

ÅRSRAPPORT 2023

Riis & Ejer Fælles Vandforsyning A.M.B.A.
Tåningvej 42
8660 Skanderborg

CVR. Nr. 43 77 18 17

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 11/4 2024

Dirigent:



Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Riis & Ejer Fælles Vandforsyning A.M.B.A.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

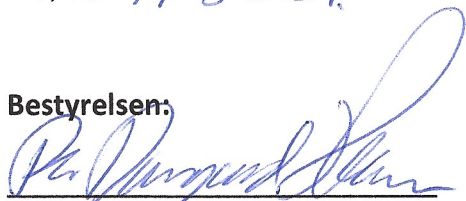
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Riis, den 19-3-2024.

Bestyrelsen:



Per Damsgaard-Hansen
formand



Lars Hougaard
næstformand



Charles Høy Zacho



Peter Kirk



Martin Eriksen

Folkevalgte revisorers påtegning

Undertegnede har dags dato stikprøvevis gennemgået årsrapporten for 2023, der er i overensstemmelse med forevist bogføring og bilag.

Bankmellemværende er konstateret tilstede. Der er i øvrigt intet at bemærke.

Riis, den 19/3 2024



Frits Fredslund Hansen
Folkevalgt revisor



Holger Poulsen
Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Riis & Ejer Fælles Vandforsyning A.M.B.A. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt vandværkets vedtægter.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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

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

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 indtægter består bl.a. af renter af bankindeståender samt renteindtægter og kursgevinster på aktier.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger og kurstab på aktier.

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:

Bygninger	50 år
Installationer	10 år
Målere	12 år
Inventar	10 år
Ledningsnet	75 år
Boringer	30 år
Maskiner	5 år

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede aktier, optaget til statusdagens kursværdi.

Egenkapital

Egenkapital bruges kun i forbindelse med indbetaling af kapital – 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").

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Nettoomsætning	1	423.399	645.131
Produktions- og distributionsomkostninger	2	-331.414	-546.026
Bruttoresultat		91.985	99.104
Administrationsomkostninger	3	-105.337	-99.327
Resultat af primær drift		-13.352	-223
Andre driftsindtægter	4	7.779	5.139
Resultat før finansielle poster		-5.573	4.917
Finansielle indtægter	5	5.717	1.961
Finansielle omkostninger	6	-144	-6.878
Årets resultat		0	0

Balance

Aktiver	Noter	2023 kr.	2022 kr.
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Produktionsanlæg	7	400.631	381.974
Inventar og installationer		140.504	155.306
Ledningsnet		9.130.573	9.247.218
Materielle anlægsaktiver i alt		9.671.708	9.784.498
Anlægsaktiver i alt		9.671.708	9.784.498
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8	669	669
Andre tilgodehavender	9	32.980	275
Tilgodehavender i alt		33.649	944
Værdipapirer	10	36.452	32.602
Likvide beholdninger		1.328.472	1.293.429
Omsætningsaktiver i alt		1.398.573	1.326.975
Aktiver i alt		11.070.281	11.111.473

Balance

Passiver	Noter	2023 kr.	2022 kr.
Egenkapital			
Andelskapital		0	0
Overført resultat		0	0
Egenkapital i alt	11	0	0
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Overdækning	12	10.988.776	10.792.301
Langfristede gældsforpligtelser i alt		10.988.776	10.792.301
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		23.048	0
Anden gæld	13	58.457	319.172
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		81.505	319.172
Gældsforpligtelser i alt		11.070.281	11.111.473
Passiver i alt		11.070.281	11.111.473
 Eventualforpligtelser	 14		
Sikkerhedsstillelser	15		

Pengestrømsopgørelse

2023
kr.

Indtægter

Omsætning jf. note 1	423.399	
Regulering for over-/underdækning	<u>196.475</u>	619.874

Driftsomkostninger

Produktions-, distributions- og administrationsomkostninger jf. note 2 og 3	-436.751	
Regulering for afskrivninger	<u>204.750</u>	<u>-232.001</u>

Pengestrømme fra primær drift før ændring i driftskapital		387.873
--	--	----------------

Ændring i driftskapital

Ændringer i tilgodehavender		-32.705
Ændringer i leverandørgæld mv.		<u>-237.668</u>

Pengestrømme fra primær drift		117.501
--------------------------------------	--	----------------

Andre driftsindtægter		7.779
Renteindbetalinger mv.		1.867
Renteudbetalinger mv.		<u>-144</u>
Pengestrømme fra driftsaktivitet		127.003

Køb af materielle anlægsaktiver		<u>-91.960</u>
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-91.960

Årets pengestrøm		35.043
Likvider og værdipapirer pr. 1. januar		<u>1.293.429</u>
Likvider og værdipapirer pr. 31. december		1.328.472

Noter til resultatopgørelsen

	2023 kr.	2022 kr.
Note 1 Nettoomsætning		
Fast afgift	148.196	142.825
Kubikmeterafgift	450.379	382.836
Tilslutningsbidrag	0	0
Målerleje	21.300	21.300
Over-/underdækning	-196.475	98.170
Nettoomsætning i alt	423.399	645.131
Solgt vandmængde (m3)	62.023	59.284
Note 2 Produktions- og distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse	25.545	98.233
El til produktion	23.572	154.086
Vandanalyser og boringskontrol	18.323	24.157
Afskrivninger i alt	204.750	203.838
Investering i grundvandssikkerhed	59.224	65.713
Produktions- og distributionsomkostninger i alt	331.414	546.026
Note 3 Administrationsomkostninger		
Bestyrelsesmøder, -kursus mv.	7.070	7.656
Honorar bestyrelsesformand	20.000	0
Generalforsamling og vandværkssamarbejde	2.047	1.148
Repræsentation	1.239	2.242
Annoncer	1.627	4.057
Porto og gebyrer	1.847	2.460
Telefon og IT	7.811	7.812
Licenser, faglitteratur og kontingenter	11.451	10.626
Regnskabsassistance	27.175	30.447
Juridisk assistance	3.000	15.000
Forsikringer	12.134	9.693
Gebyr årsaflysning	9.936	8.186
Administrationsomkostninger i alt	105.337	99.327
Note 4 Andre driftsindtægter		
Målerdata	1.779	1.639
GPS antenneplads udlejning	6.000	3.500
Andre driftsindtægter i alt	7.779	5.139
Note 5 Finansielle indtægter		
Renteindtægter bank	191	518
Renteindtægter offentlige myndigheder	0	0
Udbytte værdipapirer	1.676	1.443
Kursgevinst, værdipapirer	3.850	0
Finansielle indtægter i alt	5.717	1.961
Note 6 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter bank	0	4.591
Renteudgifter offentlige myndigheder	144	0
Kurstab, værdipapirer	0	2.287
Finansielle omkostninger i alt	144	6.878

Noter til balancen

Note 7 Materielle anlægsaktiver

	Produktions-anlæg	Inventar og installationer	Ledningsnet
Kostpris 1. januar	1.228.840	493.102	11.169.797
Tilgange	32.038	27.420	32.502
Kostpris 31. december	1.260.878	520.522	11.202.299
Afskrivninger pr. 1. januar	846.866	337.796	1.922.579
Årets afskrivninger	13.381	42.222	149.147
Afskrivninger pr. 31. december	860.247	380.018	2.071.726
Materielle anlægsaktiver i alt	400.631	140.504	9.130.573

	2023 kr.	2022 kr.
Note 8 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender brutto	669	669
Nedskrivning til imødegåelse af tab	0	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt	669	669

Note 9 Andre tilgodehavender		
Mellemværende Skanderborg Forsyning	319	275
Periodisering omsætning	119	0
Moms og afgifter	32.449	0
Forudbetaling	0	0
Øvrige	93	0
Andre tilgodehavender i alt	32.980	275

Note 10 Værdipapirer		
Aktier, Spar Kronjylland	36.452	32.602
Værdipapirer i alt	36.452	32.602

Note 11 Egenkapital		
Overført resultat pr. 1. januar	0	0
Årets resultat	0	0
Egenkapital 31. december	0	0

Note 12 Overdækning		
Overdækning pr. 1. januar	10.792.301	10.890.471
Årets over-/underdækning, jf. note 1	196.475	-98.170
Overdækning pr. 31. december	10.988.776	10.792.301

Anlægsaktivernes anskaffelsessummer er på anskaffelsestidspunktet udgiftsført og dermed finansieret over taksterne frem til 31. december 2016. Overdækningen er derfor et udtryk for tidsmæssige forskelle mellem udgiftsførslen af anlægsaktivernes anskaffelsessum og de årlige afskrivninger.

	2023 kr.	2022 kr.
Note 13 Anden gæld		
Moms	0	51.248
Afgift af ledningsført vand	0	205.056
Periodisering omsætning	20.432	39.978
Skyldig A-SKAT	7.360	0
Skyldig AM-bidrag	1.600	0
Skyldige omkostninger	29.065	22.890
Anden gæld i alt	58.457	319.172

Note 14 Sikkerhedsstillelser
Vandværket har ingen sikkerhedsstillelser.

Note 15 Eventualforpligtelser
Vandværket har ingen eventualforpligtelser.