

Tranum Vandværk A.m.b.a.

Baunehøjvej 6, 9460 Brovst

CVR-nr. 33 23 54 29

Årsrapport

2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. marts 2024.

Morten Jacobsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	13

Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 for Tranum Vandværk A.m.b.a..

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af re-sultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Bestyrelsen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brovst, den 21. marts 2024

Bestyrelse

Morten Jacobsen
Formand

Kaj Brander
Næstformand

Freddy Eberhardt
Bestyrelsesmedlem

Michael Mose Kristensen
Bestyrelsesmedlem

Ole Valente
Sekretær

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til andelshaverne i Tranum Vandværk A.m.b.a.

Vi har opstillet årsregnskabet for Tranum Vandværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 21. marts 2024

Redmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Frank Nørgaard
statsautoriseret revisor
mne27773

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tranum Vandværk A.m.b.a. Baunehøjvej 6 9460 Brovst
	CVR-nr.: 33 23 54 29
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Morten Jacobsen, Formand Kaj Brander, Næstformand Freddy Eberhardt, Bestyrelsesmedlem Michael Mose Kristensen, Bestyrelsesmedlem Ole Valente, Sekretær
Revisor	Redmark Godkendt Revisionspartnerselskab Hasseris Bymidte 6 9000 Aalborg
Bankforbindelse	Sparekassen Danmark

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at forsyne ejendomme indenfor vandværkets område med godt og tilstrækkeligt vand.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
1 Nettoomsætning	245.749	287.168
2 Produktionsomkostninger	-104.759	-164.334
3 Distributionsomkostninger	-25.611	-26.332
4 Administrationsomkostninger	-97.391	-81.297
Driftsresultat	17.988	15.205
5 Afskrivninger	-16.997	-13.193
6 Andre finansielle indtægter	60	0
7 Øvrige finansielle omkostninger	-1.051	-2.012
Årets resultat	0	0

Balance 31. december

Aktiver	2023	2022
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Anlægsaktiver		
8 Grunde og bygninger	0	0
9 Ledningsnet og målere	230.710	201.057
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>230.710</u>	<u>201.057</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>230.710</u>	<u>201.057</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	51.447	0
10 Andre tilgodehavender	0	22.018
Tilgodehavender i alt	<u>51.447</u>	<u>22.018</u>
Likvide beholdninger	<u>137.563</u>	<u>102.622</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>189.010</u>	<u>124.640</u>
Aktiver i alt	<u>419.720</u>	<u>325.697</u>

Balance 31. december

Passiver	2023	2022
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Egenkapital		
Egenkapital i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Hensatte forpligtelser		
11 Akkumuleret over-/underdækning	<u>216.296</u>	<u>205.689</u>
Hensatte forpligtelser i alt	<u>216.296</u>	<u>205.689</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	83.175	32.881
12 Anden gæld	<u>120.249</u>	<u>87.127</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>203.424</u>	<u>120.008</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>203.424</u>	<u>120.008</u>
Passiver i alt	<u>419.720</u>	<u>325.697</u>
13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
14 Eventualposter		

Noter

	2023 kr.	2022 kr.
1. Nettoomsætning		
Omsætning		
Fast bidrag	94.501	75.600
Forbrugsafgifter	134.750	93.065
Gebyrindtægter	22.800	22.800
Salg til andre værker	4.304	3.498
Omsætning i alt	<u>256.355</u>	<u>194.963</u>
Over-/underdækning		
Årets over-/underdækning	<u>-10.606</u>	<u>92.205</u>
Over-/underdækning i alt	<u>-10.606</u>	<u>92.205</u>
	<u>245.749</u>	<u>287.168</u>
2. Produktionsomkostninger		
Reparation og vedligeholdelse, bygninger	0	30.750
Reparation og vedligeholdelse, inventar	1.647	39.355
Køb af vand Jammerbugt Kommune	41.501	10.780
El	23.883	39.240
Vandanalyser	10.413	28.771
Vedligehold og brændstof maskiner	127	0
Løn driftspersonale	11.000	10.800
Forsikringer	7.213	4.638
Ledningsregistrering	8.975	0
	<u>104.759</u>	<u>164.334</u>
3. Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet	<u>25.611</u>	<u>26.332</u>
	<u>25.611</u>	<u>26.332</u>

Noter

	2023 kr.	2022 kr.
4. Administrationsomkostninger		
Honorar bestyrelse	23.911	21.864
Øvrige administrationsomkostninger	23.175	3.358
Revisor	12.800	19.000
Administration Jammerbugt Forsyning	25.776	24.576
Abonnementer	84	2.895
Kontingenter	4.362	4.736
Repræsentation	6.081	4.336
Annoncer	1.202	532
	97.391	81.297
5. Afskrivninger		
Afskrivning inventar og installationer	-16.997	-13.193
	-16.997	-13.193
6. Andre finansielle indtægter		
Renter, pengeinstitutter	60	0
	60	0
7. Øvrige finansielle omkostninger		
Renter, pengeinstitut	1.051	2.012
	1.051	2.012

Noter

	31/12 2023 kr.	31/12 2022 kr.
8. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar 2023	402.401	402.401
Kostpris 31. december 2023	402.401	402.401
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	-402.401	-402.401
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	-402.401	-402.401
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	0	0
9. Ledningsnet og målere		
Kostpris 1. januar 2023	339.948	238.492
Tilgang i årets løb	46.650	101.456
Kostpris 31. december 2023	386.598	339.948
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	-138.891	-125.698
Årets af-/nedskrivninger	-16.997	-13.193
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	-155.888	-138.891
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	230.710	201.057
10. Andre tilgodehavender		
Moms	0	22.018
	0	22.018

Noter

	31/12 2023 kr.	31/12 2022 kr.
11. Akkumuleret over-/underdækning		
Akkumuleret over-/underdækning 1. januar 2023	205.690	297.894
Årets over-/underdækning	10.606	-92.205
	216.296	205.689
Der fordeles:		
Reel overdækning til indregning i kommende års priser	-74.414	-65.368
Henlæggelser til kommende investeringer (5 års plan)	0	0
Regnskabsmæssig overdækning	230.710	201.057
Økonomisk råderum	60.000	70.000
	216.296	205.689
12. Anden gæld		
Vandafgift	64.854	56.407
Moms	23.176	0
Jammerbugt Forsyning A/S	32.220	30.720
	120.249	87.127

Noter

13. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

14. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Ingen eventualforpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tranum Vandværk A.m.b.a. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse A-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Hvile i sig selv princippet

Selskabet er underlagt det særlige hvile-i-sig-selv princip i henhold til vandforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning opgjort som årets resultat efter vandforsyningsloven i forhold til opkrævede priser, skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser. Årets over- eller underdækning indregnes derfor som henholdsvis en omkostning eller en indtægt i resultatopgørelsen. Den akkumulerede over- eller underdækning efter vandforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen fra vandsalg m.v. indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang har fundet sted i løbet af regnskabsåret. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, herunder også personaleomkostninger, køretøjer og maskinpark, samt vedligeholdelse af anlæg.

Anvendt regnskabspraksis

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand, herunder også personaleomkostninger samt vedligeholdelse af anlæg.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Bygninger	50 år
Installationer	10 år
Inventar	20 år
Ledningsnet	20 år
Boringer	30 år
Køretøjer	5 år
Maskiner	5 år

Anvendt regnskabspraksis

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Akkumuleret over-/underdækning

Akkumuleret over-/underdækning indregnet under hensatte forpligtelser omfatter de akkumulerede over-/underdækninger i henhold til vandforsyningslovens bestemmelser.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.