

GP Revision og regnskabsservice

Genner vandværk a.m.b.a.
Genner Bygade 7A
Genner
6230 Rødekro

Årsrapport for 2023

CVR-nr. 35 19 20 69

GP Revision og regnskabsservice, Revisionsfirma

v/ Gunhild Nyborg Pedersen, Nørretoft 15, Løjt Kirkeby, 6200 Aabenraa, Telefonnr. 22 55 55 05, Email: gunhild@stollig.com

Indholdsfortegnelse:

	<u>Side</u>
Stamoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisionspåtegning	5
Folkevalgte revisorers påtegning	6
Bestyrelsens beretning	7
Anvendt regnskabspraksis	8-9
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	12-15

ÅRSRAPPORT 2023

Stamoplysninger:

Genner vandværk a.m.b.a.
Genner Bygade 7A
Genner
6230 Rødekro

Bestyrelse:

Formand Jørgen J. Poulsen
Næstformand Gunnar Bruhn
Kasserer Erik Berg
Sekretær Jan Kirk Todsén
Vandværkspasser Bent Jensen

Revision:

GP Revision og regnskabsservice
Nørretoft 15, Løjt Kirkeby
6200 Aabenraa

Godkendt på vandværktets generalforsamling, den 13/3 2024

Dirigent:



GP Revision og regnskabsservice

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Genner vandværk a.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten 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.

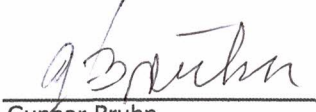
Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.

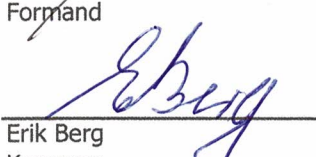
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

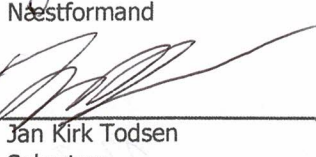
Genner, den 13/3 2024

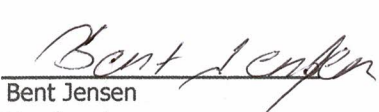
Bestyrelsen


Jørgen J. Poulsen
Formand


Gunnar Bruhn
Næstformand


Erik Berg
Kasserer


Jan Kirk Todsén
Sekretær


Bent Jensen
Vandværkspasser

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Til medlemmerne af Genner vandværk a.m.b.a.

Vi har revideret årsrapporten for Genner vandværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, omfattende ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens bestemmelser og vandværkets vedtægter.

Ledelsens ansvar for årsrapporten

Vandværkets ledelse har ansvaret for udarbejdelsen af en årsrapport, 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 og aflægge en årsrapport, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar for den udførte revision

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsrapporten på baggrund af vores revision. Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsrapporten er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsrapporten. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsrapporten, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for vandværkets udarbejdelse af en årsrapport, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af vandværkets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsrapporten.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

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

Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revisionen

Vandværket har i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægges årsrapport efter årsregnskabsloven, medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelse og noter. Disse budgettal har, som det også fremgår af resultatopgørelse og noter, ikke været underlagt revision.

Stollig, den / 2024

GP Revision og regnskabsservice
Revisionsfirma

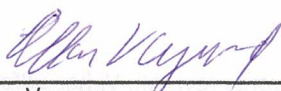
Gunhild Pedersen
Revisor

Folkevalgte revisorers påtegning

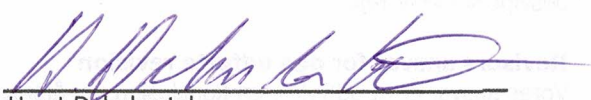
Som folkevalgte revisor for Genner vandværk a.m.b.a. har vi revideret årsregnskabet i forhold til budgettet for 1. januar til 31. december 2023. Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper.

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.

Genner, den 12/3 2024



Allan Vagnsø
Folkevalgt revisor



Horst Dénbostel
Folkevalgt revisor

Bestyrelsens årsberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er i overensstemmelse med den til enhver tid gældende vand-forsyningslov og det for vandværket fastsatte regulativ at forsyne ejendomme inden for vandværkets forsyningsområde med godt og tilstrækkeligt vand samt at varetage medlemmernes fælles interesser i vandforsyningsspørgsmål samt deraf afledte forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Uafregnet vand for 2023 er et skøn og kendes først når Arwos og Provas har opgjort forskellen mellem aconto opkrævet m3 og brugte m3.

Usædvanlige forhold

Genner Vandværk har desværre været lukket for udledning i sammenlagt ca. 6 uger. I den periode blev vore forbrugere forsynet med vand fra Løjt vandværk.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat har været et underskud på kr. 334.615 hvilket er taget fra regnskabsmæssig overdækning.

For næste år forventes et resultat på tilsvarende niveau.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Genner vandværk a.m.b.a. 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.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelsen:

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser vandværkets aktiviteter i det forløbne regnskabsår.

I resultatopgørelsen indgår ureviderede budgettal for regnskabsåret og det kommende år. De er udelukkende medtaget til orientering og for at vise sammenhængen mellem de budgetterede og de realiserede tal.

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 og omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets primære aktivitet, herunder eksempelvis udleje af jord eller antenneplads.

GP Revision og regnskabsservice

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 udbytter og kursgevinster på værdipapirer.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger og bidrag vedrørende eventuel gæld samt eventuel kurstab på værdipapirer.

Skat af årets resultat

Foreningen er efter Selskabsskattelovens § 3, stk. 1, 4a undtaget fra skattepligt. (betinget fuldstændig) vil sige at det er en betingelse, at det er vedtægtsmæssigt bestemt, at værkets indtægter både løbende og ved opløsning kun kan anvendes til værkets formål eller til videreførelse af værket.

Grænsen for hvornår et vandværk er stort, og dermed skattepligtig er ved en levering på over 200.000 m³ vand.

Balancen:

Materielle anlægsaktiver

Vandværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Dog er værdien af ledningsnet værdiansat via Tvillum samt beregning i FVD regneark.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstid efter følgende principper:

Boringer	30	år
Filtre, pumper, eltavle	10	år
Vandure	10	år
Driftsmidler i øvrigt	10	år
Ledningsnet	75	år
Ringforbindelse og hovedstophaner	75	år
Bygninger og grund	50	år
Småanskaffelser under kr. 32.000	omkostningsføres	

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.

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede aktier/investeringsbeviser er optaget til statusdagens kursværdi.

Egenkapital

"Overført resultat m.v." indeholder akkumuleret resultat.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse for perioden 1. januar 2023 - 31. december 2023

Note	Kr.	Budget dette år	Sidste år	Budget næste år
1 Nettoomsætning	567.339	533.500	576.550	604.000
Årets over-/underdækning	334.615	383.500	537.936	334.000
2 Produktionsomkostninger	-172.034	-167.000	-376.983	-177.000
Bruttoresultat	729.920	750.000	737.503	761.000
3 Distributionsomkostninger	-33.005	-50.000	-38.131	-50.000
4 Administrationsomkostninger	-224.237	-233.000	-209.218	-241.000
Resultat før afskrivninger	472.678	467.000	490.154	470.000
Afskrivning af anlægsaktiver	-473.767	-467.000	-466.996	-470.000
Resultat før finansielle poster	-1.089	0	23.158	0
5 Finansielle poster	1.089	0	-23.158	0
Årets resultat	0	0	0	0
Der fordeles således:				
Overført overskud	0	0	0	0

GP Revision og regnskabsservice

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023

		AKTIVER			
Note		Kr.	%	Sidste år	%
	Anlægsaktiver				
	<u>Materielle anlægsaktiver</u>				
6	Grunde og bygninger	638.018	6,4	652.315	6,1
7	Inventar og installationer	1.041.770	10,4	1.240.980	11,7
8	Hovedledninger	7.714.423	77,3	7.958.373	74,7
	Anlægsaktiver i alt	9.394.211	94,1	9.851.668	92,5
	Omsætningsaktiver				
	<u>Værdipapirer</u>				
9	Investeringsbeviser, købspris	0	0,0	206.172	1,9
	Kursregulering	0	0,0	-28.290	-0,3
		0	0,0	177.882	1,7
	<u>Tilgodehavender</u>				
	Debitorer	20.869	0,2	24.331	0,2
	Forudbetalinger	27.867	0,3	737	0,0
	Uafregnet vand, skøn	10.000	0,1	0	0,0
	Tilgodehavender i alt	58.736	0,6	25.068	0,2
10	Likvide beholdninger	532.774	5,3	597.034	5,6
	Omsætningsaktiver i alt	591.510	5,9	799.984	7,5
	AKTIVER I ALT	9.985.721	100,0	10.651.652	100,0

		PASSIVER			
	Gæld				
	<u>Langfristet gæld</u>				
11	Regnskabsmæssig overdækning	9.699.880	97,1	10.034.495	94,2
12	Hensat ultimo til fremtidige udgifter	0	0,0	350.000	3,3
	Langfristet gæld i alt	9.699.880	97,1	10.384.495	97,5
	<u>Kortfristet gæld</u>				
13	Anden gæld	285.841	2,9	267.156	2,5
	Kortfristet gæld i alt	285.841	2,9	267.156	2,5
	PASSIVER I ALT	9.985.721	100,0	10.651.651	100,0

Eventualforpligtelser

Udover at værket er forpligtiget til at forsyne værkets forsyningsområde med godt og tilstrækkeligt vand, har værket ingen forpligtelser.

GP Revision og regnskabservice

	NOTER	Budget dette år	Sidste år	Budget næste år
	Kr.			
Note 1. Nettoomsætning				
Salg af vand	827.324		903.100	
Uafregnet vand vedr. 2022, skøn	15.000		-10.200	
Uafregnet vand vedr. 2023, skøn	10.000		-15.000	
Vandafgift	-361.173		-379.168	
Salg af vand i alt	491.151	510.000	498.732	590.000
Tilslutningsafgifter	75.310	0	40.772	0
Køb af vand	-24.821	-1.500	-1.339	-2.000
Aflæsning af vand m.v.	25.699	25.000	38.385	16.000
Nettoomsætning i alt	567.339	533.500	576.550	604.000
Note 2. Produktionsomkostninger				
Vedligeholdelse og drift af ejendommen	-17.909	-20.000	-9.045	-20.000
Vedligeholdelse og drift af installationer	-42.561	-30.000	-27.637	-50.000
BNBO erstatninger til lodsejere samt tinglysningsomkostninger	-358.623		122.000	0
Hensat til BNBO erstatninger	350.000	0	-350.000	0
El	-24.712	-50.000	-50.680	-30.000
Vandanalyser	-36.778	-25.000	-20.170	-35.000
Ejendomsskat	-1.451	-2.000	-1.451	-2.000
Løn produktion	-40.000	-40.000	-40.000	-40.000
Produktionsomkostninger i alt	-172.034	-167.000	-376.983	-177.000
Note 3. Distributionsomkostninger				
Vedligeholdelse af ledningsnet og vandure	-33.005	-50.000	-38.131	-50.000
Distributionsomkostninger i alt	-33.005	-50.000	-38.131	-50.000
Note 4. Administrationsomkostninger				
Honorar bestyrelse	-12.000	-12.000	-11.700	-12.000
Kørselsgodtgørelse	-2.285	-5.000	-5.178	-5.000
Kurser og udstillinger	0	-4.000	-1.900	-5.000
Mødeudgifter m.v. bestyrelsen	-1.787	-7.000	-10.532	-7.000
Udgifter generalforsamling	-9.879	-10.000	-7.815	-7.000
Løn administration	-79.996	-80.000	-79.996	-72.000
Kontor- og lagerleje	-12.000	-12.000	-12.000	0
Annoncer og reklame og repræsentation	-2.044	-10.000	-5.443	-3.000
Porto og gebyrer	-1.660	-3.000	-1.618	-3.000
Kontorartikler	-2.468	-3.000	-1.919	-3.000
Edb-udgifter	-3.423	-3.000	-1.419	-4.000
Kortdata	-9.927	-15.000	-12.783	-15.000
Kontingenter	-33.132	-17.000	-16.756	-40.000
Revision og regnskabsassistance	-9.000	-11.000	-9.700	-11.000
Driftsbidrag Arwos og Provas opkrævning m.v.	-23.006	-17.000	-10.283	-25.000
Forsikringer	-10.365	-9.000	-8.159	-12.000
Telefon	-9.825	-10.000	-9.107	-12.000
Småanskaffelser	-1.440	-5.000	-2.910	-5.000
Administrationsomkostninger i alt	-224.237	-233.000	-209.218	-241.000

GP Revision og regnskabservice

	Kr.	Budget dette år	Sidste år	Budget næste år
Note 5 Finansielle poster				
Udbytte værdipapirer	1.428	0	408	0
Tab ved salg af værdipapirer	-27.380	0	0	0
Urealiseret kursregulering værdipapirer	28.290	0	-21.144	0
Renteudgifter pengeinstitut	324	0	-2.393	0
Renteudgifter kreditorer	0	0	0	0
Renteudgifter offentlige afgifter	-1.573	0	-29	0
	<u>1.089</u>	<u>0</u>	<u>-23.158</u>	<u>0</u>
Finansielle poster i alt	<u>1.089</u>	<u>0</u>	<u>-23.158</u>	<u>0</u>
Note 6 Grunde og bygninger				
Samlet kostpris primo	714.866		655.748	
Årets tilgang	0		59.118	
Ændret værdiansættelse i året	0		0	
Samlet kostpris ultimo	<u>714.866</u>		<u>714.866</u>	
Afskrivninger primo	-62.551		-49.140	
Ændret værdiansættelse i året	0		0	
Afskrivninger i året	-14.297		-13.411	
Samlede af- og nedskrivninger ultimo	<u>-76.848</u>		<u>-62.551</u>	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>638.018</u>		<u>652.315</u>	
Note 7 Inventar og installationer				
Samlet kostpris primo	2.820.505		2.757.797	
Årets tilgang	16.310		62.708	
Ændret værdiansættelse i året	0		0	
Samlet kostpris ultimo	<u>2.836.815</u>		<u>2.820.505</u>	
Afskrivninger primo	-1.579.525		-1.369.889	
Ændret værdiansættelse i året	0		0	
Afskrivninger i året	-215.520		-209.636	
Samlede af- og nedskrivninger ultimo	<u>-1.795.045</u>		<u>-1.579.525</u>	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.041.770</u>		<u>1.240.980</u>	
Note 8 Hovedledninger				
Samlet kostpris primo	18.296.208		18.296.208	
Ændret værdiansættelse i året	0		0	
Samlet kostpris ultimo	<u>18.296.208</u>		<u>18.296.208</u>	
Afskrivninger primo	-10.337.835		-10.093.886	
Ændret værdiansættelse i året	0		0	
Afskrivninger i året	-243.950		-243.949	
Samlede af- og nedskrivninger ultimo	<u>-10.581.785</u>		<u>-10.337.835</u>	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>7.714.423</u>		<u>7.958.373</u>	

GP Revision og regnskabservice

	Kr.	Sidste år
Note 9. Værdipapirer		
Sydinvest Mellemlange Obligationer		
Købspris 2.041 stk. primo	0	206.172
Kursregulering til værdi 31/12 2022 2.041 stk.	0	-28.290
	<u>0</u>	<u>177.882</u>
Note 10 Likvide beholdninger		
Kassebeholdning	0	0
Kreditbanken nr. 1389643, Erhvervskonto	532.774	597.034
Likvide beholdninger i alt	<u>532.774</u>	<u>597.034</u>
Note 11 Overdækning		
Saldo primo	10.034.495	10.572.431
Årets under/overdækning	-334.615	-537.936
Saldo ultimo	<u>9.699.880</u>	<u>10.034.495</u>
Note 12 Hensættelser		
Hensat primo	350.000	0
Anvendt i året		
Udgift til hovedstophaner	0	0
Udgift til græsrobot	0	0
Udgift til BNBO erstatninger	-350.000	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Rest overført til overdækning	0	0
Hensat i året	<u>0</u>	<u>350.000</u>
Hensat ultimo	<u>0</u>	<u>350.000</u>
Der er hensat til følgende:		
BNBO erstatninger	<u>0</u>	<u>350.000</u>
	<u>0</u>	<u>350.000</u>
Note 13 Anden gæld		
Skyldige omkostninger	26.284	8.190
Uafregnet vand, skøn	0	15.000
Afsat til revisor	4.500	4.500
Skyldig vandafgift	170.073	188.068
Skyldig A-skat og am-bidrag	2.982	1.491
Moms	82.002	49.907
	<u>285.841</u>	<u>267.156</u>

GP Revision og regnskabsservice

	Kr.	Sidste år
Note 14 Moms		
Udgående moms, angivet	226.866	245.564
Indgående moms, angivet	-78.266	-97.534
Elafgift, angivet	-13.899	-42.831
	<u>134.701</u>	<u>105.199</u>
Skyldig moms primo	49.907	82.733
Afregnet moms	-102.606	-138.025
	<u>82.002</u>	<u>49.907</u>
Moms i alt ultimo		