

I/S Bramstrup Nielstrup Vandværk

CVR nr. 80526318

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
Danske Vandværker www.danskev.dk (FVD)



INDHOLDSFORTEGNELSE

Side

Administrators erklæring	1
Selskabsoplysninger	2
Bestyrelsespåtegning	3
Anvendt Regnskabspraksis	4, 5 & 6
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter til regnskabet	9 & 10

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 11. februar 2024

Kontorhjælpen's Vandværksadministration



Joan Lindbjerg Hansen

Selskabsoplysninger

Vandværket:	I/S Bramstrup Nielstrup Vandværk Voldum-Rud Vej 121 8370 Hadsten	
	Bankforbindelser:	Sparekassen Kronjylland
	Telefon:	30108655
	Hjemmeside:	www.nibrvand.dk
	E-mail:	kasserer@nibrvand.dk
	CVR nr.:	80526318
	Stiftet:	3. juli 1967
	Regnskabsår:	1. Januar - 31 December
Bestyrelse:	Formand	Emil Haurballe Bolther
	Kasserer	Peter Strunge
	Bestyrelsesmedlem	John Storgaard
	Bestyrelsesmedlem	Morten Larsen
	Vandværkspasser	Mogens Berg

Bestyrelsespåtegning

Undertegnede bestyrelse har dags dato aflagt årsrapport for 2023 for I/S Bramstrup Nielstrup 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

Nielstrup Bramstrup _____

I bestyrelsen

Emil Haurballe Bolther
Formand

Peter Strunge
Kasserer

John Storgaard
Bestyrelsesmedlem

Morten Larsen
Bestyrelsesmedlem

Mogens Berg
Vandværkspasser

Årsregnskabet fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling _____

Dirigent

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for I/S Bramstrup Nielstrup 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

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	30 år
Ledningsnet	50 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

"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.

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2023

	Note	<u>2023</u>
Nettoomsætning	1	232.790
Produktionsomkostninger	2	<u>-161.224</u>
Bruttoresultat		<u><u>71.566</u></u>
Distributionsomkostninger	3	-21.734
Administrationsomkostninger	4	<u>-49.832</u>
Resultat af primær drift		<u><u>0</u></u>
Andre driftsindtægter		0
Resultat før finansielle poster		<u><u>0</u></u>
Finansielle indtægter		0
Årets resultat		<u><u>0</u></u>
Resultatdisponering		0
Overført resultat		0

	Note	<u>2023</u>
Aktiver		
Omsætningsaktiver:		
Debitorer	5	16.618
Tilgodehavende		<u>16.618</u>
Likvid beholdning:	6	472.693
Omsætningsaktiver i alt		<u>489.311</u>
Aktiver i alt		<u>489.311</u>
	Note	2023
Passiver		
Overdækning	7	452.514
Langfristet gældsforpligtelser		<u>452.514</u>
Anden gæld	8	36.797
Kortfristet gældsforpligtelser		<u>36.797</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>489.311</u>
Passiver i alt		<u>489.311</u>

Note 1 Nettoomsætning

Fast afgift	84.438
Salg af vand	87.670
Flyttegebyr, rykkergebyr og genåbningsgebyr	4.120
Overdækning/Underdækning. (- = Overdækning)	56.562
	232.790

Note 2. Produktionsomkostninger

Vedligeholdelse, bygninger	20.765
Vedligeholdelse, installationer	958
Tilsyn	39.395
El	53.697
- Elafgifter	-8.863
Grundvandsbeskyttelse	30.555
Vandanalyser og Boringskontrol	16.933
Vandafledningsafgift og renovation	571
Forsikringer	7.213
	161.224

Note 3. Distributionsomkostninger

Vedligeholdelse, ledningsnet	5.772
Vedligeholdelse, Vandmåler	1.320
Teknisk bistand og rådgivning	14.642
	21.734

Note 4. Administrationsomkostninger

Forsikringer, bestyrelsen	711
Bestyrelsesmøder	18.802
Gebyr	1.540
Kontorartikler og kontorinventar vedligeholdelse	50
Kontingenter	4.358
Faglitteratur	325
EDB Udgifter	1.238
Opkrævningsudgifter	2.939
Bogføringsudgifter	13.169
Forbrugerinformation	5.700
Generalforsamling	1.000
	49.832

2023**Note 5. Debitorer**

Tilgodehavende ved forbrugerne pr. 31. december	16.618
	<u>16.618</u>

Note 6. Likvid beholdning

Andelskassen	472.693
	<u>472.693</u>

Note 7. Overdækning

Overdækning pr. 1. januar	578.138
Rettelse ved opstart	-69.062
Årets overdækning jfr. note 1	-56.562
Overdækning pr. 31. december	<u>452.514</u>

Note 8. Anden gæld

Leverandører	285
Moms	-34.330
Afgift ledningsført vand	52.641
Grundvandsbeskyttelse	18.201
	<u>36.797</u>

2023

Salg af vand	18.175 m ³
Oppumpet	19.332 m ³
Tab	1.157 m ³
-10%	0,00 m ³
Tab i alt	1.157 m ³
Tab i %	5,98 %