

Årsregnskab 2023 samt budget 2025 - 2026

11. marts 2024

Udarbejdet til generalforsamlingen i

Kristrup Vandværk a.m.b.a.

onsdag den 20. marts 2024

CVR. nr. 34 744 726

af

Michael Mose – vandværksbestyrer

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 20. marts 2024

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Påtegninger	
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
Ledelsesberetning	8
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	17
Budget 2024 - 2028	21

Virksomhedsoplysninger

Kristrup Vandværk a.m.b.a.
Asser Rigs Vej 54
Kristrup
8960 Randers SØ

Telefon:	+45 86 40 98 82
Hjemmeside:	www.kristrup.dk
Hjemstedskommune:	Randers
CVR-nummer:	34 744 726
Regnskabsperiode:	1. januar 2023 – 31. december 2023

Bestyrelse:

Jens-Erik Thomsen – formand
Lasse Rasmussen – næstformand
Leif Gindesgaard
Helle Johansen
Martin Thau

Pengeinstitut

Sparekassen Kronjylland

Revisor

Redmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
Tronholmen 5
8960 Randers SØ

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023 for Krstrup Vandværk A.m.b.A.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023.

Ledelsesberetningen indeholde efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Krstrup, den 11. marts 2024

Bestyrelsen

Jens-Erik Thomsen / formand
Sign.

Lasse Rasmussen / næstformand
Sign.

Leif Gindesgaard / bestyrelsesmedlem
Sign.

Helle Johansen / bestyrelsesmedlem
Sign.

Martin Thau / bestyrelsesmedlem
Sign.

Michael Mose / vandværksbestyrer
Sign.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til medlemmerne i Kristrup Vandværk a.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret det årsregnskab for Kristrup Vandværk a.m.b.a for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Kristrup Vandværk a.m.b.a har som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 2023 medtaget det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2023. Vi skal fremhæve, at resultatbudgettet, som det også fremgår af årsregnskabet, ikke har været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen. Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Randers, 11. marts 2024

Redmark

Godkendt Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 29442789

Ole Skoubo
Statsautoriseret revisor
mne32107

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Andelsselskabets formål er, at forsyne medlemmer i vandværkets forsyningsområde med vand jf. specifikke bestemmelser i vedtægterne.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i 2023 fortsat sine normale driftsaktiviteter.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2023	<i>budget 2023</i>	2022
1. Omsætning	2.714.439	1.964.140	2.167.108
2. Produktionsomkostninger	979.470	661.638	665.497
Bruttoresultat I - overskud	1.734.969	1.302.502	1.501.612
3. Distributionsomkostninger	981.982	740.920	946.226
Bruttoresultat II - overskud	752.987	561.582	555.386
4. Administrationsomkostninger	496.271	444.582	427.278
Resultat af primær drift - overskud	256.716	117.000	128.108
5. Andre indtægter & udgifter	67.665	-4.000	11.661
Resultat før finansielle poster - overskud	189.050	113.000	116.447
6. Finansielle poster	-189.050	-113.000	-116.447
Årets resultat	0	0	0

Penneo dokumentnøgle: EGN C2-5OVC5-4D3Z5-5JLIP-HX86E-BGVY

Balance

31. december 2023

Note		2023	2022
	Aktiver		
	Anlægsaktiver		
7.	Ejendomsværdi	16.749.980	17.526.546
8.	Anlæg	11.224.995	4.447.729
	Anlægsaktiver i alt	27.974.975	21.974.275
	Omsætningsaktiver		
	værdipapirer	40.000	40.000
9.	Moms & afgifter	0	178.675
	Likvide beholdninger	184.322	4.839.052
	mellemregning med forbrugere	66.371	0
	Skattekonto	0	200.000
	Omsætningsaktiver i alt	290.693	5.257.727
	Aktiver i alt	28.265.668	27.232.002
	Passiver		
	Over-, underdækning		
	Overdækning primo	19.124.922	19.574.311
	Overført underdækning	-924.816	-449.389
	Overdækning ultimo	18.200.106	19.124.922
	Gæld		
9.	moms & afgifter	30.647	0
10.	Kortfristet fremmedkapital	862.580	1.068.821
11.	Langfristet fremmedkapital	9.172.335	7.038.259
	Passiver i alt	28.265.668	27.232.002

Noter til resultatopgørelsen

Note	2023	Budget 2023	2022
1. Omsætning			
fast bidrag	667.120	666.000	664.373
målerafgift	131.398	131.000	131.491
variabel bidrag	940.297	936.000	892.185
gebyrer	27.448	30.100	29.670
tilslutningsafgifter	23.359	0	0
årets underdækning	924.816	201.040	449.389
Omsætning i alt	2.714.439	1.964.140	2.167.108
2. Produktionsomkostninger			
Boringer, bygninger m.v.			
bygninger/grunde, vedligeholdelse	37.811	10.000	12.368
installationer, vedligeholdelse	31.398	10.000	44.668
inventar, vedligeholdelse	3.682	5.000	12.417
køb af inventar	1.839	5.000	22.986
IT udgifter drift	1.462	3.600	2.052
el 55 %	83.408	38.850	53.822
automobil drift	8.415	6.188	6.228
forsikring	8.096	5.400	5.565
andre udgifter	0	0	38.700
drift tilsyn & vagt	218.316	205.000	208.614
afskrivning boring	69.431	17.100	17.092
afskrivning bygninger	62.534	45.400	62.534
afskrivning inventar & installationer	354.695	59.800	110.582
afskrivning nyt værk	0	217.700	0
Boringer, bygninger m.v. i alt	881.086	629.038	597.628
Miljø & analyser			
boringskontrol	0	0	0
vandanalyser	72.476	28.500	37.247
vandafledningsafgift	10.590	700	12.279
renovation	3.483	1.000	3.539
Miljø & analyser i alt	86.550	30.200	53.066
Personale			
løn 33 %	11.617	0	11.301
forsikring	0	2.400	3.288
kørselsomkostninger	216	0	215
Personale i alt	11.834	2.400	14.803
Produktionsomkostninger i alt	979.470	661.638	665.497

Penneo dokumentnøgle: EGN2-5OVCS-4D3Z5-5LKIP-HX86E-BGVY

3. Distributionsomkostninger

Pumpestationer

inspektion, overvågning & tilsyn	19.432	6.100	15.682
afhjælpning af driftsforstyrrelser	0	2.000	945
el 40 %	60.661	27.750	39.147
afskrivninger	71.944	17.400	23.988
Pumpestationer i alt	152.036	53.250	79.761

Ledningsnet

vedligeholdelse	85.690	35.000	99.156
IT udgifter distribution	21.175	10.000	19.790
automobil drift	21.037	15.470	15.457
Drift, tilsyn & vagt	209.810	205.000	235.660
afskrivninger målere & GPS udstyr	112.385	42.400	116.609
afskrivning ledningsnet	379.848	379.800	379.793

Ledningsnet i alt

Ledningsnet i alt	829.945	687.670	866.465
--------------------------	----------------	----------------	----------------

Distributionsomkostninger i alt

Distributionsomkostninger i alt	981.982	740.920	946.226
--	----------------	----------------	----------------

4. Administration herunder bestyrelse

honorar bestyrelsen	80.019	77.000	78.132
møder	231	3.500	405
forsikringer bestyrelse	5.525	3.600	530
administration	240.050	205.000	192.096
forsikringer personale	3.544	3.900	3.700
kursus/seminar personale/bestyrelse	1.455	5.000	3.685
annoncer	2.720	9.500	2.673
porto	0	0	600
bankgebyrer	1.700	3.000	7.550
kontorartikler	255	0	38
kontorinventar vedligeholdelse	0	2.500	0
telefonlinier	17.271	22.000	17.438
kontingent FVD	14.642	15.000	13.920
faglitteratur	1.328	2.000	1.470
IT udgifter administration	37.070	28.000	49.263
NETS udgifter/gebyrer	9.370	15.000	15.932
revision	11.500	10.700	10.700
Forsikring Cyber Risk	10.379	4.500	4.561
sagkyndig bistand	28.400	0	6.348
repræsentation	881	1.000	600
vandråd	1.882	1.900	0
generalforsamling	10.046	9.500	8.077
hjemmeside	3.752	5.300	4.144
tab på debitorer	-6.209	0	-9.209
administrationsbygning driftsudgifter	519	0	495

automobildrift	12.357	9.282	9.231
el 5 %	7.583	7.400	4.898
Administration herunder bestyrelse i alt	496.271	444.582	427.278
5. Andre indtægter & udgifter			
andre indtægter	0	-4.000	-1.940
andre udgifter	67.665	0	13.601
Andre indtægter & udgifter i alt	67.665	-4.000	11.661
6. Finansielle poster			
renteindtægter pengeinstitut	0	0	0
renteudgift andre	0	0	96.736
renteudgift pengeinstitut	0	0	0
renteudgift KommuneKredit	141.519	77.800	0
Randers Kommune	47.531	35.200	19.711
Finansielle poster i alt	-189.050	-113.000	-116.447

Noter til balancen

Note	2023	2022
7. Ejendomsværdi		
Asser Rigs Vej 54 (Nord)		
Bygning primo	1.835.413	1.882.316
tilgang i året	0	0
afskrivning i året	-46.902	-46.902
Bygning ultimo	1.788.511	1.835.413
Maskiner primo	16.983	18.299
tilgang i året	0	0
afskrivning i året	-1.316	-1.316
Maskiner ultimo	15.667	16.983
SRO primo	269.179	304.088
tilgang i året	0	0
afskrivning i året	-34.909	-34.909
SRO ultimo	234.271	269.179
Udpumpningsanlæg primo	110.436	127.839
tilgang i året	0	0
afskrivning i året	-17.403	-17.403
Udpumpningsanlæg ultimo	93.033	110.436
Rentvandsbeholder primo	488.763	418.104
tilgang i året	0	108.555
afskrivning i året	-33.621	-37.896
Rentvandsbeholder ultimo	455.142	488.763
Asser Rigs Vej 52-54 i alt	2.586.624	2.720.775
Gl. Clausholmvej 3		
Bygning primo	508.849	524.481
tilgang i året	0	0
afskrivning i året	-15.632	-15.632
Bygning ultimo	493.217	508.849
Maskiner primo	6.998	8.598
tilgang i året	0	0
afskrivning i året	-6.998	-1.600
Maskiner ultimo	0	6.998
SRO primo	192.147	212.387
tilgang i året	0	0
afskrivning i året	-192.147	-20.240
SRO ultimo	0	192.147

Udpumpningsanlæg primo	54.541	61.126
tilgang i året	0	0
afskrivning i året	-54.541	-6.585
Udpumpningsanlæg ultimo	0	54.541
Rentvandsbeholder primo	312.964	322.585
tilgang i året	0	0
afskrivning i året	-9.621	-9.621
Rentvandsbeholder ultimo	303.342	312.964
Gl. Clausholmvej 3	796.559	1.075.499
Jordarealer	860.700	860.700
Ledningsnet primo	12.869.572	13.249.366
tilskrivning i året	16.373	0
afskrivning i året	-379.848	-379.793
Ledningsnet ultimo	12.506.097	12.869.572
Ejendomsværdi i alt	16.749.980	17.526.546
8. Anlæg		
Administration & værksted primo	155.000	160.000
tilgang i året	0	0
afskrivning i året	-5.000	-5.000
Administration & værksted ultimo	150.000	155.000
Boringer primo	190.495	207.586
tilgang i året	172.680	0
afskrivning i året	-67.378	-17.092
Boringer ultimo	295.796	190.495
Asser Rigs Vej 54 (Syd)	3.782.571	406.516
tilgang i året	6.879.862	3.376.055
afgang i året	-71.082	0
Asser Rigs Vej 54 (Syd) i alt	10.591.351	3.782.571
Vandmålere primo	196.256	296.001
tilgang i året	0	0
afskrivning i året	-100.711	-99.745
afgang i året	0	0
Vandmålere ultimo	95.545	196.256
GPS udstyr primo	12.645	29.509
tilgang i året	0	0
afgang i året	-12.645	-16.864
GPS udstyr ultimo	0	12.645
Automobil primo	110.763	129.223

tilgang i året	0	0
afgang i året	-18.461	-18.461
automobil i alt	92.302	110.763
Anlæg i alt	11.224.995	4.447.729
9. Moms & afgifter		
Udgående moms	-682.551	-651.693
Indgående moms	2.108.858	1.196.745
Elafgift	32.455	57.314
Tilgodehavende primo	549.328	-88.124
Afregnet moms	-1.646.683	35.086
Tilgodehavende moms	361.407	549.328
Punktafgift		
Skyldig primo	-379.147	-427.216
Opkrævet i året	-831.897	-811.895
afregnet primo	379.147	427.216
Indbetalt i året	432.920	432.747
skyldig punktafgift	-398.977	-379.147
Grundvandsbeskyttelse		
Primo	8.494	1.242
Opkrævet i året	-65.298	-63.728
Indbetalt i året	63.728	70.980
tilgodehavende grundvandsbeskyttelse	6.924	8.494
Moms- & afgifter i alt	-30.647	178.675
10. Kortfristet fremmedkapital		
Skyldig A-skat	3.846	2.286
Skyldigt arbejdsmarkedsbidrag	857	510
Mellemregning forbrugere	0	137.793
Anden gæld	20.000	0
Periodisering	21.101	0
Varekreditorer	482.824	663.313
Gæld til KommuneKredit (afdrag kommende år)	333.952	264.919
Kortfristet fremmedkapital i alt	862.580	1.068.821
11. Kreditinstitutter		
KommuneKredit 1,08% (restløbetid 23år)	7.038.259	7.303.178
KommuneKredit 3,42% (restløbetid 24år)	2.468.028	0
overført til kortfristet gæld	-333.952	-264.919
lån ultimo	9.172.335	7.038.259

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A, med inspiration fra Erhvervsstyrelsens vejledning.

Herudover har andelsselskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Hvile-i-sig-selv princip

Selskabet er underlagt det særlige hvile-i-sig-selv princippet i henhold til vandforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning opgjort som årets resultat i forhold til opkrævede priser skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugeren ved indregning i efterfølgende års priser. Året over – eller underdækning indregnes derfor som henholdsvis en omkostning eller en indtægt i resultatopgørelsen. Den akkumulerede over- eller underdækning er udtryk for et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen uden gæld eller tilgodehavender. skal være kr. 0, hvorfor der rent teknisk opstår en over- eller underdækning, der udlignes ved en regulering af årets nettoomsætning. Den akkumulerede over- eller underdækning er et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde andelsselskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå andelsselskabet og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling

Investeringer i grunde, bygninger, produktionsanlæg, distributionsnet og andre anlæg indregnes i prisen i henhold til vandforsyningslovens regler om afskrivninger og er udtryk for forbrugers finansiering af anlægsinvesteringer. I årsregnskabet indregnes afskrivningerne over aktiverens forventede brugstid.

Tidmæssig forskelle mellem indregningen i priser og i årsregnskabet udtrykker således enten en udsendt eller fremsendt betaling fra forbrugeren i forhold til den regnskabsmæssige værdi, der vil udlignes over tid. Forskellen indregnes under henholdsvis tilgodehavender eller gæld.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms. Posten omfatter primært salg af vand, målerbidrag, administrationsvederlag og tilslutningsbidrag. Nettoomsætningen omfatter herudover årets over- og underdækning udfra hvile-i-sig-selv-princippet.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger til drift af produktionsanlæg samt afskrivninger på produktionsanlæg.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger til drift og vedligeholdelse af ledningsnet, samt afskrivninger på distributionsanlæg.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til eksempelvis salg, reklame, løn, administration, lokaler, tab på debitorer samt afskrivninger på inventar m.v.

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved gæld.

Balancen

Anlægsaktiver

Anlægsaktiver, bortset fra jordarealer, er værdiansat til anskaffelsespris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Dog er disse værdier blevet ny beregnet i 2005 af rådgivende ingeniørfirma Rambøll i samarbejde med Foreningen af Vandværker i Danmark.

Jordarealerne er værdiansat efter et skøn over prisforholdene pr. 1. januar 2005. Der afskrives ikke på jordarealer.

Afskrivningsgrundlaget er fordelt lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

1. Ledningsnet	75 år
2. Bygninger	50 år
3. Maskiner	15 år
4. SRO anlæg	15 år
5. Udpumpningsanlæg	15 år
6. Rentvandsbeholdere	50 år
7. Administration og værksted	50 år
8. Boringer	25 år
9. Digitalkort	5 år
10. EDB anlæg	5 år
11. Målere	12 år
12. Lækage- & analyseudstyr	5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgs omkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunkter. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hver enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes til kostpris. Hvis genindvindingsværdien er lavere, nedskrives til denne.

Tilgodehavender/forbrugermellemregning

Tilgodehavender/forbrugermellemregning måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Omfatter indestående i pengeinstitut.

Overdækning

Overdækning er et udtryk for, at vandværket har haft større indtægter end krævet i forhold til "hvile-i-sig-selv-princippet". Beløbet reguleres hvert år med årets over -/ underdækning.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Budget 2025 – 2026

Forudsætninger

Udgiftsbudgettet tager udgangspunkt i årsrapporten for 2023 tillagt de ønsker og forventninger bestyrelsen har til perioden 2025 til 2026.

Indtægtsbudgettet tager udgangspunkt i de i budgettet ansatte udgifter. Der budgetteres med et salg af 128.000m³ pr. år i perioden. Øvrige indtægter kommer fra diverse gebyrer.

Priserne er beregnet ud fra den af vandværksselskabet anbefalede model, hvor 40 % dækkes af en fast afgift og 60 % af en m³ pris. Dette giver en m³ pris på kr. 8,20 og en fast afgift pr. forbrugsenhed på kr. 285,58. Denne er beregnet ud fra 1802 forbrugsenheder. Herudover er der ansat en fast afgift pr. måler. Denne er afhængig af størrelsen på den installerede måler og ligger mellem kr. 183,00 for den mindste måler til kr. 470,00 for den største.

De forventede underdækninger overføres til over-, underdækningskonto.

Driftsbudget for Krstrup Vandværk a.m.b.a. 2025 - 2026

	Regnskab 2023	Budget 2025	Budget 2026
Indtægter			
Bidrag - fast og variabelt	1.607.417	1.750.000	1.750.000
Tilslutningsbidrag	23.359	140.500	457.000
Gebyrer	27.448	28.000	28.000
Målerafgift	131.398	185.000	185.000
Indtægter i alt	1.789.622	2.103.500	2.420.000
Produktionsomkostninger			
Vedligeholdelse bygninger/grunde	37.811	30.000	30.000
Vedligeholdelse installationer/inventar	35.080	30.000	30.000
Køb af inventar	1.839	5.000	5.000
El	83.408	40.000	40.000
IT udgifter produktion	1.462	2.500	2.700
Vandanalyser og boringskontrol	72.476	28.500	29.000
Drift, tilsyn & vagt	218.316	220.000	225.000
Forsikringer	8.096	8.200	8.400
Automobildrift	8.415	6.188	6.218
Vandaflledning & renovation	14.073	1.500	1.600
Personale (havemand)	11.834	12.000	0
Øvrige produktionsomkostninger	0	0	0
Afskrivninger	486.661	567.372	567.372
Produktionsomkostninger i alt	979.471	951.260	945.290
Distributionsomkostninger			

Inspektion, overvågning & tilsyn	19.432	10.000	10.000
vedligeholdelse ledningsnet	85.690	50.000	50.000
El	60.661	15.000	15.000
Drift, tilsyn & vagt	209.810	220.000	225.000
Vandmålere - indkøb, afprøvning m.v.	0	0	0
Automobildrift	21.037	15.500	15.700
IT udgifter distribution	21.175	10.000	10.500
driftsforstyrrelser	0	5.000	5.000
Øvrige distributionsomkostninger	0	5.000	5.000
Afskrivninger	564.177	569.635	574.968
Distributionsomkostninger i alt	981.982	900.135	911.168
Administrationsomkostninger			
Administration	240.050	220.000	225.000
Honorar bestyrelse	80.019	82.000	84.000
IT udgifter administration	37.070	30.000	31.000
Generalforsamling	10.046	10.500	11.000
Annoncer	2.720	3.000	3.500
Nets, Porto og gebyrer	9.370	10.000	11.000
Kontorartikler og telefon	17.526	17.000	17.500
Revision	11.500	12.000	12.500
Licenser, faglitteratur og kontingenter	17.852	18.800	19.000
Kursusudgifter	1.455	30.000	30.000
El	7.583	4.800	4.800
Forsikringer	19.448	20.000	21.000
Automobildrift	12.357	9.500	9.600
Skolebesøg/repræsentation	22.959	5.000	5.000
Finansieringsudgifter	190.750	203.805	197.000
sagkyndig bistand	28.400	5.000	5.000
Diverse	-1.707	0	0
Åbent Hus	45.587	0	0
Administrationsomkostninger i alt	752.985	681.405	686.900
Omkostninger i alt	2.714.438	2.532.800	2.543.358
Resultat	-924.816	-429.300	-123.358

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

"Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument."

Michael Mose

Daglig leder

Serienummer: c0e5480b-bf56-4863-bf0c-77c9b8f0d96b

IP: 91.144.xxx.xxx

2024-03-12 08:09:31 UTC



Leif Gindesgaard

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: db905dd5-c982-4ebe-aca9-dec1ef408a08

IP: 212.112.xxx.xxx

2024-03-12 08:39:00 UTC



Lasse Roed Rasmussen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 15f50b2b-bc09-403e-8d07-83adc62f22d6

IP: 91.144.xxx.xxx

2024-03-12 09:10:44 UTC



Helle Johansen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: c3e161a2-0cca-4e8d-bbd5-71b86e273b89

IP: 83.95.xxx.xxx

2024-03-12 10:01:50 UTC



Martin Thau

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 7e77d124-92fb-44d7-8c60-96b038a3a5e5

IP: 91.144.xxx.xxx

2024-03-14 14:27:34 UTC



Jens-Erik Thomsen

Bestyrelsesformand

Serienummer: c32287c7-4a0a-4ead-a5b1-9c26a15d6a0b

IP: 87.61.xxx.xxx

2024-03-14 15:29:28 UTC



Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **<https://penneo.com/validator>**

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

"Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument."

Ole Skouboe

REDMARK, GODKENDT REVISIONSPARTNERSELSKAB CVR: 29442789

Statsautoriseret revisor

Serienummer: 52c94f98-60ff-4a0e-875d-c203fd76a439

IP: 40.113.xxx.xxx

2024-03-14 16:01:56 UTC



Penneo dokumentnøgle: EGNc2-5OVc5-4D3Z5-5JLKIP-HX86E-BGVY

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **<https://penneo.com/validator>**