

ÅRSREGNSKAB

2023



Morud Vandværk a.m.b.a.

Frugthaven 8, 5462 Morud. Tlf.: 65 96 45 99

Cvr. nr.: 32 13 71 13

www.morudvand.dk E-mail.: post@morudvand.dk

Bestyrelsens Beretning

	<u>2023</u>	<u>(2022)</u>
Antal forbrugere	493	(486)
Udpumpet rent vand	50.048 m ³	(56.075 m ³)
Faktureret mængde vand	49.329 m ³	(48.521 m ³)
Der var et vandspild på	1,38 %	(13,63 %)

Årets resultat et underskud på **kr. 466.760,-** mod et budgetteret underskud på kr. 168.950,- anses for tilfredsstillende.

De samlede afskrivninger i 2023 udgjorde i alt kr. 625.078,- hvoraf kr. 410.990,- vedr. værdi nedskrivning af det gamle filtreatlæg og dertil hørende installationer.

Afskrivninger vil stige yderligere i de kommende år grundet det nye filteranlæg afskrives fra og med 2024, idet anlægget er taget i brug i starten af 2024.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets årsresultat samt økonomiske stilling pr. 31. december 2023.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Morud, den 06. februar 2024



Kristian Petersen
Formand



Søren Prip-Larsen
Næstformand



Thaya Sinnathurai
Kasserer/Driftsansvarlig



Carsten Anicka



Asger Søholm Hansen

Morud, den 12/3 2024

Nærværende regnskab er blevet godkendt/ikke godkendt af generalforsamlingen.

Antal stemmer for: 14

Antal stemmer imod: 0

Øvrige bemærkninger:

.....
.....



Dirigenten

Erklæring fra regnskabsføreren/kassereren

Hermed foreligger vandværkets regnskab for året 2023.

Efter min opfattelse er alle vandværkets økonomiske transaktioner medtaget i dette regnskab, og jeg kan på baggrund af de i årets løb indgåede materialer/bilag bekræfte rigtigheden og fuldstændigheden af oplysningerne i regnskabet.

Regnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med gældende love og regler samt god regnskabsskik.

Morud, den 28. januar 2024



.....
Thaya Sinnathurai
Regnskabsfører/kasserer


Erklæring fra de på generalforsamlingen valgte revisorer

På baggrund af de foreliggende regnskabsmaterialer/bilag for perioden 01.01.2023 – 31.12.2023 har vi foretaget en kritisk gennemgang af bestyrelsens økonomiske dispositioner af vandværkets midler samt sammenhængen af disse dispositioner i forhold til vandværkets drift og administration.

Årsopgørelse fra Danske Bank og Nordfyns Bank vedr. vandværkets bankkonti, obligationsbeholdninger mv. er forevist.

Vores gennemgang gav i øvrigt ikke anledning til nogen bemærkninger.

Morud, den 8/02 2024


.....
Gorm Andersen
.....
Knud Hollenbo

GENERALFORSAMLINGENS VALGTE REVISORER

Den uafhængige revisors reviewerklæring**Til andelshaverne i Andelsselskabet Morud Vandværk a.m.b.a.**

Vi har udført review af årsregnskabet for Andelsselskabet Morud Vandværk a.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet.

Vandværkets ledelse har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser og vandværkets vedtægter. 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 internationale standarder vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke 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 samt vandværkets vedtægter.

Fremhævelse af forhold vedrørende reviewet

Vandværket har i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægger årsregnskab efter årsregnskabsloven, medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelsen. Disse budgettal har, som det også fremgår af resultatopgørelsen ikke været underlagt review.

Bellinge, den 6/3 2024

REVISIONSFIRMAET LEIF VESTERLUND ApS

Registreret Revisionsanpartsselskab
CVR nr.: 10 09 21 59



John Hansen

Registreret revisor, medlem af FSR – danske revisorer, mne10288

Anvendt Regnskabspraksis

De væsentlige elementer i den anvendte regnskabspraksis, der i øvrigt er uændret i forhold til foregående år, er følgende:

- Indtægter ved salg af vand, gebyrer mv. indtægtsføres i henhold til faktureringsprincippet.
- Tilslutningsafgift indtægtsføres ikke, idet de posteres direkte på egenkapitalen.
- Såvel indtægter som udgifter er periodiseret.
- Omkostninger vedr. nye etableringer aktiveres.
- Omkostninger vedr. vedligeholdelse af ledningsnettet og anlægget udgiftsføres.
- Større reparationer/omlægninger pga. ændringer i vejforhold o.l. aktiveres.
- Grund og bygning værdiansættes i forhold til den offentlige ejendomsvurdering.
- Små anskaffelser udgiftsføres i anskaffelsesåret.
- Værdipapirbeholdning værdiansættes til kursværdien og urealiseret kursgevinst/tab reguleres over egenkapitalen.
- Hensættelse til evt. tab på debitorer reguleres efter behov.
- Hensættelse til evt. forpligtigelse vedr. ansatte reguleres ligeledes efter behov.
- Ved afskrivning anvendes lineære metode og aktivernes levetid som følgende:

Maskiner og installationer	10-20 år	Ledningsnet	25 år
Vandmålere	16 år	Boringer – pumpe m.v.	10 år
- Kontoplanen er blevet ændret i henhold til Danske Vandværkers(FVD) standard pr. 01. januar 2010.
- Regnskabsopstilling er ligeledes ændret til Danske Vandværkers(FVD) standard opstilling.

Nye praksis, der anvendes fra og med 2023

- Ingen.

Bemærkning til regnskabet:

Tilslutningsbidrag overføres direkte til egenkapital, hvilket har været regnskabspraksis for Morud Vandværk a.m.b.a.

Note	RESULTATOPGØRELSE		Budget	Regnskab
	01.01.2023 - 31.12.2023		2023 (ej review)	2022
	Omsætning			
	Fastbidrag	262.201	232.800	231.011
1	Variable bidrag	276.371	256.000	248.757
	Andre driftsposter	0	0	0
	OMSÆTNING I ALT	538.572	488.800	479.768
	Produktionsomkostninger			
2	Boringer, bygninger, inst. m.v.	- 557.874	- 227.500	- 171.081
3	Miljø og analyse	- 31.623	- 30.000	- 19.338
4	Personale	- 10.051	- 7.750	- 10.243
	BRUTTO RESULTAT I	- 60.976	223.550	279.106
5	Distributionsomkostninger	- 237.612	- 245.000	- 396.420
	BRUTTO RESULTAT II	- 298.588	- 21.450	- 117.314
6	Administrationsomkostninger	- 155.472	- 129.500	- 129.248
	RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	- 454.060	- 150.950	- 246.562
	Andre indtægter og udgifter			
7	Andre indtægter	16.787	11.000	13.986
8	Andre udgifter	- 16.561	- 9.000	- 17.396
	RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	- 453.834	- 148.950	- 250.512
	Finansielle poster			
9	Renter indtægter	0	0	80
	Finansielle omkostninger	- 12.926	- 20.000	- 20.021
	ÅRETS RESULTAT	- 466.760	- 168.950	- 270.453

BALANCE pr. 31. december 2023

AKTIVER**Note Anlægsaktiver**

Ejendomsværdi – Møllebakken 3	270.000	
- værdi regulering i.h.t. ejendomsvurdering	0	270.000
Boringer saldo pr. 01.01.23	26.498	
+ Årets investeringer	0	
- Afskrivninger	- 5.998	20.500
Installationer/Vandværk saldo pr. 01.01.23	886.708	
+ Årets investeringer	2.526.021	
- Afskrivninger	- 453.884	2.958.845
Anlæg/Ledningsnet saldo pr. 01.01.23	1.811.500	
+ Årets investeringer	241.449	
- Afskrivninger	- 133.999	1.918.950
Vandmålere saldo pr. 01.01.23	271.893	
+ Årets investeringer	139.631	
- Afskrivninger	- 31.196	380.328
EDB saldo pr. 01.01.23	0	
- Afskrivninger	0	0

ANLÆGSAKTIVER I ALT**5.548.623****Omsætningsaktiver**

10 Tilgodehavende m.m.	119.192	
Mereværdiafgift (Moms) til gode	199.447	
11 Likvide midler	9	

OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT**318.648****AKTIVER I ALT****5.867.271****PASSIVER****Egenkapital**

Egenkapital – primo saldo	5.541.355	
+ Årets resultat 2023	-466.760	
+ Regulering af ejendomsværdistigning	0	
+ Nye tilslutninger	0	

EGENKAPITAL ULTIMO**5.074.595****Kortfristet gæld**

For meget opkrævet vandafgift mm.	78.682	
Udnyttet kassekredit	310.038	
Skyldig skat og AM-bidrag	8.085	
12 Skyldige omkostninger og leverandører	236.837	
Skyldig vandafgift	159.034	

KORTFRISTET GÆLD I ALT**792.676****PASSIVER I ALT****5.867.271**

Note

	2023	2022
1 Variable bidrag – Ledningsført vand 49.329 m ³ á kr. 5,60	276.242	248.427
Leveret til andre vandværker 28 m ³ á kr. 4,60	129	330
Variable bidrag i alt	276.371	248.757
2 Boringer, bygninger, installationer m.v.		
Vedligeholdelse af bygninger	12.030	13.175
Vedligeholdelse af maskine og installationer	38.475	4.390
Telefon/internet til alarmanlæg	4.478	3.716
EL	35.591	69.544
Driftsforsikringer, kvalitetssikring mm.	7.418	6.604
Afskrivninger – Boringer	5.998	5.998
Afskrivninger – Installationer	453.884	67.654
Boringer, bygninger, installationer m.v.	557.874	171.081
3 Miljø & analyser		
Vandprøver (heraf boring kontrol: kr. 10.187,-)	31.623	19.338
Miljø & analyser i alt	31.623	19.338
4 Personale		
Løn – vandværkspasser	0	0
Pasning af Vandværk, ekstern leverandør	0	0
Driftsansvarlig	7.750	7.750
Forsikring – driftspersonale, kørsel mm.	2.301	2.493
Personale i alt	10.051	10.243
5 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse af ledningsnet	31.353	93.101
THVILUM – Hotline abonnement/ Ledningsregistrering	12.311	29.237
Lækagesøgning, målerkontrol m.v.	28.752	120.231
Afskrivninger – Ledningsnet	133.999	122.651
Afskrivninger - vandmålere	31.197	31.200
Distributionsomkostninger i alt	237.612	396.420
6 Administrationsomkostninger		
Honorar – Bestyrelse	17.000	16.500
Skattefri telefon- og kørselsgodtgørelse	5.900	5.800
Bogføring, regnskab m.v.	24.500	24.000
Diverse administrationsudgifter herunder kurser m.v.	34.004	24.014
Kontingenter	8.325	8.251
EDB – licens, hotline, vedligeholdelse mv.	49.185	35.943
PBS	7.646	6.937
Revisorhonorar	7.900	7.400
Gaver og Blomster	1.060	400
Tab på debitorer, øreafrundinger	-48	3
Administrationsomkostninger i alt	155.472	129.248

7 Andre indtægter		
Måleroplysninger til Vandcenter Syd	12.306	8.266
Rykkergebyr	160	800
Flyttegebyr	<u>4.321</u>	<u>4.920</u>
Andre indtægter i alt	<u>16.787</u>	<u>13.986</u>
8 Andre udgifter		
Måler aflæsninger mm.	4.572	5.992
Afgift vedr. Vandspild over 10%	0	11.944
Abonnementer vedr. aflæsning + Blue Idea/SMS program	<u>11.989</u>	<u>0</u>
Andre udgifter i alt	<u>16.561</u>	<u>17.936</u>
9 Renter indtægter		
Renteindtægter – bank m.v.	0	80
Renteindtægter – obligationer m.v.	<u>0</u>	<u>0</u>
Renter indtægter i alt	<u>0</u>	<u>80</u>
10 Tilgodehavende m.m.		
Debitorer/Forbrugere vedr. Årsafregning m.v.	82.490	82.677
Vandcenter Syd	12.306	10.333
Forudbetalt Vandafgift m.v. SKATTEKONTO	0	0
Forudbetalt abonnement, licens m.v.	<u>24.396</u>	<u>19.990</u>
Tilgodehavende m.m. i alt	<u>119.192</u>	<u>113.000</u>
11 Likvide midler		
Kassebeholdning	9	9
Obligationskonto – Danske Bank	0	1.703.324
Driftskonto – Danske Bank	<u>0</u>	<u>861.410</u>
Likvide midler i alt	<u>9</u>	<u>2.564.743</u>
12 Skyldige omkostninger, Leverandør gæld m.m.		
Skyldig revision	7.200	6.500
BlueControl (Betalt i jan. 2024) <i>Skyldig bestyrelseshonorar 22</i>	228.395	850
Thvilum	436	351
Madsen Consult og Langesøhallernes Cafe, m.v.	0	2.468
Morud VVS & EL ApS	806	28.679
Nørregård I/S	<u>0</u>	<u>107.035</u>
Leverandør gæld m.m. i alt	<u>236.837</u>	<u>148.833</u>