

**Årsrapport**

**for**

**Aller Vandværk**

**for perioden 1/1 til 31/12 2023**

# ÅRSRAPPORT 2023

## Stamoplysninger

Aller Vandværk  
Fjællebrovej 39  
6093 Sjølund

**CVR-nummer:** 14256911

### Bestyrelse

|                     |                      |
|---------------------|----------------------|
| Formand og kasserer | Mogens Westen        |
| Næstformand         | Anders Knude Nielsen |
| Sekretær            | Mogens Schmidt       |
| Bestyrelsesmedlem   | Erik Bonde Hansen    |
| Bestyrelsesmedlem   | Mogens Schmidt       |
| Bestyrelsesmedlem   | Lars L. Jensen       |
| Bestyrelsesmedlem   | Simon Hansen         |

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 20/3 2024

**Dirigent:**

---

## Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Aller 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.

Sjølund, den 20/3 2024

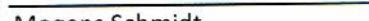
Bestyrelsen:

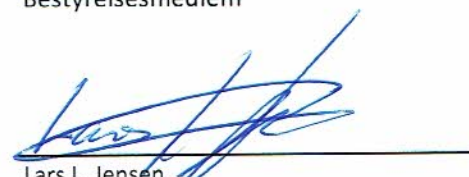
  
Mogens Westen  
Formand og kasserer

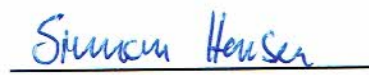
  
Anders Knude Nielsen  
Næstformand

  
Mogens Schmidt  
Sekretær

  
Erik Bonde Hansen  
Bestyrelsesmedlem

  
Mogens Schmidt  
Bestyrelsesmedlem

  
Lars L. Jensen  
Bestyrelsesmedlem

  
Simon Hansen  
Bestyrelsesmedlem

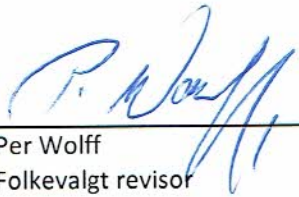
## Folkevalgte revisorers påtegning

Som folkevalgte revisor for Aller 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.

Sjølund, den 18/3 2024



---

Per Wolff  
Folkevalgt revisor



---

Jørn Paulsen  
Folkevalgt revisor

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Aller 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.

### 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 fratrasket 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 omkostninger består af regnskabsperiodens rentekomkostninger.

**Balancen****Materielle anlægsaktiver**

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

Afskrivningsperiode:

|                               |       |
|-------------------------------|-------|
| Bygninger                     | 50 år |
| Boringer                      | 20 år |
| Maskinanlæg og installationer | 14 år |
| Ledningsanlæg                 | 50 år |

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår, samt leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

**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<br>2023 | Realiseret<br>2022 |
|----------------------------------------|------|--------------------|--------------------|
|                                        | Note | kr.                | kr.                |
| <b>Nettoomsætning</b>                  | 1    | 1.141.288          | 611.128            |
| Produktionsomkostninger                | 2    | <u>-885.896</u>    | <u>-352.324</u>    |
| <b>Bruttoresultat</b>                  |      | <b>255.392</b>     | <b>258.804</b>     |
| Distributionsomkostninger              | 3    | -129.508           | -120.387           |
| Administrationsomkostninger            | 4    | <u>-146.448</u>    | <u>-138.431</u>    |
| <b>Resultat af primær drift</b>        |      | <b>-20.564</b>     | <b>-14</b>         |
| Andre driftsindtægter                  | 5    | <u>10.509</u>      | <u>7.833</u>       |
| <b>Resultat før finansielle poster</b> |      | <b>-10.055</b>     | <b>7.819</b>       |
| Finansielle indtægter                  | 6    | 10.055             | 0                  |
| Finansielle omkostninger               | 7    | <u>0</u>           | <u>-7.819</u>      |
| <b>Årets resultat</b>                  |      | <b><u>0</u></b>    | <b><u>0</u></b>    |

## Balance pr. 31. december 2023

|                                              |              | 2023             | 2022             |
|----------------------------------------------|--------------|------------------|------------------|
| Aktiver                                      | Noter        | kr.              | kr.              |
| Grunde og bygninger                          |              | 790.793          | 826.349          |
| Inventar og installationer                   |              | 886.856          | 939.880          |
| Ledningsnet                                  |              | 2.687.159        | 2.727.615        |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>              | <b>8</b>     | <b>4.364.808</b> | <b>4.493.844</b> |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                   |              | <b>4.364.808</b> | <b>4.493.844</b> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser  | 9            | 976.339          | 1.213.060        |
| Periodeafgrænsningsposter                    | 10           | 14.107           | 19.516           |
| <b>Tilgodehavender i alt</b>                 |              | <b>990.446</b>   | <b>1.232.576</b> |
| <b>Likvide beholdninger</b>                  | <b>11</b>    | <b>2.282.981</b> | <b>1.999.333</b> |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>               |              | <b>3.273.427</b> | <b>3.231.909</b> |
| <b>Aktiver i alt</b>                         |              | <b>7.638.235</b> | <b>7.725.753</b> |
| <b>Passiver</b>                              | <b>Noter</b> | <b>kr.</b>       | <b>kr.</b>       |
| Overdækning primo                            |              | 7.334.640        | 5.444.725        |
| Overført årets overdækning                   |              | -73.523          | 1.889.916        |
| <b>Overdækning i alt</b>                     |              | <b>7.261.117</b> | <b>7.334.641</b> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser     | 12           | 377.118          | 391.112          |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>              |              | <b>377.118</b>   | <b>391.112</b>   |
| <b>Passiver</b>                              |              | <b>7.638.235</b> | <b>7.725.753</b> |
| <b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b> | <b>13</b>    |                  |                  |

**Noter til resultatopgørelsen**

|                                           | 2023<br>kr.      | 2022<br>kr.    |
|-------------------------------------------|------------------|----------------|
| <b>Note 1 Nettoomsætning</b>              |                  |                |
| Fast afgift                               | 453.596          | 446.622        |
| Kubikmeterafgift                          | 309.450          | 323.234        |
| Gebyrindtægter                            | 4.719            | 3.188          |
| Tilslutningsbidrag                        | 300.000          | 1.728.000      |
| Overdækning                               | 73.523           | -1.889.916     |
| <b>Nettoomsætning i alt</b>               | <b>1.141.288</b> | <b>611.128</b> |
| <b>Note 2 Produktionsomkostninger</b>     |                  |                |
| Vedligeholdelse                           | 51.903           | 49.450         |
| Datalinje til værket                      | 14.260           | 12.883         |
| El til produktion                         | 53.066           | 98.485         |
| BNBO erstatninger                         | 540.000          | 0              |
| BNBO omkostninger                         | 36.250           | 0              |
| Ejendomsskatter                           | 1.706            | 1.708          |
| Forsikringer                              | 8.503            | 6.331          |
| Vandanalyser                              | 38.404           | 45.389         |
| Afskrivninger                             | 141.804          | 138.078        |
| <b>Produktionsomkostninger i alt</b>      | <b>885.896</b>   | <b>352.324</b> |
| <b>Note 3 Distributionsomkostninger</b>   |                  |                |
| Vedligeholdelse ledningsnet               | 25.732           | 7.787          |
| Erstatninger                              | 0                | 4.820          |
| Ledningsoplysninger                       | 5.229            | 10.395         |
| Afskrivninger                             | 98.547           | 97.385         |
| <b>Distributionsomkostninger i alt</b>    | <b>129.508</b>   | <b>120.387</b> |
| <b>Note 4 Administrationsomkostninger</b> |                  |                |
| Løn og honorar bestyrelse                 | 80.500           | 76.000         |
| Kørselsgodtgørelse                        | 7.109            | 6.338          |
| Lønadministration                         | 713              | 442            |
| Opkrævning                                | 21.131           | 20.545         |
| Regnskab                                  | 5.009            | 4.707          |
| Vdoc - Beskedservice                      | 2.400            | 2.400          |
| Faglitteratur, annoncer og kontingenter   | 7.901            | 7.866          |
| Porto og gebyrer                          | 10.708           | 9.469          |
| Ledelsessystemer                          | 5.456            | 5.400          |
| Øvrige udgifter, bestyrelsesmøder mv.     | 3.811            | 3.870          |
| Generalforsamling og Vandværkssamarbejde  | 1.710            | 1.394          |
| <b>Administrationsomkostninger i alt</b>  | <b>146.448</b>   | <b>138.431</b> |

**Note 5 Andre driftsindtægter**

|                                    |               |              |
|------------------------------------|---------------|--------------|
| Målerdata                          | 9.663         | 7.774        |
| Andre indtægter                    | 846           | 59           |
| <b>Andre driftsindtægter i alt</b> | <b>10.509</b> | <b>7.833</b> |

**Note 6 Finansielle indtægter**

|                                    |               |          |
|------------------------------------|---------------|----------|
| Renteindtægter, bank               | 10.055        | 0        |
| <b>Finansielle indtægter i alt</b> | <b>10.055</b> | <b>0</b> |

**Note 7 Finansielle omkostninger**

|                                       |          |              |
|---------------------------------------|----------|--------------|
| Renteudgifter bank                    | 0        | 7.819        |
| <b>Finansielle omkostninger i alt</b> | <b>0</b> | <b>7.819</b> |

**Noter til balancen****Note 8 Materielle anlægsaktiver**

|                                               | Grunde og bygninger   | Inventar og installationer | Ledningsnet og vandmålere |
|-----------------------------------------------|-----------------------|----------------------------|---------------------------|
| Kostpris 1. januar                            | 1.955.046             | 1.479.733                  | 3.181.385                 |
| Tilgang                                       | 0                     | 53.224                     | 58.091                    |
| Kostpris 31. december                         | <u>1.955.046</u>      | <u>1.532.957</u>           | <u>3.239.476</u>          |
| Afskrivninger pr. 1. januar                   | 1.128.697             | 539.853                    | 453.770                   |
| Årets afskrivninger                           | 35.556                | 106.248                    | 98.547                    |
| Afskrivninger pr. 31. december                | <u>1.164.253</u>      | <u>646.101</u>             | <u>552.317</u>            |
| <b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december</b> | <b><u>790.793</u></b> | <b><u>886.856</u></b>      | <b><u>2.687.159</u></b>   |

**Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser**

|                                                          |                       |                         |
|----------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------|
| Tilgodehavender fra salg af vand                         | 383.453               | 386.877                 |
| Mellemregning EDB-service                                | 592.886               | 826.183                 |
| <b>Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt</b> | <b><u>976.339</u></b> | <b><u>1.213.060</u></b> |

**Note 10 Periodeafgrænsningsposter**

|                           |               |               |
|---------------------------|---------------|---------------|
| Periodeafgrænsningsposter | <u>14.107</u> | <u>19.516</u> |
|---------------------------|---------------|---------------|

**Note 11 Likvide beholdninger**

|                                   |                         |                         |
|-----------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Danske Bank                       | 272.926                 | 1.999.333               |
| Danske Bank                       | 2.010.055               | 0                       |
| <b>Likvide beholdninger i alt</b> | <b><u>2.282.981</u></b> | <b><u>1.999.333</u></b> |

**Note 12 Leverandører af varer og tjenesteydelser**

|                                                       |                       |                       |
|-------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Moms                                                  | 86.504                | 69.117                |
| Afgift af ledningsført vand                           | 240.380               | 272.287               |
| Skyldige lønudgifter                                  | 38.386                | 35.924                |
| Kreditorer                                            | 11.848                | 13.784                |
| <b>Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt</b> | <b><u>377.118</u></b> | <b><u>391.112</u></b> |

**Note 13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

|       |       |
|-------|-------|
| Ingen | Ingen |
|-------|-------|