

Bønsvig-Stavreby Vandværk

CVR nr. 52427916

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.

Vi har ikke udført revision.

Helsinge den 18. januar 2024

Regnskabskontor Nord



Dorthe Kragsskov

Selskabsoplysninger

Vandværket:

Bønsvig-Stavreby Vandværk
Søparkvej 2
4720 Præstø

Bankforbindelser: Møns Bank

Telefon: 51706064
Telefax:
Hjemmeside: www.b-svand.dk
E.mail: b-svand@b-svand.dk

CVR nr.: 52427916
Stiftet: 1. februar 1975
Hjemsted: Vordingborg
Regnskabsår: 1. Januar - 31 December

Bestyrelse:

Formand, Drifts ansvarlig og økonomi: Jens T. Gammelgaard
Næstformand og økonomi: Bartholomeus G.A. Van Der Sprong
Vandværkspasser: Jesper Simonsen
Bestyrelsesmedlem: Henrik Sælan
Bestyrelsesmedlem: Preben Jacobsen

Bestyrelsespåtegning

Undertegnede bestyrelse har dags dato aflagt årsrapport for 2023 for Bønsvig-Stavreby 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.

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

Præstø, den _____ 2024

I bestyrelsen

Formand Jens T. Gammelgaard

Næstformand Bartholomeus G.A. Van Der Sprong

Vandværkspasser Jesper Simonsen

Bestyrelsesmedlem Henrik Sælan

Bestyrelsesmedlem Preben Jacobsen

Årsregnskabet fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling

den _____ 2024

Dirigent

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis

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 tidligere år.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

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

I resultatopgørelsen indgår budgettal for regnskabsåret. Budget 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.

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 obligationer.

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	10-50 år
Boringer	10-30 år
Ledningsnet	10-30 år
Målere	10 år
Driftsmidler	10 år
EDB	2 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominal 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 obligationer, 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 nominal værdi.

Revisorpåtegning, Intern revisor

Som folkevalgte revisor for Bønsvig-Stavreby 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.

Præstø, den 25/2 2024

Steen Herup



John Christensen



Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2023

	Note	<u>2023</u>	Budget <u>2023</u>	<u>2022</u>
Omsætning	1	1.343.923	1.215.000	1.248.598
Overdækning/Underdækning. (- = Overdækning)		239.269	-137.500	-38.383
Nettoomsætning		1.583.192	1.077.500	1.210.215
Produktionsomkostninger	2	627.768	359.500	436.312
Bruttoresultat		955.424	718.000	773.903
Distributionsomkostninger	3	313.688	245.000	286.282
Administrationsomkostninger	4	518.453	365.000	377.664
Resultat af primær drift		123.283	108.000	109.957
Andre driftsindtægter	5	6.663	0	1.929
Resultat før finansielle poster		129.946	108.000	111.886
Finansielle indtægter	6	6.198	0	1.734
Finansielle omkostninger	7	136.144	108.000	113.620
Årets resultat		0	0	0
Resultatdisponering		0		0
Overført resultat		0		0

Balance pr. 31. december 2023

Side 9

	Note	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Aktiver			
Anlægsaktiver:			
Bygningsanlæg	8	2.520.993	2.675.425
Boringer	8	1.602.010	1.710.633
Ledningsnet	8	559.185	428.332
Målere	8	0	0
Driftsmidler	8	0	0
EDB	8	0	0
Anlægsaktiver i alt		4.682.188	4.814.389
Omsætningsaktiver:			
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	9	-9.540	868.005
Andre tilgodehavende	10	0	0
Tilgodehavende		-9.540	868.005
Værdipapirer	11	515.940	515.940
Likvid beholdning:	12	742.954	237.210
Omsætningsaktiver i alt		1.249.354	1.621.155
Aktiver i alt		5.931.542	6.435.544
Passiver			
Overført resultat		0	0
Egenkapital i alt	13	0	0
Overdækning	14	4.478.636	4.716.764
Langfristet gæld	15	1.298.362	1.391.588
Langfristet gældsforpligtelser		5.776.998	6.108.351
Leverandører af varer og tjenesteydelser	16	154.544	327.193
Kortfristet gældsforpligtelser		154.544	327.193
Gældsforpligtelser i alt		5.931.542	6.435.544
Passiver i alt		5.931.542	6.435.544

Note 1 Nettoomsætning

	2023	2022
Fast afgift	715.439	711.264
Målerafgift	121.679	121.092
Salg af vand	309.186	314.001
Flyttegebyr, rykkergebyr og genåbningsgebyr	46.079	0
Tilslutningsbidrag	151.540	62.100
Diverse indtægt	0	40.141

1.343.923	1.248.598
------------------	------------------

Note 2. Produktionsomkostninger

Køb af vand	0	390
Vedligeholdelse, bygninger	25.000	31.885
Vedligeholdelse, installationer og inventar	41.427	56.605
Vedligeholdelse, boringer	25.199	6.464
Køb af Container	2.000	0
Elektricitet	100.737	67.763
- Elafgifter	-8.196	-37.152
Vandplanudvalget	5.166	5.985
Ejendomsskatter	5.405	5.793
Vandanalyser og Boringskontrol	56.084	21.773
Service / Pasning af værk	1.488	0
Alarm	4.514	5.728
Arealer	54.018	1.810
Forsikringer	7.231	5.113
Andre udg. Vedr. prod.	44.640	0
Afskrivninger, bygninger	154.432	154.432
Afskrivninger, boringer	108.623	109.723
	627.768	436.312

Note 3. Distributionsomkostninger

Vedligeholdelse, ledningsnet	186.428	192.413
Vedligeholdelse, Vandmåler	0	23.069
Aflæsningsudgifter	63.014	10.270
Erstatninger	0	984
Ledningsregistreringer	11.100	14.600
Udgifter BNBO	8.200	0
Afskrivninger, ledningsnet	44.946	44.946
	313.688	286.282

Note 4. Administrationsomkostninger

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Honorar Bestyrelse	312.000	141.750
Bestyrelsesmøder	303	1.077
Befordringsgodtgørelse	7.350	9.374
Kursusudgifter	1.795	2.995
Annoncer	1.526	1.349
Porto	3.194	5.469
Gebyr	3.064	8.250
Kontorartikler og kontorinventar vedligeholdelse	5.042	1.595
Telefon og internetforbindelse	12.941	11.523
Kontingenter	10.669	10.252
Faglitteratur	2.031	1.938
Abonnementer	42.187	44.166
IT Udgifter	9.624	33.314
Opkrævningsudgifter	13.832	18.791
Bogføringsudgifter	87.108	80.415
Repræsentation & Diverse	2.000	1.680
Generalforsamling	1.039	1.103
Andre adm omkostninger	536	0
Tab på debitorer	2.210	2.624
	<u>518.453</u>	<u>377.664</u>

Note 5. Andre driftsindtægter

Salg af måleraflæsningsoplysninger	0	0
Andre indtægter	6.663	1.929
	<u>6.663</u>	<u>1.929</u>

Note 6. Finansielle indtægter

Renteindtægter, pengeinstitutter	2.178	0
Aktieudbytte netto	4.019	1.734
	<u>6.198</u>	<u>1.734</u>

Note 7. Finansielle omkostninger

Renteudgifter, pengeinstitut	136.144	113.620
	<u>136.144</u>	<u>113.620</u>

Note 8. Materielle anlægsaktiver

Side 12

Anlægsaktiver	Bygninger	Boringer	Ledningsnet	Målere	Driftsmidler	EDB
Kostpris 01. januar	3.542.395	2.337.528	864.617	0	0	0
Tilgang	0	0	175.800	0	0	0
Afgang	0	0	0	0	0	0
Kostpris 31. december	3.542.395	2.337.528	1.040.417	0	0	0
Tidl afskrivninger	866.970	626.895	436.285	0	0	0
Årets afskrivninger	154.432	108.623	44.946	0	0	0
Værdi 31. december	2.520.993	1.602.010	559.185	0	0	0

Note 9. Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavende ved forbrugerne pr. 31. december

Andre tilgodehavende

2023	2022
-18.792	858.752
9.253	9.253
-9.540	868.005

Note 10. Andre tilgodehavende

Moms

Afgift ledningsført vand

Leverandører

0	0
0	0
0	0
0	0

Note 11. Værdipapirer

Møns Bank mellemlange udløber

Møns Bank Højrente Udløber

417.168	417.168
98.772	98.772
515.940	515.940

Note 12. Likvid beholdning

Møns Bank

Kasse

742.954	237.210
0	0
742.954	237.210

Note 13. Egenkapital

Overført resultat pr. 1. januar
Årets resultat

Egenkapital 31. december

	Side 13
2023	2022
0	0
0	0
0	0

Note 14. Overdækning

Overdækning pr. 1. januar
Fejlkonto
Årets overdækning jfr. note 1
Overdækning pr. 31. december

4.716.764	4.678.381
1.142	0
239.269	-38.383
4.478.636	4.716.764

Note 15. Kortfristet gæld

Lån Møns Bank

1.298.362	1.391.588
1.298.362	1.391.588

Note 16. Leverandører af varer og tjenesteydelser

Fejlindbetalinger fra debitorer
Leverandører
Moms
Afgift ledningsført vand
A-Skat

	1.142
	0
19.237	101.814
105.468	219.364
29.839	4.873
154.544	327.193

Bønsvig-Stavreby Vandværk

Budget 2024

Vandmåler afskrivning	19.500	0
Ledningsnet afskrivning	45.000	44.946
Distributionsomkostninger i alt	300.500	305.488
<u>Administration</u>		
Honorar Formand og Driftsansvarlig	245.000	243.000
Honorar Næstformand	32.500	32.500
Honorar Servicemedarbejder	32.500	36.500
Bestyrelsesmøder	500	303
Befordringsgodtg.	7.500	7.350
Kursusudgifter	2.000	1.795
Porto	3.500	3.194
Annoncer	2.000	1.526
Gebyr	4.000	3.064
Kontorartikler	5.000	5.042
Telefon/Internet	13.000	12.941
Kontingenter	10.000	10.669
Faglitteratur	2.000	2.031
Abonnementer	45.000	42.187
IT Udgifter	10.000	9.624
PBS udgifter	15.000	13.832
Regnskabshonorar	90.000	87.108
Gaver og blomster	1.500	2.000
Generalforsamling	1.500	1.039
Andre Administrationsomkostninger	0	536
Tab på debitorer	0	2.210
Administration i alt	522.500	518.451
<u>Finansieringsomkostninger</u>		
Renteudgifter Bank	140.000	136.144
Aktieudbytte netto	4.000	4.019
Finansieringsindtægter i alt	-136.000	-132.125
Resultat	-277.000	-191.812

Bønsvig-Stavreby Vandværk

Budget 2024

<u>Indtægter</u>		Resultat 2023
Fast driftsbidrag	716.000	715.439
Målerafgift	122.000	121.679
Salg af vand	310.000	309.186
Gebyr	45.000	46.079
Tilslutningsbidrag	0	151.540
Salg måleraflæsninger	0	0
Andre indtægter	0	0
Indtægter i alt	1.193.000	1.343.923
<u>Udgifter:</u>		
<u>Produktionsomkostninger</u>		
Køb af vand	0	0
Boring vedligehold	25.000	25.199
Bygning vedligehold	25.000	25.000
Installation vedligehold	3.000	2.980
Inventar vedligehold	40.000	38.477
Elektricitet	95.000	92.541
Vandplanudvalget	5.000	5.166
Ejendomsskatter	5.500	5.405
Vandanalyse	30.000	56.084
Alarm	5.000	4.514
Arealer	5.000	54.018
Forsikringer	7.500	7.231
Boring afskrivning	110.000	108.623
Bygning afskrivning	155.000	154.432
Inventar og installation afskrivning	0	0
Produktionsomkostninger i alt	511.000	579.670
<u>Distributionsomkostninger</u>		
Ledningsnet vedligehold	185.000	186.428
Vandmålere vedligehold	20.000	0
Aflæsningsudgifter	15.000	63.014
Erstatninger	1.000	0
Ledningsregistrering	15.000	11.100