

# Bøgballe V. Ørum Vandværk

CVR nr. 45011356

---

## Årsrapport

for året

**1. januar til 31. december 2023**

---

**med**

**BALANCE**

**Pr. 31. december 2023**

---

## **INDHOLDSFORTEGNELSE**

## **Side**

Administrators erklæring	1
Selskabsoplysninger	2
Bestyrelsespåtegning	3
Anvendt Regnskabspraksis	4, 5 & 6
Revisorpåtegning, intern revisor	7
Resultatopgørelse 2023	8
Balance pr. 31. december 2023	9
Noter til regnskabet	10, 11, 12 & 13

# Administrators erklæring

Vi har i 2023 stået for de bogholderimæssige registreringer og løbende afstemninger mv. af konto.

Vi har bistået bestyrelsen i udarbejdelse af årsrapporten for 2023, på grundlag af det af os førte bogholderi for 2023 ud fra modtagne oplysninger fra Vandværket.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen er således bestyrelsens ansvar.

Vi har ikke udført revision.

Herning den 10. januar 2024

**Regnskabskontor Nord Aps**



Frank Damgaard Kristensen  
Gisselfeldvej 109  
7400 Herning  
Cvr. nr. 35664238

# Selskabsoplysninger

**Vandværket:** Bøgballe V. Ørum Vandværk  
Sechersvej 6  
7171 Uldum

Bankforbindelser: Danske Bank

Telefon: 76900590  
Hjemmeside: [www.bogvand.dk](http://www.bogvand.dk)  
E.mail: [kontakt@bogvand.dk](mailto:kontakt@bogvand.dk)

CVR nr.: 45011356  
Stiftet: 03.07.1967  
Hjemsted: Hedensted Kommune  
Regnskabsår: 1. Januar - 31 December

**Bestyrelse:** Formand Jacob Abildgaard Nielsen  
Sekretær Martin Jakobsen  
Kasserer Anders M. Skjødt

# Bestyrelsespåtegning

Undertegnede bestyrelse har dags dato aflagt årsrapport for 2023 for Bøgballe V. Ørum Vandværk

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter

Årsrapporten er udarbejdet til intern brug. 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.

Ingen af vandværkets aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforhold udover de i årsregnskabet anførte, og der påhviler ikke vandværket eventualforpligtelse som ikke fremgår af regnskabet.

Bestyrelsen indstiller hermed årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

## **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

Bøgballe, den \_\_\_\_\_

I bestyrelsen

Formand

Jacob Abildgaard Niels Sekretær

Martin Jakobsen

Kasserer

Anders M. Skjødt

Årsregnskabet fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling den

\_\_\_\_\_

Dirigent

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vandværket er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A samt vandværkets vedtægter.

## **Ændring i anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.. Praksis uddybes nedenfor.

## **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 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.

## Finansielle poster

Side 5

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 værdipapirer.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger og bidrag vedrørende prioritetsgæld, amortiserede kurstab og låneomkostninger fra optagelse af lån.

## 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:

Bygningsanlæg/værk	10-50 år
Boringer	30 år
Ledningsnet	30 år
Målere	6 år
Installationer	10 år
EDB	2 år
Grunde	Afskrives ikke

### Tilgodehavender

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

### Underdækning

Underdækning er et udtryk for, at vandværket har haft mindre indtægter end krævet i forhold til "hvile i sig selv"-princippet. Posten reguleres hvert år med årets over- eller underdækning (se også afsnittet "nettoomsætning").

### Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede værdipapirer optaget til statusdagens kursværdi.

## **Egenkapital**

Side 6

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

## **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").

## **Prioritetsgæld**

Prioritetsgæld indregnes ved låneoptagelsen til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder værdiansættes prioritetsgælden til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente. Forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes dermed i resultatopgørelsen over lånets løbetid,

Prioritetsgælden er således værdiansat til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld, der opgøres som det oprindeligt modtagne provenu ved låneoptagelsen reduceret med betalte afdrag og korrigeret for en over afdragstiden foretagen afskrivning af lånets kurstab og låneomkostninger på optagelsestidspunktet.

## **Øvrige gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.



# Revisorpåtegning, Intern revisor

Som intern revisor for Bøgballe V. Ørum Vandværk har vi revideret årsregnskabet 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.

Vores revision har ikke givet anledning til bemærkninger.

Bøgballe, den \_\_\_\_\_

Betty Karbo

Intern Revisor

Henrik Kristensen

Intern Revisor

## Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2023

	Note	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Omsætning	1	344.325	335.270
Årets over-/underdækning (- = overdækning)		<u>184.240</u>	<u>175.474</u>
<b>Nettoomsætning i alt</b>		<b><u>528.565</u></b>	<b><u>510.744</u></b>
Produktionsomkostninger	2	<u>303.334</u>	<u>299.219</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b><u>225.231</u></b>	<b><u>211.525</u></b>
Distributionsomkostninger	3	134.884	130.549
Administrationsomkostninger	4	<u>58.905</u>	<u>50.982</u>
<b>Resultat af primær drift</b>		<b><u>31.442</u></b>	<b><u>29.994</u></b>
Andre driftsindtægter	5	1.824	8.734
		<u>                    </u>	<u>                    </u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b><u>33.266</u></b>	<b><u>38.728</u></b>
Finansielle indtægter	6	0	0
Finansielle omkostninger	7	33.266	38.728
<b>Årets resultat</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
Resultatdisponering		0	0
Overført resultat		0	0

	Note	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver:</b>			
Bygningsanlæg/værk	8	2.192.258	2.212.858
Boringer	8	114.145	128.448
Ledningsnet	8	263.861	339.220
Målere	8	14.947	44.846
Installationer	8	0	0
EDB	8	0	0
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>2.585.212</u></b>	<b><u>2.725.373</u></b>
<b>Omsætningsaktiver:</b>			
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	9	-16.541	-18.589
Andre tilgodehavende	10	0	0
Tilgodehavende		<b><u>-16.541</u></b>	<b><u>-18.589</u></b>
<b>Værdipapirer</b>	11	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Likvid beholdning:</b>	12	<b>530.620</b>	<b>635.814</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>514.078</u></b>	<b><u>617.225</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u>3.099.290</u></b>	<b><u>3.342.598</u></b>
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital i alt</b>			
Egenkapital i alt	13	334.980	334.980
Overdækning	14	1.018.431	1.202.671
Langfristet gæld	15	1.557.278	1.628.549
<b>Langfristet gældsforpligtelser</b>		<b><u>2.575.709</u></b>	<b><u>2.831.220</u></b>
Kortfristet gældsforpligtelser	16	188.602	176.398
<b>Kortfristet gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>188.602</u></b>	<b><u>176.398</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>2.764.310</u></b>	<b><u>3.007.618</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>3.099.290</u></b>	<b><u>3.342.598</u></b>

	<b><u>2023</u></b>	<b><u>2022</u></b>
<b>Note 1. Omsætning</b>		
Fast afgift	101.188	100.527
Målerafgift	14.492	14.404
Salg af vand	180.445	218.440
Flyttegebyr, rykkergebyr og genåbningsgebyr	3.100	1.900
Tilslutningsbidrag	45.100	0
	<b><u>344.325</u></b>	<b><u>335.270</u></b>
<b>Note 2. Produktionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse, bygninger, boreriger, install.	2.811	0
Vedligeholdelse arealer	8.890	7.915
Service, og pasning af værker	27.528	19.410
Køb inventar / småanskaffelser	326	0
Elektricitet	51.342	93.699
- Elafgifter	-8.841	-24.115
Ejendomsskatter	1.797	1.797
Vandanalyser	41.344	25.183
Vandafledningsafgift og renovation	720	647
Forsikringer	8.994	6.977
Køb af vand	832	116
Afskrivninger, bygninger/værk	153.288	153.288
Afskrivninger, boreriger	14.303	14.303
Afskrivninger, installationer	0	0
	<b><u>303.334</u></b>	<b><u>299.219</u></b>
<b>Note 3. Distributionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse, ledningsnet	18.672	0
Aflæsningsudgifter	4.953	4.541
Erstatning strukturskader mv.	0	8.241
Ledningsregistreringer	6.001	12.509
Afskrivninger, ledningsnet	75.359	75.359
Afskrivninger, målere	29.899	29.899
	<b><u>134.884</u></b>	<b><u>130.549</u></b>

	<b><u>2023</u></b>	<b><u>2022</u></b>
<b>Note 4. Administrationsomkostninger</b>		
Honorar Bestyrelse	0	0
Bestyrelsesmøder	690	1.169
Befordringsudgifter	0	0
Kursusudgifter	0	0
Annoncer	1.164	758
Porto og forsendelse	965	1.020
Gebyrer	1.429	929
Kontorartikler og kontorinventar vedligeholdelse	826	0
Telefon og internet	6.731	6.090
Kontingenter	5.197	5.419
Abonnementer	5.035	4.838
EDB Udgifter	2.178	2.074
Opkrævningsudgifter	4.909	3.927
Bogføringsudgifter	26.554	24.072
Repræsentation	0	0
Generalforsamling	1.175	686
Andre adm. Omkostninger	2.053	0
Tab på debitorer	0	0
	<b><u>58.905</u></b>	<b><u>50.982</u></b>
<b>Note 5. Andre driftsindtægter</b>		
Salg af måleraflæsningsoplysninger	1.824	1.651
Andre indtægter	0	7.083
	<b><u>1.824</u></b>	<b><u>8.734</u></b>
<b>Note 6. Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter	0	0
	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Note 7. Finansielle omkostninger</b>		
Renteudgifter og garantiprovision	33.266	38.728
Låneomkostninger	0	0
	<b><u>33.266</u></b>	<b><u>38.728</u></b>

**Note 8. Materielle anlægsaktiver**

Side 12

<b>Anlægsaktiver</b>	<b>Bygn./værk</b>	<b>Boringer</b>	<b>Ledningsnet</b>	<b>Målere</b>	<b>Installationer</b>	<b>EDB</b>
Kostpris 01. januar	3.225.183	391.782	2.399.413	179.391	480.885	0
Tilgang	132.688	0	0	0	0	0
Afgang	0	0	0	0	0	0
Kostpris 31. december	3.357.871	391.782	2.399.413	179.391	480.885	0
Tidl afskrivninger	1.012.325	263.334	2.060.193	134.544	480.885	0
Årets afskrivninger	153.288	14.303	75.359	29.899	0	0
Afgang afskrivning	0	0	0	0	0	0
Værdi 31. december	<b>2.192.258</b>	<b>114.145</b>	<b>263.861</b>	<b>14.947</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Note 9. Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Tilgodehavende ved forbrugerne pr. 31. december 2023	-15.336	-17.384
Debitorer Fejlindbetalinger	-1.206	-1.206
	<b>-16.541</b>	<b>-18.589</b>

**Note 10. Andre tilgodehavende**

Moms	0	0
Afgift ledningsført vand	0	0
Leverandører	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>

**Note 11. Værdipapirer**

Obligationer/Aktier	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>

**Note 12. Likvid beholdning**

Danske Bank	530.620	635.814
	<b>530.620</b>	<b>635.814</b>

**Note 13. Egenkapital**

Andelskapital indskud  
 Overført resultat pr. 1. januar  
 Årets resultat

	<b><u>2023</u></b>	<b><u>2022</u></b>
	334.980	334.980
	0	0
	0	0
	<b><u>334.980</u></b>	<b><u>334.980</u></b>

Egenkapital 31. december

**Note 14. Overdækning**

Overdækning pr. 1. januar  
 Andet  
 Årets over-/underdækning

	1.202.671	1.378.145
	0	0
	184.240	175.474
	0	0
	<b><u>1.018.431</u></b>	<b><u>1.202.671</u></b>

Overdækning pr. 31. december

**Note 15. Langfristet gæld**

Gæld til Realkreditinstitutter

	1.557.278	1.628.549
	0	0
	0	0
	<b><u>1.557.278</u></b>	<b><u>1.628.549</u></b>

**Note 16. Kortfristet gældsforpligtelser**

Leverandører mv.  
 Moms  
 Afgift ledningsført vand

	66.344	0
	29.577	40.573
	92.681	135.825
	<b><u>188.602</u></b>	<b><u>176.398</u></b>