



Andelsselskabet Tejn Vandværk

CVR-nummer: 35 06 67 13

ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2023

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Bestyrelsespåtegning.....	3
Folkevalgte revisorerers påtegning	4
Selskabsoplysninger.....	5

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023

Anvendt regnskabspraksis.....	6
Resultatopgørelse.....	8
Balance	9
Noter.....	11
Anlægskartotek.....	15

BESTYRELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Andelsskabet Tejn Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter 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.

Tejn, den 13/12 2024

Bestyrelse



Jan Mørk Christensen
Formand



Claus Kirkegaard Larsen
Bestyrelsesmedlem



Mikkel Mortensen
Næstformand



Reno Kure
Bestyrelsesmedlem

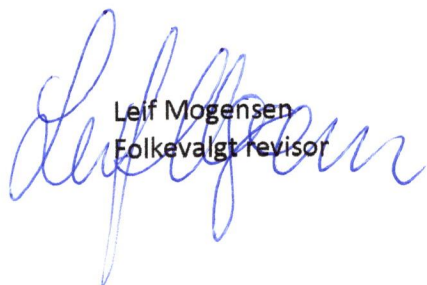


Bente Holm
Sekretær


FOLKEVALGTE REVISORERS PÅTEGNING

Som folkevalgte revisorer for Tejn Vandværk har vi dags dato stikprøvevis gennemgået årsrapporten for 1. januar til 31. december 2023, der er i overensstemmelse med forevist bogføring og bilag.
Bankmellemværende er konstateret tilstede. Der er i øvrigt intet at bemærke.

Tejn, den 12/02 2024



Leif Mogensen
Folkevalgt revisor



Bent Hjorth Hansen
Folkevalgt revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Andelsselskabet Tejn Vandværk
Bohnebakken 20
3770 Allinge

CVR-nr.: 35 06 67 13
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Jan Mørk Christensen, formand
Mikkel Mortensen, næstformand
Bente Holm, sekretær
Claus Kirkegaard Larsen, bestyrelsesmedlem
Reno Kure, bestyrelsesmedlem

Pengeinstitut

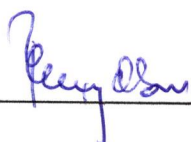
Danske Bank A/S
Store Torv 12
3700 Rønne

Administrator

Flemming Rasmussen
Smedeløkken 22
3770 Allinge

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 15/2-2024

Dirigent:



ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Andelsselskabet Tejn Vandværk for 2023 er udarbejdet 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.

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

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

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.

Vandværker 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.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens rentekomkostninger vedrørende driftskredit samt øvrig finansiering.

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:

	<u>Brugstid</u>
Bygninger	50 år
Rentvandsbeholder	50 år
Boringer	50 år
Maskiner, pumper m.v.	10 år
Ledningsnet før 1/1 2014	20 år
Ledningsnet efter 1/1 2014	50 år
Elektronik og styring	10 år
Vandmålere	10 år
Øvrige driftsmidler	5 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til normal kostpris. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Egenkapital bruges kun i forbindelse med indbetaling af andelskapital – ellers bruger vandværket kun begrebet over-/underdækning.

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").

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, og værdiansættes til nominal værdi.

Resultatopgørelse for 2023

		Realiseret 2023	Realiseret 2022	Budgettal	
	Note	kr.	t.kr.	2023 t.kr.	2024 t.kr.
Nettoomsætning	1	2.314.809	1.698	2.258	2.583
Produktionsomkostninger	2	<u>-1.854.071</u>	<u>-1.412</u>	<u>-1.825</u>	<u>-2.095</u>
Bruttoresultat		460.738	286	433	488
Administrationsomkostninger	3	<u>-295.813</u>	<u>-266</u>	<u>-306</u>	<u>-308</u>
Resultat af primær drift		164.925	20	127	180
Finansielle omkostninger	4	<u>-164.925</u>	<u>-20</u>	<u>-127</u>	<u>-180</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2023

Aktiver	Noter	2023 kr.	2022 t.kr.
Grunde og bygninger		1.078.321	1.092
Inventar og installationer		6.221.601	3.709
Ledningsnet		<u>8.898.673</u>	<u>8.366</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>16.198.595</u>	<u>13.167</u>
Anlægsaktiver i alt	5	<u>16.198.595</u>	<u>13.167</u>
Råvarer og hjælpematerialer		<u>120.146</u>	<u>184</u>
Varebeholdninger		<u>120.146</u>	<u>184</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		103.218	-87
Andre tilgodehavender	6	<u>47.843</u>	<u>512</u>
Tilgodehavender i alt		<u>151.061</u>	<u>425</u>
Likvide beholdninger	7	<u>1.865.345</u>	<u>1.991</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.136.552</u>	<u>2.600</u>
Aktiver i alt		<u>18.335.147</u>	<u>15.767</u>

Balance pr. 31. december 2023

		2023	2022
Passiver	Noter	kr.	t.kr.
Andelskapital		0	0
Overført resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital i alt	8	<u>0</u>	<u>0</u>
Overdækning	9	<u>11.810.000</u>	<u>10.679</u>
Gæld til finansielle institutter	10	<u>4.720.963</u>	<u>2.729</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>16.530.963</u>	<u>13.408</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		1.200.000	1.700
Leverandører af varer og tjenesteydelser	11	<u>604.184</u>	<u>659</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>1.804.184</u>	<u>2.359</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>18.335.147</u>	<u>15.767</u>
Passiver		<u>18.335.147</u>	<u>15.767</u>

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Som sikkerhed for bestyrelsens økonomiske ansvar, har foreningen tegnet bestyrelsesansvarsforsikring. Forsikringssummens størrelse udgør **kr. 2.000.000.**

Noter til resultatopgørelsen for 2023

	Budgettal			
	2023 kr.	2022 t.kr.	2023 t.kr.	2024 t.kr.
Note 1 Netto omsætning				
Fast afgift	1.654.062	1.534	1.636	1.800
Fast afgift – tilbagebetalt forbruger for tidligere år	0	-86	0	0
Kubikmeterafgift (vandforbrug)	786.786	678	756	820
Tilslutningsbidrag	203.771	1.079	0	0
Målerleje	243.474	226	240	264
Andre indtægter	26.348	16	24	24
Gebyrer	31.770	20	18	31
Overdækning	<u>-631.402</u>	<u>-1769</u>	<u>-416</u>	<u>-356</u>
Netto omsætning i alt	<u>2.314.809</u>	<u>1.698</u>	<u>2.258</u>	<u>2.583</u>
Note 2 Produktionsomkostninger				
Vedligeholdelse arealer og bygninger	33.908	7	10	119
Vedligeholdelse vandledning, installationer, inventar og boringer	232.434	147	250	250
Småanskaffelser driftsmidler og inventar	31.774	3	24	36
El til produktion	102.465	235	255	151
Eget vandafledningsbidrag	13.686	16	16	16
Vandanalyser og boringskontrol	37.502	49	60	70
Kortdata/gps	785	10	10	0
Drift af bil	64.920	55	53	58
Fortjeneste salg varebil	-42.344	0	0	0
Leasing af bil	77.836	12	24	36
Refusion biludgifter Østermarie Vandværk	-32.802	-39	-41	-36
Afgrødeerstatning	24.564	16	24	25
Landinspektør og tinglysninger anlæg	40.302	0	20	50
Forpagtning jord	26.154	31	50	50
Refusion forpagtning Klemensker Vandværk	-17.163	-16	-16	-17
Ejendomsskatter	725	1	2	2
Løn, driftspersonale	635.836	601	564	643
Reg. Skyldige feriepengeforpl/overarb/fritvalgskonto	26.489	-35	0	0
Lønrefusion Østermarie Vandværk	-192.941	-269	-282	-200
AMP Pension	124.362	114	114	117
Sociale bidrag	10.091	10	8	12
Arbejdstøj	3.924	5	3	5
Personaleudgifter og fortæring	2.134	0	2	3
Tab debitorer	0	4	0	0
Afskrivninger i alt	<u>649.430</u>	<u>455</u>	<u>675</u>	<u>705</u>
Produktionsomkostninger i alt	<u>1.854.071</u>	<u>1.412</u>	<u>1.825</u>	<u>2.095</u>

Noter til resultatopgørelsen for 2023

	2023	2022	Budgettal	
			2023	2024
	kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Note 3 Administrationsomkostninger				
Honorar bestyrelse og interne revisorer	85.000	67	91	67
Generalforsamling	4.819	4	5	5
Øvrige udgifter bestyrelsesmøder mv.	7.177	4	4	11
Regnskabsmæssig assistance - bogholderi og regnskab	57.675	56	53	56
Repræsentation	2.162	7	2	2
Porto og gebyrer	3.837	6	8	4
Kontorartikler og tryksager	1.723	1	1	2
Telefon og internet	17.809	12	16	24
EDB - Nets, bogføring og lønadministration	36.164	32	37	41
Rambøll - programmer og hotline	37.092	37	41	40
Born Hosting – support	8.460	2	5	12
Kursusudgifter	5.060	2	4	8
Kontingenter	14.943	14	17	17
Forsikringer	13.892	22	17	15
Faglitteratur og andre omkostninger	0	0	5	4
Administrationsomkostninger i alt	<u>295.813</u>	<u>266</u>	<u>306</u>	<u>308</u>
Note 4 Finansielle omkostninger				
Renter bank	12	10	0	0
Renter Kommunekredit	143.036	1	119	154
Renteudgifter kreditor	928	0	0	0
Grantiprovision	<u>20.949</u>	<u>9</u>	<u>8</u>	<u>26</u>
Finansielle omkostninger i alt	<u>164.925</u>	<u>20</u>	<u>127</u>	<u>180</u>

Noter til balancen for 2023

Note 5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet	I alt
Kostpris 1. januar	2.605.430	6.836.294	11.532.729	20.974.453
Tilgange	38.016	2.851.402	818.767	3.708.185
Afgang til kostpris	<u>0</u>	<u>-34.570</u>	<u>0</u>	<u>-34.570</u>
Kostpris 31. december	<u>2.643.446</u>	<u>9.653.126</u>	<u>12.351.496</u>	<u>24.648.068</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	1.513.112	3.127.147	3.166.699	7.806.958
Tilbageført afskrivning på afhændet aktiv	0	-6.915	0	-6.915
Årets afskrivninger	<u>52.013</u>	<u>311.293</u>	<u>286.124</u>	<u>649.430</u>
Afskrivninger pr. 31. december	<u>1.565.125</u>	<u>3.431.525</u>	<u>3.452.823</u>	<u>8.449.473</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>1.078.321</u>	<u>6.221.601</u>	<u>8.898.673</u>	<u>16.198.595</u>

2023	2022
t.kr.	t.kr.

Note 6 Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender - herunder lønrefusion	47.843	44
Tilgodehavende moms	<u>0</u>	<u>468</u>
Andre tilgodehavender i alt	<u>47.843</u>	<u>512</u>

Note 7 Likvide beholdninger

Danske Bank A/S - driftskredit	1.865.345	1.491
Danske Bank A/S – sikringskonto	<u>0</u>	<u>500</u>
Likvide beholdninger i alt	<u>1.865.345</u>	<u>1.991</u>

Noter til balancen for 2023

	2023 t.kr.	2022 t.kr.
Note 8 Egenkapital		
Overført resultat pr. 1. januar	0	0
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital pr. 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>
Note 9 Overdækning		
Overdækning pr. 1. januar	12.378.598	10.609
Årets overdækning, jf. note 1	<u>631.402</u>	<u>1.770</u>
Overdækning pr. 31. december	<u>13.010.000</u>	<u>12.379</u>
Heraf kortfristet del (jf. budget)	<u>1.200.000</u>	<u>1.700</u>
Heraf langfristet del	<u>11.810.000</u>	<u>10.679</u>
Note 10 Gæld til finansielle institutter		
Kommunekredit	4.720.963	2.729
Gæld til finansielle institutter i alt	<u>4.720.963</u>	<u>2.729</u>
Note 11 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	51.367	371
Afgift af ledningsført vand	244.640	223
Skyldig moms	181.478	0
Skyldige overarbejdsbetaling	15.770	22
Skyldige feriepengeforpligtelser	30.644	25
Skyldig fritvalgssaldo	26.569	0
Skyldig AM-bidrag og A-skat	52.329	17
Skyldige sociale bidrag	<u>1.387</u>	<u>1</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>604.184</u>	<u>659</u>

Anlægsaktiver 2023

	Anskaffelses år	Anskaffelses sum	Afskr. %	Akkumulerede afskr primo	Saldo primo	Årets afskr	Bogført værdi ultimo
Grunde							
Bohnebakken 20, Olsker		29.300			29.300		29.300
Bohnebakken 27, Olsker		9.900			9.900		9.900
Røvej 8B, Olsker		2.900			2.900		2.900
Fåregårdsvej 9 A, Olsker		700			700		700
		<u>42.800</u>			<u>42.800</u>		<u>42.800</u>
Bygninger							
Tilgang	1993	1.339.566	2	803.737	535.829	26.791	509.038
Tilgang	1994	1.223.064	2	709.375	513.689	24.461	489.228
Tilgang	2023	38.016	2	0	38.016	760	37.256
		<u>2.600.646</u>		<u>1.513.112</u>	<u>1.087.534</u>	<u>52.013</u>	<u>1.035.521</u>
Grunde og Bygninger i alt		<u>2.643.446</u>		<u>1.513.112</u>	<u>1.130.334</u>	<u>52.013</u>	<u>1.078.321</u>
Inventar og installationer:							
Rentvandsbeholder							
Tilgang	1987	808.470	2	582.095	226.375	16.169	210.206
Tilgang – aconto	2022	2.739.701	2	0	2.739.701	54.794	2.684.907
Tilgang - rest	2023	1.601.933	2	0	1.601.933	32.039	1.569.894
		<u>5.150.104</u>		<u>582.095</u>	<u>4.568.009</u>	<u>103.002</u>	<u>4.465.007</u>
Boringer							
Tilgang (Brøddegård)	1984	102.232	2	79.744	22.488	2.045	20.443
Tilgang (Muradam)	1985	75.698	2	57.531	18.167	1.514	16.653
Tilgang(Hyldgård/Brøddegård)	2016	77.873	2	10.899	66.974	1.557	65.417
Tilgang (Brøddegård)	2017	5.440	2	654	4.786	109	4.677
Tilgang (Hyldegård/Brøddegård)	2021	140.606	2	5.624	134.982	2.812	132.170
Tilgang	2022	13.933	2	0	13.933	279	13.654
		<u>415.782</u>		<u>154.452</u>	<u>261.330</u>	<u>8.316</u>	<u>253.014</u>
Maskiner, pumper m.v.							
Trykforøgelse (Hedeselsk.)	2006	44.980	10	44.980	0	0	0
Tilgang Cowex /Tejn Smed	2008	674.096	10	674.096	0	0	0
Tilgang (Cowex)	2010	35.792	10	35.792	0	0	0
Tilgang (Cowex)	2011	16.557	10	16.557	0	0	0
Tilgang kompressor	2014	170.300	10	153.270	17.030	17.030	0
Tilgang trykforøger/ref. forsikring	2020	27.650	10	8.295	19.355	2.765	16.590
Tilgang trykforøger/pumper	2021	34.178	10	6.836	27.342	3.418	23.924
		<u>1.003.553</u>		<u>939.826</u>	<u>63.727</u>	<u>23.213</u>	<u>40.514</u>
Elektronik/styring							
Cowex	2011	604.834	10	604.834	0	0	0
Cowex	2012	67.555	10	67.555	0	0	0
Cowex	2013	55.855	10	55.855	0	0	0
Cowex	2017	1.830	10	1.098	732	183	549
Tilgang - lytteudstyr/installkabinet	2020	76.314	10	22.893	53.421	7.631	45.790
Tilgang	2023	1.129.099	10	0	1.129.099	112.910	1.016.189
		<u>1.935.487</u>		<u>752.235</u>	<u>1.183.252</u>	<u>120.724</u>	<u>1.062.528</u>
Transport inventar og installationer		<u>8.504.926</u>		<u>2.428.608</u>	<u>6.076.318</u>	<u>250.255</u>	<u>5.821.063</u>

Anlægsaktiver 2023

	Anskaffelses år	Anskaffelses sum	Afskr. %	Akkumulerede afskr primo	Saldo primo	Årets afskr	Bogført værdi ultimo
Transport inventar og installationer		8.504.926		2.428.608	6.076.318	255.255	5.821.063
Maskiner og inventar							
Varebil	2022	34.570	20	6.914	27.656	0	0
Varebil tilbagef afskrivn	2023	0		-6.914	6.914	0	0
Varebil – salg	2023	-70.000		0	-70.000	0	0
Varebil – fortjeneste	2023	35.430		0	35.430	0	0
Cavatec – lytteudstyr	2022	29.708	20	5.942	23.766	5.942	17.824
		29.708		5.942	23.766	5.942	17.824
Vandmålere							
Tilgang	2011	152.297	10	152.297	0	0	0
Tilgang	2012	417.576	10	417.576	0	0	0
Tilgang	2013	47.665	10	47.665	0	0	0
Tilgang	2015	6.725	10	5.384	1.341	673	668
Tilgang	2020	114.232	10	34.269	79.963	11.423	68.540
Tilgang	2021	11.345	10	2.270	9.075	1.135	7.941
Tilgang	2022	262.214	10	26.221	235.993	26.221	209.772
Tilgang	2023	106.438	10	0	106.438	10.644	95.794
		1.118.492		685.682	432.810	50.096	382.714
Inventar og installationer i alt		9.653.126		3.120.232	6.532.894	311.293	6.221.601
Ledningsnet							
Tilgang	1996	113.556	5	113.556	0	0	0
Tilgang	1998	39.184	5	39.184	0	0	0
Tilgang	1999	251.923	5	251.923	0	0	0
Tilgang	2000	59.200	5	59.200	0	0	0
Tilgang	2003	327.665	5	327.663	0	0	0
Tilgang	2004	105.489	5	100.211	5.280	5.280	0
Tilgang	2005	204.322	5	183.889	20.433	10.216	10.217
Tilgang	2006	244.644	5	207.946	36.698	12.232	24.466
Tilgang	2007	456.585	5	365.266	91.319	22.829	68.490
Tilgang	2008	216.169	5	162.123	54.046	10.808	43.238
Tilgang	2011	447.724	5	268.633	179.091	22.386	156.705
Tilgang	2013	155.695	5	77.850	77.845	7.785	70.060
Tilgang	2014	1.577.707	2	283.990	1.293.717	31.554	1.262.163
Tilgang	2015	1.228.060	2	196.488	1.031.572	24.561	1.007.011
Tilgang	2016	1.254.656	2	175.651	1.079.005	25.093	1.053.912
Tilgang	2017	897.359	2	107.682	789.677	17.947	771.730
Tilgang	2018	801.548	2	80.155	721.393	16.031	705.362
Tilgang	2019	816.157	2	65.292	750.865	16.323	734.542
Tilgang	2020	859.706	2	51.582	808.124	17.194	790.930
Tilgang	2021	945.332	2	37.814	907.518	18.907	888.611
Tilgang	2022	530.048	2	10.601	519.447	10.601	508.846
Tilgang	2023	818.767	2	0	818.767	16.375	802.392
Ledningsnet i alt		12.351.496		3.166.699	9.184.797	286.124	8.898.673
Grunde og bygninger		2.643.446		1.513.112	1.130.334	51.013	1.078.321
Inventar og installationer		9.653.126		3.120.232	6.532.894	311.293	6.221.601
Ledningsnet		12.351.496		3.166.699	9.184.797	286.124	8.898.673
I alt		24.648.068		7.700.043	16.848.025	649.429	16.198.595