

# Aarestrup Vandværk

CVR nr. 46 74 93 59

---

## Årsrapport

for året

**1. januar til 31. december 2023**

---

med

**BALANCE**

**Pr. 31. december 2023**

---

Kontorhjælpen's Vandværksadministration er medlem af:  
Vandværkernes RegnskabsPartner [www.vrpn.dk](http://www.vrpn.dk)  
Danske Vandværker [www.danskevv.dk](http://www.danskevv.dk) (FVD)



# INDHOLDSFORTEGNELSE

## Side

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

# Administrators erklæring

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

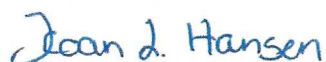
Vi har bistået bestyrelsen i udarbejdelse af årsrapporten for 2023, på grundlag af det af os førte bogholderi for 2023.

Årsrapporten samt nøjagtigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen er således bestyrelsens ansvar.

Vi har ikke udført revision.

Oddense den 16. marts 2024

***Kontorhjælpen's Vandværksadministration***



Joan Lindbjerg Hansen

# Selskabsoplysninger

**Vandværket:**

Aarestrup Vandværk  
Stubberupvej 1A  
Aarestrup  
9520 Skørping

Bankforbindelser: Sparekassen Danmark

Telefon: 20669929  
Telefax: 98375310  
Hjemmeside: [www.aarestrupvand.dk](http://www.aarestrupvand.dk)  
E-mail: [formand@aarestrupvand.dk](mailto:formand@aarestrupvand.dk)

CVR nr.: 46 74 93 59  
Stiftet: 1946  
Hjemsted: Rebild  
Regnskabsår: 1. Januar - 31 December

**Bestyrelse:**

Formand	Anna Vang Bobach
Næstformand	Helle Møller Jensen
Kasserer	Lise Marie Olsen
Bestyrelsesmedlem	Valther Haarup-Jensen
Bestyrelsesmedlem	Elmer Rask

# Bestyrelsespåtegning

Undertegnede bestyrelse har dags dato aflagt årsrapport for 2023 for Aarestrup Vandværk.

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

Aarestrup den. 11/4 - 2024

I bestyrelsen

  
\_\_\_\_\_  
Anna Vang Bobach  
Formand

  
\_\_\_\_\_  
Helle Møller Jensen  
Næstformand

  
\_\_\_\_\_  
Lise Marie Olsen  
Kasserer

  
\_\_\_\_\_  
Valther Haarup-Jensen  
Bestyrelsesmedlem

  
\_\_\_\_\_  
Elmer Rask  
Bestyrelsesmedlem

Årsregnskabet fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling 11/4 - 2024.

Dirigent 

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Aarestrup Vandværk er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse 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 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

Side 5

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	50 år
Boringer	50 år
Ledningsnet	40 år
Målere (hos brugere)	6 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

"Egenkapital 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").

## **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 Aarestrup 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.

Aarestrup den 10-4-2024

  
Karen Nørgaard

  
Jørn Qvist

## Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2023

	Note	<u>2023</u>	Budget 2023	<u>2022</u>
<b>Nettoomsætning</b>	1	371.507	269.976	349.334
Produktionsomkostninger	2	183.984	93.633	154.259
<b>Bruttoresultat</b>		<b>187.523</b>	<b>176.343</b>	<b>195.075</b>
Distributionsomkostninger	3	98.190	120.710	94.354
Administrationsomkostninger	4	89.900	71.750	91.474
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>-567</b>	<b>-16.117</b>	<b>9.247</b>
Andre driftsindtægter		0	0	0
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-567</b>	<b>-16.117</b>	<b>9.247</b>
Finansielle indtægter	5	567	6.000	0
Finansielle omkostninger	6	0	0	9.247
<b>Årets resultat</b>		<b>0</b>	<b>-22.117</b>	<b>0</b>
Resultatdisponering		0		0
Overført resultat		0		0

<b>Aktiver</b>	<b>Note</b>	<b><u>2023</u></b>	<b><u>2022</u></b>
<b>Anlægsaktiver:</b>			
Boringer	7	121.096	147.929
Ledningsnet	7	1.292.631	1.382.447
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>1.413.727</u></b>	<b><u>1.530.376</u></b>
<b>Omsætningsaktiver:</b>			
Debitorer	8	52.905	-1.120
Andre tilgodehavende	9	1.139	0
Tilgodehavende		<b><u>54.044</u></b>	<b><u>-1.120</u></b>
<b>Likvid beholdning:</b>	10	<b><u>1.364.698</u></b>	<b><u>1.410.414</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>1.418.742</u></b>	<b><u>1.409.294</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u>2.832.469</u></b>	<b><u>2.939.670</u></b>
<b>Passiver</b>			
Overdækning	11	2.576.364	2.677.457
<b>Langfristet gældsforpligtelser</b>		<b><u>2.576.364</u></b>	<b><u>2.677.457</u></b>
Anden gæld	12	256.105	262.213
<b>Kortfristet gældsforpligtelser</b>		<b><u>256.105</u></b>	<b><u>262.213</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>2.832.469</u></b>	<b><u>2.939.670</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>2.832.469</u></b>	<b><u>2.939.670</u></b>

	<b><u>2023</u></b>	<b><u>2022</u></b>
<b>Note 1 Nettoomsætning</b>		
Fast afgift	82.055	81.609
Målerafgift	14.019	13.938
Salg af vand	131.294	140.131
Salg til Oplev	10.384	9.636
Flyttegebyr, rykkergebyr og genåbningsgebyr	7.300	8.300
Tilslutningsbidrag	25.362	261.847
Overdækning/Underdækning. (- = Overdækning)	101.093	-166.127
	<b><u>371.507</u></b>	<b><u>349.334</u></b>
<b>Note 2. Produktionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse, bygninger	780	180
Vedligeholdelse, installationer	27.984	37.116
Vedligeholdelse, boringer	66.658	0
El	37.961	58.532
- Elafgifter	-5.944	-15.346
Vandanalyser og Boringskontrol	20.710	29.826
Vandafledningsafgift og renovation	1.740	1.675
Teknisk bistand og rådgivning	0	10.485
Forsikringer	7.262	4.958
Afskrivninger, boringer	26.833	26.833
	<b><u>183.984</u></b>	<b><u>154.259</u></b>
<b>Note 3. Distributionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse, ledningsnet	2.182	729
Teknisk bistand og rådgivning	6.192	3.809
Afskrivninger	89.816	89.816
	<b><u>98.190</u></b>	<b><u>94.354</u></b>

**Note 4. Administrationsomkostninger**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Honorar Bestyrelse	49.220	45.460
Bestyrelsesmøder	1.000	3.162
Kursusudgifter	240	460
Annoncer	827	1.000
Porto	574	1.370
Gebyr	4.054	5.343
Kontorartikler og kontorinventar vedligeholdelse	246	368
Kontingenter	6.241	5.552
Faglitteratur	1.300	1.484
Abonnementer	4.240	3.948
EDB Udgifter	940	1.107
Opkrævningsudgifter	3.365	2.215
Bogføringsudgifter	15.201	11.622
Repræsentation	300	3.297
Generalforsamling	1.860	2.560
Andre administrationsomkostninger	1.016	2.573
Tab på debitorer	-724	-47
	<b>89.900</b>	<b>91.474</b>

**Note 5. Finansielle indtægter**

Renteindtægter, pengeinstitutter	567	0
	<b>567</b>	<b>0</b>

**Note 6. Finansielle omkostninger**

Renteudgifter, pengeinstitut	0	9.247
	<b>0</b>	<b>9.247</b>

**Note 7. Materielle anlægsaktiver**

Anlægsaktiver	Bygninger	Boringer	Ledningsnet	Målere	Driftsmidler	EDB
Kostpris 01. januar	0	430.471	2.548.599	0	0	0
Tilgang	0	0	0	0	0	0
Afgang	0	0	0	0	0	0
Kostpris 31. december	0	430.471	2.548.599	0	0	0
Tidl afskrivninger	0	282.542	1.166.152	0	0	0
Årets afskrivninger	0	26.833	89.816	0	0	0
Værdi 31. december	<b>0</b>	<b>121.096</b>	<b>1.292.631</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Note 8. Debitorer**

Tilgodehavende ved forbrugerne pr. 31. december

<u>2023</u>	<u>2022</u>
52.905	-1.120
<b>52.905</b>	<b>-1.120</b>

**Note 9. Andre tilgodehavende**

Leverandører

1.139	0
<b>1.139</b>	<b>0</b>

**Note 10. Likvid beholdning**

Sparekassen Danmark

1.364.698	1.410.414
<b>1.364.698</b>	<b>1.410.414</b>

**Note 11. Overdækning**

Overdækning pr. 1. januar

Årets overdækning jfr. note 1

Overdækning pr. 31. december

2.677.457	2.511.330
-101.093	166.127
<b>2.576.364</b>	<b>2.677.457</b>

**Note 12. Anden gæld**

Leverandører

Moms

Afgift ledningsført vand

A-Skat

Grundvandsbeskyttelse

10.610	9.393
47.857	48.637
136.425	137.349
0	6.783
61.213	60.051
<b>256.105</b>	<b>262.213</b>

20232022

Salg af vand

38.616 m<sup>3</sup>45.058 m<sup>3</sup>

Udpumpet

41.608 m<sup>3</sup>49.230 m<sup>3</sup>

Tab

2.992 m<sup>3</sup>4.172 m<sup>3</sup>

-10%

0 m<sup>3</sup>0 m<sup>3</sup>

Tab i alt

2.992 m<sup>3</sup>4.172 m<sup>3</sup>

Tab i %

7,19 %

8,47 %