

# **Børup Vandværk A.M.B.A.**

Poppelvænget 6,

7000 Fredericia

CVR-nr. 39592096

## **Årsrapport**

01-01-2023 - 31-12-2023

## Indholdsfortegnelse

Indehavers påtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## Ledelsens påtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2023 - 31-12-2023 for Børup Vandværk A.M.B.A. .

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2023 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2023 - 31-12-2023.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den

### Bestyrelsen

Erling Gandrup  
Formand

Carsten Rasmussen  
Næstformand

Charley Molbech  
Sekretær

Bjarne Thomassen  
Bestyrelsesmedlem

Per Eskildsen  
Kasserer

Børup Vandværk A.M.B.A.

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Børup Vandværk A.M.B.A.

Vi har opstillet årsregnskabet for Børup Vandværk A.M.B.A. for regnskabsåret 01-01-2023 - 31-12-2023 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fredericia, den

### 2A Revision

Registreret Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 37903949

Heidi Andersen

Registreret revisor

mne35834

Børup Vandværk A.M.B.A.

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Børup Vandværk A.M.B.A. Poppelvænget 6, 7000 Fredericia
E-mail	gandrup@stofanet.dk
CVR-nr.	39592096
Regnskabsår	01-01-2023 - 31-12-2023
<b>Bestyrelse</b>	Erling Gandrup Carsten Rasmussen Bjarne Thomassen Charley Molbech Per Eskildsen
<b>Revisor</b>	2A Revision Registreret Revisionsanpartsselskab Adelvej 36 7000 Fredericia
CVR-nr.	37903949

• **Børup Vandværk A.M.B.A.**

## **Ledelsesberetning**

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktiviteter er produktion og distribution af rent drikkevand til forbrugerne i Børup Vandværks forsyningsområde.

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten for Børup Vandværk A.M.B.A. for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A.

### Generelt

#### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved vandsalg m.v. indregnes, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget. Nettoomsætningen omfatter opkrævet vandafgift, gebyrer og fast afgift pr. måler hos forbrugerne samt indtægt vedrørende administrationsaftale med Fredericia Kommune

Vandværket er underlagt det generelle "hvile i sig selv"-princip, hvorfor der årligt opgøres en over- eller underdækning. Årets udvikling i den reguleringsmæssige over- eller underdækning indregnes i nettoomsætningen. Den reguleringsmæssige over- eller underdækning indregnes i balancen som henholdsvis gæld og tilgodehavende.

### Driftsomkostninger

Driftsomkostninger omfatter omkostninger, som er nødvendige til driften af værket, herunder omkostninger til personale beskæftiget med produktion og distribution samt omkostninger til reparation og vedligeholdelse.

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger, som ikke direkte relaterer sig til den daglige tekniske drift af værket.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt andre omkostninger til social sikring mv. til virksomhedens medarbejdere.

## Anvendt regnskabspraksis

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes brugstider:

Ledningsnet	15 år
-------------	-------

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

### Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

### Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Over-/underdækning

Saldo for over-/underdækning indregnes som et tilgodehavende/forpligtelse med en værdi svarende til det beløb, som selskabet forventer at tilbagebetale over kommende års takster.



## Resultatopgørelse

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Nettoomsætning	1	1.460.115	1.340.182
Over/underdækning		-55.491	261.131
Direkte omkostninger	2	-806.602	-996.938
<b>Dækningsbidrag</b>		<b>598.022</b>	<b>604.375</b>
Salgs- og distributionsomkostninger	3	-7.767	-5.060
Andre personaleomkostninger	4	-11.938	-19.569
Administrationsomkostninger	5	-119.722	-138.402
Øvrige kapacitetsomkostninger	6	-5.891	-1.487
<b>Andre eksterne omkostninger</b>		<b>-145.318</b>	<b>-164.518</b>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>452.704</b>	<b>439.857</b>
Personaleomkostninger	7	-300.365	-308.279
<b>Resultat før afskrivninger</b>		<b>152.339</b>	<b>131.578</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-152.339	-114.801
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>0</b>	<b>16.777</b>
Andre finansielle omkostninger		0	-16.777
<b>Årets resultat</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

## Balance 31. december 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8	2.036.378	1.938.718
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>2.036.378</b>	<b>1.938.718</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>2.036.378</b>	<b>1.938.718</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		5.126	0
Andre tilgodehavender	9	5.460	67.135
Periodeafgrænsningsposter		2.460	3.089
<b>Tilgodehavender</b>		<b>13.046</b>	<b>70.224</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>1.576.131</b>	<b>1.536.636</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.589.177</b>	<b>1.606.860</b>
<b>Aktiver</b>		<b>3.625.555</b>	<b>3.545.578</b>

## Balance 31. december 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
<b>Passiver</b>			
Indestående i virksomhed		3.250.615	3.250.615
Over/underdækning		-3.250.615	-3.250.615
<b>Egenkapital</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	8.224
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.000	20.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	10	3.605.555	3.517.354
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>3.625.555</b>	<b>3.545.578</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>3.625.555</b>	<b>3.545.578</b>
<b>Passiver</b>		<b>3.625.555</b>	<b>3.545.578</b>

## Noter

	2023	2022
<b>1. Nettoomsætning</b>		
Salg af varer/ydelser m/moms	1.460.115	1.317.892
Aflæsninger og salg af målere	0	22.290
	<b>1.460.115</b>	<b>1.340.182</b>
<b>2. Direkte omkostninger</b>		
Vedligeholdelse af ledningsnet mv.	187.431	340.396
El forbrug	152.967	143.082
Elafgift	-15.297	-43.312
Ejendomsskat	2.276	1.761
Vand	0	10.916
Vandprøver	25.426	26.961
Spildevandsafgift	453.799	492.134
Tinglysning	0	25.000
	<b>806.602</b>	<b>996.938</b>
<b>3. Salgs- og distributionsomkostninger</b>		
Repræsentation	6.703	4.133
Annoncer og reklamer	1.064	927
	<b>7.767</b>	<b>5.060</b>
<b>4. Andre personaleomkostninger</b>		
Kurser og møder	0	5.400
Arbejdsbeklædning	1.707	3.022
Personaleudgifter diverse	6.729	4.861
Kørselsgodtgørelse	3.502	6.286
	<b>11.938</b>	<b>19.569</b>
<b>5. Administrationsomkostninger</b>		
Kontorartikler og tryksager	2.155	446
Telefon	3.575	3.481
Forsikringer	16.081	13.013
Kontingenter og abonnementer	15.065	14.234
Internet	15.346	13.785
Revision	15.038	36.825
IT	38.002	41.149
Porto og gebyrer	14.460	15.469
	<b>119.722</b>	<b>138.402</b>
<b>6. Øvrige kapacitetsomkostninger</b>		
Småanskaffelser	5.891	1.487
	<b>5.891</b>	<b>1.487</b>

## Noter

	2023	2022
<b>7. Personalemkostninger</b>		
Lønninger	303.465	309.779
Andre personaleomkostninger	-3.100	-1.500
	<u>300.365</u>	<u>308.279</u>
<b>8. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	2.263.701	1.179.791
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	250.000	1.083.910
<b>Kostpris ultimo</b>	<u>2.513.701</u>	<u>2.263.701</u>
Af- og nedskrivninger primo	-324.984	-210.182
Årets afskrivninger	-152.339	-114.801
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<u>-477.323</u>	<u>-324.983</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u>2.036.378</u>	<u>1.938.718</u>
<b>9. Andre tilgodehavender</b>		
Tilgodehavende moms og afgifter	0	67.135
Andre tilgodehavender	5.460	0
	<u>5.460</u>	<u>67.135</u>
<b>10. Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring</b>		
Skyldig moms og afgifter	60.257	0
Skyldig A-skat og AM bidrag	80.406	78.007
Overdækning	3.254.714	3.199.223
Punktafgifter	210.178	240.124
	<u>3.605.555</u>	<u>3.517.354</u>