

# Årsrapport

for

**Brorfelde Vandværk I/S**

**for perioden 1/1 til 31/12 2023**



# ÅRSRAPPORT 2023

## Stamoplysninger

Brorfelde Vandværk I/S  
C/O Anette Rasmussen  
Ringstedvej 256  
Brorfelde  
4350 Ugerløse

**CVR-nummer:** 30471253

### Bestyrelse

Formand

Jan Funk

Kasserer

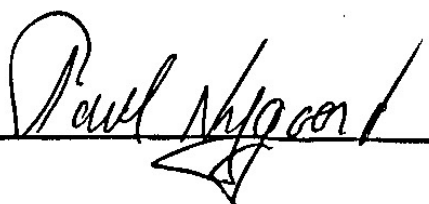
Flemming Andreassen

Næstformand

Henrik Christiansen

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den <sup>23-2</sup> / 2024

Dirigent:

  
\_\_\_\_\_

## Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Brorfelde Vandværk I/S.

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.

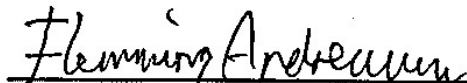
Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brorfelde, den 23 / 1 2024

Bestyrelsen:

  
\_\_\_\_\_  
Jan Funk  
Formand

  
\_\_\_\_\_  
Flemming Andreassen  
Kasserer

  
\_\_\_\_\_  
Henrik Christiansen  
Næstformand

## Folkevalgt revisors påtegning

Som folkevalgt revisor for Brorfelde Vandværk I/S har jeg gennemgået årsregnskabet.

Gennemgangen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper for 1. januar til 31. december 2023.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelse, og giver efter min opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver, den økonomiske stilling samt resultatet.

Brorfelde, den <sup>26</sup> / 1 2024

---

Thomas Lindgreen  
Folkevalgt revisor

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Brorfelde Vandværk I/S 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 ændret, så vandværket benytter de bestemmelser, der findes i årsregnskabsloven. Sammenligningstal er tilpasset ny regnskabspraksis. Praksis uddybes nedenfor.

### **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 risiko-overgang 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 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.

### **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.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens rentekomkostninger.

### **Balancen**

#### **Materielle anlægsaktiver.**

Vandværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes i 2023 til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde

Afskrivningsperiode:

Maskinanlæg og installationer 14 1/4 år

Ledningsanlæg 50 år

Vandmålere 7 år

#### **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, optaget til statusdagens kursværdi.

#### **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.

#### **Øvrige gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

## Resultatopgørelse for 2023

		Realiseret 2023	Realiseret 2022
	Note	kr.	kr.
Nettoomsætning	1	93.971	52.242
Produktionsomkostninger	2	<u>-60.015</u>	<u>-28.302</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>33.956</b>	<b>23.940</b>
Distributionsomkostninger	3	-12.168	-3.445
Administrationsomkostninger	4	<u>-21.748</u>	<u>-20.274</u>
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>40</b>	<b>221</b>
Andre driftsindtægter	5	<u>0</u>	<u>433</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>40</b>	<b>654</b>
Finansielle omkostninger	6	<u>-40</u>	<u>-654</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>



## Balance pr. 31. december 2023

Aktiver	Noter	2023 kr.	2022 kr.
Inventar og installationer		32.035	37.131
Ledningsnet		16.572	16.957
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>7</b>	<b>48.607</b>	<b>54.088</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>48.607</b>	<b>54.088</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8	11.207	0
Andre tilgodehavender	9	2.227	0
Periodeafgrænsningsposter	10	425	425
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>13.859</b>	<b>425</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>11</b>	<b>46.316</b>	<b>95.459</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>60.175</b>	<b>95.884</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>108.782</b>	<b>149.972</b>
Passiver	Noter	kr.	kr.
Overdækning primo		130.382	142.055
Overført årets over-/underdækning		-34.970	-11.674
<b>Overdækning i alt</b>		<b>95.412</b>	<b>130.381</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12	13.370	19.591
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>13.370</b>	<b>19.591</b>
<b>Passiver</b>		<b>108.782</b>	<b>149.972</b>
<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	<b>13</b>		

Noter til resultatopgørelsen

	2023 kr.	2022 kr.
<b>Note 1 Nettoomsætning</b>		
Fast afgift	15.200	15.200
Kubikmeterafgift	43.740	25.368
Overdækning (negativ)/underdækning (positiv)	34.970	11.674
<b>Nettoomsætning i alt</b>	<b><u>93.971</u></b>	<b><u>52.242</u></b>
<b>Note 2 Produktionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse	3.477	0
El til produktion	20.159	13.843
Forsikringer	7.213	4.638
Vandanalyser	24.070	4.725
Afskrivninger	5.096	5.096
<b>Produktionsomkostninger i alt</b>	<b><u>60.015</u></b>	<b><u>28.302</u></b>
<b>Note 3 Distributionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse ledningsnet og pumpestation	0	1.028
Ledningsoplysninger	10.095	0
Statsafgift, ledningstab	1.688	2.032
Afskrivninger	385	385
<b>Distributionsomkostninger i alt</b>	<b><u>12.168</u></b>	<b><u>3.445</u></b>
<b>Note 4 Administrationsomkostninger</b>		
Kørselsgodtgørelse	0	1.784
Opkrævning	1.916	1.800
Regnskab	2.874	2.701
Kontorartikler og telefon	-750	750
Faglitteratur, annoncer og kontingenter	3.820	3.604
Porto og gebyrer	4.157	2.362
Ledelsessystemer	615	288
Øvrige udgifter bestyrelsesmøder mv.	1.015	1.041
Generalforsamling	8.101	5.944
<b>Administrationsomkostninger i alt</b>	<b><u>21.748</u></b>	<b><u>20.274</u></b>
<b>Note 5 Andre driftsindtægter</b>		
Andre indtægter	0	433
<b>Andre driftsindtægter i alt</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>433</u></b>
<b>Note 6 Finansielle omkostninger</b>		
Renteudgifter bank	40	654
<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<b><u>40</u></b>	<b><u>654</u></b>

Noter til balancen

**Note 7 Materielle anlægsaktiver**

	Inventar og Installationer	Ledningsnet og vandmålere
Kostpris 1. januar	72.803	40.355
Kostpris 31. december	<u>72.803</u>	<u>40.355</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	35.672	23.398
Årets afskrivninger	5.096	385
Afskrivninger pr. 31. december	<u>40.768</u>	<u>23.783</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>32.035</u>	<u>16.572</u>

**Note 8 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser**

Tilgodehavender for salg af vand	11.207	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt	<u>11.207</u>	<u>0</u>

**Note 9 Andre tilgodehavender**

Moms	2.227	0
Andre tilgodehavender i alt	<u>2.227</u>	<u>0</u>

**Note 10 Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter	425	425
---------------------------	-----	-----

**Note 11 Likvide beholdninger**

Giro	46.316	95.459
Likvide beholdninger i alt	<u>46.316</u>	<u>95.459</u>

**Note 12 Leverandører af varer og tjenesteydelser**

Moms	0	2.255
Afgift af ledningsført vand	13.370	13.350
Forudbetalinger vedrørende salg af vand	0	3.048
Mellemregning EDB-service	0	938
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>13.370</u>	<u>19.591</u>

**Note 13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen Ingen