	7.240	6.807
Porto og gebyrer	8.324	7.493
Ledelsessystemer	2.400	2.400
Øvrige udgifter, bestyrelsesmøder mv.	14.469	16.001
Generalforsamling og Vandværkssamarbejde	637	1.010
Tab på debitorer	1.027	371
Administrationsomkostninger i alt	153.585	185.445
Note 5 Andre driftsindtægter		
Andre indtægter	0	8.386
Andre driftsindtægter i alt	0	8.386

Noter til resultatopgørelser - fortsat

Note 6 Finansielle omkostninger

Renteudgifter bank

Finansielle omkostninger i alt

2023
kr.

2022
kr.

0

4.717

0

4.717

Noter til balancen**Note 7 Materielle anlægsaktiver**

	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet og vandmålere
Kostpris 1. januar	1.544.375	1.197.788	1.875.746
Opskrivning	1.040.667	0	0
Tilgange	0	45.792	120.302
Kostpris 31. december	<u>2.585.042</u>	<u>1.243.580</u>	<u>1.996.048</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	315.935	829.440	706.495
Årets afskrivninger	45.327	108.946	85.557
Afskrivninger pr. 31. december	<u>361.262</u>	<u>938.386</u>	<u>792.052</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>2.223.780</u>	<u>305.194</u>	<u>1.203.996</u>

	2023 kr.	2022 kr.
Note 8 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender for salg af vand	96.033	2.581
Andre debitorer	0	1.840
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt	<u>96.033</u>	<u>4.421</u>

Note 9 Andre tilgodehavender		
Skattekonto	0	2.148
Andre tilgodehavender i alt	<u>0</u>	<u>2.148</u>

Note 10 Periodeafgrænsningsposter		
Periodeafgrænsningsposter	<u>1.773</u>	<u>1.573</u>

Note 11 Likvide beholdninger		
Nordea 2282 349 546 3191	50.000	50.000
Nordea 2282 028 517 9025	1.129.290	1.001.033
Likvide beholdninger i alt	<u>1.179.290</u>	<u>1.051.033</u>

Note 12 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Moms	99.471	27.413
Afgift af ledningsført vand	82.125	83.468
Skyldige flytteopgørelse	1.267	335
Mellemregning EDB-service	919	2.798
Kreditorer	9.717	45.776
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>193.499</u>	<u>159.790</u>

Note 13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	Ingen	Ingen
--	-------	-------