

Baaring-Asperup Vandværk

Kærbyvej 37C
5466 Asperup

CVR nr. 16 49 67 15

Årsrapport 2023

Godkendt på vandværkets generalforsamling
den 2024

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Stamoplysninger.....	3
Påtegninger	
Bestyrelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors reviewerklæring.....	5
Generalforsamlingsvalgte revisorerers påtegning	6
Årsrapport 1. januar - 31. december 2023	
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse.....	9
Balance	10
Noter	12

STAMOPLYSNINGER

Selskabet	Baaring-Asperup Vandværk Kærbyvej 37C 5466 Asperup
	Telefon: 31 19 50 94 Hjemmeside: baaring-asperupvandvaerk.dk
	CVR-nr.: 16 49 67 15 Kommune: Middelfart Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Henrik Bebe, formand Claus Alman Pedersen, næstformand Knud Jørgen Bentholm Jørgen Lohmann Karsten Bolding Kristensen Knud Henning Andersen Peter Nielsen
Pengeinstitut	Nordea Bank Danmark A/S Algade 83 5500 Middelfart
Revisor	VH Revision Registrerede Revisorer ApS Børstenbindervej 12B 5230 Odense M

BESTYRELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Baaring-Asperup 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.

Baaring-Asperup, den 26. februar 2024

Bestyrelsen:

Henrik Bebe, formand

Claus Alman Pedersen, næstformand

Knud Jørgen Bentholt

Jørgen Lohmann

Karsten Bolding Kristensen

Knud Henning Andersen

Peter Nielsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVIEWERKLÆRING

Til medlemmerne i Baring-Asperup Vandværk

Vi har udført review af årsregnskabet for Baring-Asperup Vandværk for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og specifikationer.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelse. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelse.

Odense, den 26. februar 2024

VH Revision
Registrerede Revisorer ApS
CVR nr. 17 87 10 80


Steven Frandsen

Registreret revisor, HD
mne 12510

GENERALFORSAMLINGSVALGTE REVISORERS PÅTEGNING

Som generalforsamlingsvalgte revisorer for Båring-Asperup Vandværk har vi gennemgået årsregnskabet for perioden 1. januar til 31. december 2023. Gennemgangen er udført ved stikprøvekontrol af aktiver, passiver samt af om udgiftsbilagene er i overensstemmelse med vandværkets formål.

Gennemgangen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Båring-Asperup, den 26. februar 2024

Ulrik Andersson

Anders Schebye

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Båring-Asperup 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 uændret i forhold til sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Opstillingsform

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

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra vandsalg m.v. indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang har fundet sted i løbet af regnskabsåret. Nettoomsætningen indregnes eksklusive 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 vedligeholdelse af og afskrivning på vandværk.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand, herunder også vedligeholdelse af og afskrivning på ledningsnet.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse, samt afskrivning på vandskulptur.

Andre driftsindtægter og omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets primære aktivitet, herunder eksempelvis aflæsning af målere.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 kurstab på obligationer.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Vandværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstid efter følgende principper:

Vandværk	25 år
Vandskulptur	20 år
Ledningsnet og pumpestationer	20 år
Installationer og inventar	20 år

Ledningsnet til nye forbrugere bliver efter 2015 udgiftsført i driften.

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominal 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").

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").

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser værdiansættes til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR TIL 31. DECEMBER

	2023	2022
1 Nettoomsætning	2.095.635	1.685.408
2 Produktionsomkostninger	-1.090.464	-750.473
BRUTTORESULTAT	1.005.171	934.935
3 Distributionsomkostninger	-648.892	-561.347
4 Administrationsomkostninger	-427.682	-396.217
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	-71.403	-22.629
5 Andre driftsindtægter	157.209	32.464
6 Andre driftsomkostninger	-85.806	0
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	0	9.835
7 Finansielle omkostninger	0	-9.835
ÅRETS RESULTAT	0	0

BALANCE PR. 31. DECEMBER

	2023	2022
AKTIVER		
8 Vandværk	1.395.840	1.477.949
8 Vandskulptur	132.386	140.482
8 Ledningsnet og pumpestationer.....	1.514.195	1.698.815
8 Installationer og inventar.....	401.377	423.780
Materielle anlægsaktiver.....	3.443.798	3.741.026
ANLÆGSAKTIVER.....	3.443.798	3.741.026
9 Varebeholdninger	78.784	82.561
Varebeholdninger	78.784	82.561
10 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	1.087.882	659.272
Tilgodehavender.....	1.087.882	659.272
11 Likvide beholdninger	3.139.539	2.623.321
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	4.306.205	3.365.154
AKTIVER.....	7.750.003	7.106.180

BALANCE PR. 31. DECEMBER

	2022	2021
PASSIVER		
Overført resultat	0	0
12 EGENKAPITAL	<u>0</u>	<u>0</u>
13 Overdækning	6.186.319	6.112.244
Langfristede gældsforpligtelser	<u>6.186.319</u>	<u>6.112.244</u>
Gæld til medlemmer.....	0	10.863
Kreditorer	324.672	57.643
Forudbetalt fra medlemmer.....	579.036	389.122
14 Leverandører af varer og tjenesteydelser m.v.	659.976	536.308
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>1.563.684</u>	<u>993.936</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE R	<u>7.750.003</u>	<u>7.106.180</u>
PASSIVER	<u>7.750.003</u>	<u>7.106.180</u>
15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2023	2022
1 Nettoomsætning		
Fast afgift	1.218.413	1.016.075
Kubikmeterafgift.....	780.652	514.774
Tilslutningsbidrag	100.295	29.000
Gebyrer.....	70.350	74.495
Over/underdækning.....	-74.075	51.064
	<u>2.095.635</u>	<u>1.685.408</u>
2 Produktionsomkostninger		
Løn vandværkspasser.....	249.151	238.864
Sociale bidrag.....	5.618	5.222
Vedligeholdelse, vandværk	179.376	56.874
Vedligeholdelse, boringer.....	7.345	7.800
Ejendomsskatter	3.355	3.355
El, vandværk.....	30.983	232.702
Vandanalyser og boringskontrol	48.314	43.649
Teknisk bistand og rådgivning.....	17.076	16.710
Forsikringer	12.872	9.085
BNBO udgifter	431.862	31.700
Afskrivning vandværk.....	82.109	82.109
Afskrivning installationer og inventar	22.403	22.403
	<u>1.090.464</u>	<u>750.473</u>
3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse, ledningsnet.....	341.906	243.466
Vedligeholdelse, pumpestation.....	2.903	5.320
Nyt ledningsnet nye forbrugere.....	91.635	52.801
Udskiftning af målere.....	20.100	39.630
El	7.728	32.900
Afskrivning, ledningsnet og pumpestationer	184.620	187.230
	<u>648.892</u>	<u>561.347</u>

NOTER

	2023	2022
4 Administrationsomkostninger		
Honorar formand.....	50.000	50.000
Honorar næstformand.....	50.000	50.000
Kørselsgodtgørelse.....	0	1.104
Bestyrelsesmøder og generalforsamling.....	26.487	14.119
Annoncer og tryksager.....	2.341	3.986
Gaver.....	1.951	1.796
Telefon inkl. forbindelse ved boringer.....	18.815	18.594
Kontorartikler og småanskaffelser.....	11.502	10.646
Porto og gebyrer.....	37.403	35.456
EDB-omkostninger.....	125.421	115.754
Kontingenter og abonnemeter.....	9.169	9.326
Revisor.....	12.200	11.850
Bogføring.....	70.680	62.280
Kontorgodtgørelse.....	3.000	2.760
Kursus.....	350	450
.....	267	0
Afskrivning, skulptur.....	8.096	8.096
	<u><u>427.682</u></u>	<u><u>396.217</u></u>
5 Andre driftsindtægter		
Salg af måleraflæsningsoplysninger.....	34.709	32.464
Fjernelse af brandhaner m.m.....	122.500	0
	<u><u>157.209</u></u>	<u><u>32.464</u></u>
6 Andre driftsomkostninger		
Fjernelse af brandhaner m.m.....	85.806	0
	<u><u>85.806</u></u>	<u><u>0</u></u>
7 Andre finansielle omkostninger		
Renter, pengeinstitutter.....	0	9.835
	<u><u>0</u></u>	<u><u>9.835</u></u>

NOTER

	Installationer og inventar	Vandværk	Vandskulptur	Ledningsnet og pumpe- stationer
8 Materielle anlægsaktiver				
Kostpris, primo.....	448.050	2.352.712	261.924	6.997.573
Tilgang	0	0	0	0
Afgang	0	0	0	0
Kostpris, ultimo	<u>448.050</u>	<u>2.352.712</u>	<u>261.924</u>	<u>6.997.573</u>
Afskrivninger, primo	24.270	874.763	121.442	5.298.758
Årets afskrivninger	22.403	82.109	8.096	184.620
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0	0	0
Afskrivninger, ultimo	<u>46.673</u>	<u>956.872</u>	<u>129.538</u>	<u>5.483.378</u>
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	<u>401.377</u>	<u>1.395.840</u>	<u>132.386</u>	<u>1.514.195</u>
			2023	2022
9 Beholdninger				
Beholdning af vandmålere			1.709	5.848
Beholdning af diverse			77.075	76.713
			<u>78.784</u>	<u>82.561</u>
10 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser				
Tilgodehavender brutto			1.087.882	659.272
Nedskrivning til imødegåelse af tab			0	0
			<u>1.087.882</u>	<u>659.272</u>

NOTER

	2023	2022
11 Likvide beholdninger		
Nordea konto nr. 7780 101270	1.442.448	1.840.421
Danske Bank konto nr. 7411073.....	1.697.091	782.900
	<u>3.139.539</u>	<u>2.623.321</u>
12 Egenkapital		
Overført resultat, primo	0	0
Årets resultat	0	0
Egenkapital, ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
13 Overdækning		
Overdækning, primo	6.112.244	6.163.308
Årets under/overdækning, jf. note 1	74.075	-51.064
Overdækning, ultimo	<u>6.186.319</u>	<u>6.112.244</u>
14 Leverandører af varer og tjenesteydelser m.v.		
A-skat og Am-bidrag.....	92.859	53.092
Moms.....	225.540	99.346
Afgift af ledningsført vand	340.190	340.661
Skyldige omkostninger.....	1.387	43.209
	<u>659.976</u>	<u>536.308</u>
15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen		

26. februar 2024

SF/JPE/CC/3