

# Årsrapport 2023

## Stamoplysninger

Bøsøre Vandværk Amba  
c/o Åhusene 9  
5871 Frørup

CVR nr.: 32926150

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

## Bestyrelse

Formand:	Anders Skriver
Næstformand:	Karsten Bruno Jensen
Kasserer:	Ole Sørensen
Sekretær:	Peer Locher
Bestyrelsesmedlem:	Lars Andersen

## Revisorer

Margit Drost  
Kurt Quistgaard

## Generalforsamling

Godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling, den 2024

## Dirigent:

---

## Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Bøsøre Vandværk Amba.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet 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.

Den 2024

## Bestyrelsen

---

Anders Skriver  
Formand

---

Karsten Bruno Jensen  
Næstformand

---

Ole Sørensen  
Kasserer

---

Peer Locher  
Sekretær

---

Lars Andersen  
Bestyrelsesmedlem

## Folkevalgte revisorers påtegning

Undertegnede har dags dato stikprøvevis gennemgået årsrapporten for 2023, der er i overensstemmelse med forevist bogføring og bilag.

Bankmellemværende er konstateret tilstede. Der er i øvrigt intet at bemærke.

Den 2024

---

Margit Drost  
Revisor

---

Kurt Quistgaard  
Revisor

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Bøsøre Vandværk 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.

## 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").

Overdækningen vises til sidst lige inden årets resultatdisponering, da det giver et mere retvisende billede, end at tage det med under nettoomsætning.

### 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

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 bl.a. af rentekomkostninger 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:

- Tanke og styring 10 år
- Inventar/Installationer 10 år
- Ledningsnet 40 år
- Boringer 20 år
- Renovering bygninger 20 år

Mindre nyanskaffelser u/15.000 og med en levetid under 3 år straksafskrives.

### **Tilgodehavender**

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

### **Over-/Underdækning**

Overdækning er et udtryk for, at vandværket har haft større indtægter end krævet, og 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.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter omfatter afholdte udgifter og indtægter, der vedrører efterfølgende regnskabsår, samt udgifter og indtægter vedrørende regnskabsåret, som først er faktureret i starten af det efterfølgende år.

### **Øvrige gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

**Resultatopgørelse for 2023**

		Realiseret 2023	Realiseret 2022	Budgettal 2023 2024 (ej reviderede)	
	Note	kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
<b>Indtægter ved hovedaktivitet</b>	1	637.398	549	538	543
Produktionsomkostninger incl. afskrivninger	2	-430.614	-418	-231	-437
<b>Bruttoresultat</b>		<b>206.783</b>	<b>131</b>	<b>307</b>	<b>106</b>
Distributionsomkostninger incl. afskrivninger	3	-81.579	-130	-71	-60
Administrationsomkostninger	4	-140.766	-100	-134	-143
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>-15.562</b>	<b>-99</b>	<b>102</b>	<b>-97</b>
Andre driftsindtægter	5	6.818	6	0	0
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-8.743</b>	<b>-93</b>	<b>102</b>	<b>-97</b>
Finansielle indtægter	6	2.923	0	0	0
Finansielle omkostninger	7	-495	-0	0	0
<b>Resultat før overdækning</b>		<b>-6.315</b>	<b>-93</b>	<b>102</b>	<b>-97</b>
Over-/underdækning	8	6.315	93	-102	0
<b>Årets resultat</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-97</b>
<b>Resultatdisponering:</b>					
Overført resultat		0	0	0	-97

**Balance pr. 2023-12-31**

	Note	2023 kr.	2022 t.kr.
<b>Aktiver</b>			
Bygninger - renovering	9	220.763	294
Nye tanke og styring 2014	10	0	65
Inventar og driftsmidler	11	73.363	91
Boring	12	502.931	566
Grund	13	47.804	48
<b>Produktion i alt</b>		<b>844.861</b>	<b>1.063</b>
Forsynings- og hovedledninger	14	1.113.593	1.144
<b>Distribution i alt</b>		<b>1.113.593</b>	<b>1.144</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>1.958.453</b>	<b>2.208</b>
Tilgodehavender	15	27.756	-5
Likvide midler	16	565.551	170
<b>Andre omsætningsaktiver i alt</b>		<b>593.307</b>	<b>165</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>593.307</b>	<b>165</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>2.551.760</b>	<b>2.373</b>
<b>Passiver</b>			
Over-/underdækning	17	2.505.669	2.512
<b>Langfristet gæld i alt</b>		<b>2.505.669</b>	<b>2.512</b>
Momsafregning	18	0	-155
Gæld til offentlige myndigheder mv.	19	1.694	-1
Gæld til leverandører af varer og tjenesteydelser	20	44.397	17
<b>Kortfristet gæld i alt</b>		<b>46.091</b>	<b>-139</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>2.551.760</b>	<b>2.373</b>

**Noter**

	2023	2022
	kr.	t.kr.
<b>Note 1. Indtægter ved hovedaktivitet</b>		
Fast afgift	319.257	317
Kubikmeterafgift	185.257	192
Hovedanlægsbidrag	20.000	0
Forsyningsledningsbidrag	53.504	0
Stikledningsbidrag	10.482	0
Måler udlejning	39.873	36
Gebyrer u. moms	9.025	4
	<b>637.398</b>	<b>549</b>
<b>Note 2. Produktionsomkostninger incl. afskrivninger</b>		
Vedligeholdelse installationer/ værket	63.313	64
Vedligeholdelse boringer	0	0
Ledningsregistrering - LER	2.210	11
Vedligeholdelse udenomsareal	15.088	24
Ejendomsskatter	866	1
El til produktion	52.193	76
Vandaflædningsafgift - eget forbrug	7.429	10
Vandanalyser	25.757	13
Etableringsomkostninger nye forbrugere	45.237	0
Afskrivninger bygninger	73.586	74
Afskrivninger inventar og driftsmidler	17.479	17
Afskrivninger nye tanke og styringer 2014	64.590	65
Afskrivninger boringer	62.866	63
	<b>430.614</b>	<b>418</b>
<b>Note 3. Distributionsomkostninger incl. afskrivninger</b>		
Vedligeholdelse ledningsnet	49.556	100
Vedligeholdelse sektionbrønde	415	0
Måler program - vedligehold	785	0
Afskrivninger - Forsynings- og hovedledninger	30.823	31
	<b>81.579</b>	<b>130</b>

**Noter**

	2023	2022
	kr.	t.kr.
<b>Note 4. Administrationsomkostninger</b>		
Kurser bestyrelse	0	1
Bestyrelsesmøder	8.796	6
Generalforsamling	6.246	3
Gebyrer Energistyrelsen	652	0
Porto og gebyrer	4.073	11
Telefon og internet	4.685	4
IT, software- vedligeholdelse og update	50.423	36
Kontingenter	5.654	5
PBS gebyr	4.471	1
Kontingenter uden moms	1.000	2
Regnskabs og opkrævnings administration	41.730	27
Forsikringer	8.633	6
Småanskaffelser u/ kr. 15.000	4.373	1
Tab på debitorer og andre differencer	29	-4
	<b>140.766</b>	<b>100</b>
<b>Note 5. Andre driftsindtægter</b>		
Målerdata	6.818	6
	<b>6.818</b>	<b>6</b>
<b>Note 6. Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter, bank	2.923	0
	<b>2.923</b>	<b>0</b>
<b>Note 7. Finansielle omkostninger</b>		
Renteudgifter bank	495	0
Renteudgifter anden gæld	0	0
	<b>495</b>	<b>0</b>
<b>Note 8. Over-/underdækning</b>		
Over-/underdækning	6.315	93
	<b>6.315</b>	<b>93</b>



**Noter**

	2023	2022
	kr.	t.kr.
<b>Note 9. Bygninger - renovering</b>		
Bygninger renovering primo	1.471.725	1.472
Tilgang i året - Bygninger renovering	0	0
Afgang i året - Bygninger renovering	0	0
Kostpris pr. 31.12	<u>1.471.725</u>	<u>1.472</u>
Akkumulerede afskrivninger - Bygninger renovering	-1.177.376	-1.104
Årets afskrivninger - Bygninger renovering	-73.586	-74
Afskrivninger pr. 31.12	<u>-1.250.962</u>	<u>-1.177</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12	<u><b>220.763</b></u>	<u><b>294</b></u>
<b>Note 10. Nye tanke og styring 2014</b>		
Nye tanke og styring primo	645.882	646
Tilgang i året - Nye tanke og styring	0	0
Afgang i året - Nye tanke og styring	0	0
Kostpris pr. 31.12	<u>645.882</u>	<u>646</u>
Akkumulerede afskrivninger - Nye tanke og styring	-581.292	-517
Årets afskrivninger - Nye tanke og styring	-64.590	-65
Afskrivninger pr. 31.12	<u>-645.882</u>	<u>-581</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12	<u><b>0</b></u>	<u><b>65</b></u>
<b>Note 11. Inventar og driftsmidler</b>		
Inventar og driftsmidler primo	174.785	175
Tilgang i året - Inventar og driftsmidler	0	0
Afgang i året - Inventar og driftsmidler	0	0
Kostpris pr. 31.12	<u>174.785</u>	<u>175</u>
Akkumulerede afskrivninger - Inventar og driftsmidler	-83.943	-66
Årets afskrivninger - Inventar og driftsmidler	-17.479	-17
Afskrivninger pr. 31.12	<u>-101.422</u>	<u>-84</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12	<u><b>73.363</b></u>	<u><b>91</b></u>

**Noter**

	2023	2022
	kr.	t.kr.
<b>Note 12. Boring</b>		
Boring primo	1.257.323	1.257
Tilgang i året boring	0	0
Afgang i året boring	0	0
Kostpris pr. 31.12	<u>1.257.323</u>	<u>1.257</u>
Akkumulerede afskrivninger boring	-691.526	-629
Årets afskrivninger boring	-62.866	-63
Afskrivninger pr. 31.12	<u>-754.392</u>	<u>-692</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12	<u><b>502.931</b></u>	<u><b>566</b></u>
<b>Note 13. Grund</b>		
Grund primo	47.804	48
Tilgang i året grund	0	0
Afgang i året grund	0	0
Kostpris pr. 31.12	<u>47.804</u>	<u>48</u>
Akkumulerede afskrivninger grund	0	0
Årets afskrivninger grund	0	0
Afskrivninger pr. 31.12	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12	<u><b>47.804</b></u>	<u><b>48</b></u>
<b>Note 14. Forsynings- og hovedledninger</b>		
Forsynings- og hovedledninger primo	1.232.907	937
Tilgang i året ledninger	0	296
Afgang i året ledninger	0	0
Kostpris pr. 31.12	<u>1.232.907</u>	<u>1.233</u>
Akkumulerede afskrivninger ledninger	-88.491	-58
Årets afskrivninger ledninger	-30.823	-31
Afskrivninger pr. 31.12	<u>-119.314</u>	<u>-88</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12	<u><b>1.113.593</b></u>	<u><b>1.144</b></u>

**Noter**

	2023	2022
	kr.	t.kr.
<b>Note 15. Tilgodehavender</b>		
Gæld til brugere	0	-8
Diverse tilgodehavender	27.756	0
Periodeafgrænsningsposter	0	3
Tilgodehavender	<u>27.756</u>	<u>-5</u>
<b>Note 16. Likvide midler</b>		
Frørup Andelskasse - 8035263	214.161	167
Fynske Bank	351.389	3
Likvide midler	<u>565.551</u>	<u>170</u>
<b>Note 17. Over-/underdækning</b>		
Over-/underdækning pr. 1. januar	2.511.985	2.605
Overført årets over-/underdækning	-6.315	-93
Over-/underdækning	<u>2.505.669</u>	<u>2.512</u>
<b>Note 18. Momsafregning</b>		
Tilgodehavende moms	-1	-155
Momsafregningsafrundinger	1	0
Momsafregning	<u>0</u>	<u>-155</u>
<b>Note 19. Gæld til offentlige myndigheder mv.</b>		
Afgift af ledningsført vand	1.694	-1
Gæld til offentlige myndigheder mv.	<u>1.694</u>	<u>-1</u>
<b>Note 20. Gæld til leverandører af varer og tjenesteydelser</b>		
Kreditorer	31.957	26
Periodeafgrænsningsposter	12.440	-9
Gæld til leverandører af varer og tjenesteydelser	<u>44.397</u>	<u>17</u>