

Årsrapport

for

Grundejerforeningen Teglgaarden - Vandforsyningen
Vandforsyningen

for perioden 1/1 til 31/12 2023

ÅRSRAPPORT 2023

Stamoplysninger

Grundejerforeningen Teglgaarden - Vandforsyningen
C/O Kasserer Jette Alsig Bargholz
Brødrehøj 4
6094 Hejls

CVR-nummer: 45 20 45 53

Bestyrelse

Formand	Niels Peter Haugaard
Kasserer/Sekretær	Jette Alsig Bargholz
Næstformand	Claus Winther
Bestyrelsesmedlem	Jane Terp
Bestyrelsesmedlem	Nicolaj Petersen

Godkendt på vandforsyningens generalforsamling, den 20. marts 2024

Dirigent:

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Grundejerforeningen Teglgaarden - Vandforsyningen

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandforsyningens vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandforsyningens 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 vandforsyningens finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hejlsminde, den 26. februar 2024

Bestyrelsen:

Formand
Niels Peter Haugaard

Kasserer/Sekretær
Jette Alsig Bargholz

Næstformand
Claus Winther

Bestyrelsesmedlem
Jane Terp

Bestyrelsesmedlem
Nicolaj Petersen

Foreningsvalgte revisorers påtegning

Som foreningsvalgte revisor for Grundejerforeningen Teglgaarden - Vandforsyningen har vi revideret årsregnskabet

I forbindelse med revisionen har vi afstemt saldi af værdipapirer og likvid beholdning til bankopgørelser. Derudover har vi stikprøvevist kontrolleret bilag.

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.

Hejlsminde, den 26. februar 2024

Erik Pallesen
Foreningsvalgt revisor

Ole Mortensen
Foreningsvalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Grundejerforeningen Teglgården - Vandforsyningen er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt vandforsyningens vedtægter.

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af vandforsyningens aktiviteter for regnskabsperioden, og vise, om de budgetterede og hos medlemmerne opkrævede beløb er tilstrækkelige.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så den bedst viser vandforsyningens 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.

Vandforsyningen 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 vandforsyningens indvinding af vand, herunder også personaleomkostninger og maskinpark, samt vedligeholdelse af anlæg.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandforsyningens distribution af vand, herunder også personaleomkostninger samt vedligeholdelse af 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 vandforsyningens 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 renteomkostninger

Balancen

Materielle anlægsaktiver.

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

Afskrivningsperiode:

Vandmålere

6 år

Tilgodehavender

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

Underdækning

Underdækning er et udtryk for, at vandforsyningen 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 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.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2023

		Realiseret 2023	Realiseret 2022	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025
	Note	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Nettoomsætning	1	213.233	271.214	258.099	809.000	330.100
Produktionsomkostninger	2	-110.846	-34.161	-44.000	-171.000	-171.000
Bruttoresultat		102.387	237.053	214.099	638.000	159.100
Distributionsomkostninger	3	-126.944	-90.655	-171.000	-590.000	-110.000
Administrationsomkostninger	4	-58.332	-53.212	-54.100	-60.000	-61.100
Resultat af primær drift		-82.889	93.186	-11.001	-12.000	-12.000
Andre driftsindtægter	5	12.027	41.698	12.000	12.000	12.000
Resultat før finansielle poster		-70.862	134.884	999	0	0
Finansielle indtægter	6	70.862		1	0	0
Finansielle omkostninger	7	0	-134.884	-1.000	0	0
Årets resultat		0	0	0	0	0

Balance pr. 31. december 2023

Aktiver	Noter	2023 kr.	2022 kr.
Inventar og installationer		21.133	23.006
Ledningsnet		0	68.278
Materielle anlægsaktiver i alt	8	21.133	91.284
Anlægsaktiver i alt		21.133	91.284
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	260.486	235.219
Andre tilgodehavender	10	18.753	10.314
Periodeafgrænsningsposter	11	17.154	16.684
Tilgodehavender i alt		296.393	262.217
Værdipapirer	12	1.203.066	1.132.204
Likvide beholdninger	13	184.964	133.050
Omsætningsaktiver i alt		1.684.423	1.527.471
Aktiver i alt		1.705.556	1.618.755
Passiver	Noter	kr.	kr.
Overdækning primo		1.610.893	1.642.454
Overført årets over-/underdækning		26.915	-31.561
Overdækning i alt		1.637.808	1.610.893
Leverandører af varer og tjenesteydelser	14	67.748	7.862
Gældsforpligtelser i alt		67.748	7.862
Passiver		1.705.556	1.618.755
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	15		

	Realiseret 2023	Realiseret 2022	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Note 1 Nettoomsætning					
Fast afgift	214.788	213.660	214.200	459.000	459.000
Kubikmeterafgift	23.186	23.981	26.000	37.375	57.500
Gebyrindtægter	2.171	2.012	0	0	0
Overdækning (negativ)/underdækning (positiv)	-26.912	31.561	17.899	312.625	-186.400
Nettoomsætning i alt	213.233	271.214	258.099	809.000	330.100
Note 2 Produktionsomkostninger					
Forsikringer	2.764	2.409	2.000	3.000	3.000
Køb af vand fra Hejls Vandværk	98.615	27.043	36.000	156.000	156.000
Vandanalyser	7.594	2.836	4.000	10.000	10.000
Afskrivninger	1.873	1.873	2.000	2.000	2.000
Produktionsomkostninger i alt	110.846	34.161	44.000	171.000	171.000
Note 3 Distributionsomkostninger					
Vedligeholdelse ledningsnet	44.631	17.390	100.000	580.000	100.000
Erstatninger	3.455	0	0	0	0
Ledningsoplysninger	5.172	5.008	0	5.000	5.000
Statsafgift, ledningstab	5.408	548	2.000	5.000	5.000
Statsafgift, genvundet ledningstab	0	-565	0	0	0
Afskrivninger	68.278	68.274	69.000	0	0
Distributionsomkostninger i alt	126.944	90.655	171.000	590.000	110.000
Note 4 Administrationsomkostninger					
Kørselsgodtgørelse	5.850	9.350	10.000	5.000	5.000
Optræning	21.126	19.849	20.000	22.000	22.500
Regnskab	6.228	5.852	9.000	6.500	6.500
Persondata	1.267	1.190	1.000	1.000	1.000
IT, hjemmeside mv.	986	1.357	1.000	1.000	1.000
Kontorhold	234	1.000	1.000	1.000	1.000
Faglitteratur, annoncer og kontingenter	3.091	300	0	0	0
Porto og gebyrer	3.904	3.137	2.500	7.000	7.000
EAN-udgifter	0	585	600	0	600
Sagkyndig bistand	3.917	0	0	0	0
Repræsentation	1.368	865	1.000	1.500	1.500
Generalforsamling og bestyrelsesmøder	10.361	9.728	12.000	15.000	15.000
Administrationsomkostninger i alt	58.332	53.212	58.100	60.000	61.100
Note 5 Andre driftsindtægter					
Andre indtægter	12.027	41.698	0	12.000	12.000
Andre driftsindtægter i alt	12.027	41.698	12.000	12.000	12.000

	Realiserert 2023	Realiserert 2022	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Note 6 Finansielle indtægter					
Kursgevinster værdipapirer	70.862	0	0	0	0
Finansielle indtægter i alt	70.862	0	1	0	0
Note 7 Finansielle omkostninger					
Renteudgifter bank	0	2.011	0	0	0
Renteudgifter prioritetsgæld	0	0	1.000	0	0
Kurstab, værdipapirer	0	132.873	0	0	0
Finansielle omkostninger i alt	0	134.884	1.000	0	0

Noter til balancen

Note 8 Materielle anlægsaktiver i alt

	Ledningsnet og vandmålere	Inventar og installa- tioner
Kostpris 1. januar	409.648	26.752
Kostpris 31. december	<u>409.648</u>	<u>26.752</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	341.370	3.746
Årets afskrivninger	68.278	1.873
Afskrivninger pr. 31. december	<u>409.648</u>	<u>5.619</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>0</u>	<u>21.133</u>

2023
kr.

2022
kr.

Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Mellemregning Grundejerforening	260.486	150.676
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt	<u>260.486</u>	<u>150.676</u>

Note 10 Andre tilgodehavender

Moms	18.753	9.873
Afgift af ledningsført vand	0	440
Andre tilgodehavender i alt	<u>18.753</u>	<u>10.314</u>

Note 11 Periodeafgrænsningsposter

Forudbetalte omkostninger	17.154	5.008
---------------------------	--------	-------

Note 12 Værdipapirer

Obligationer, Danske Invest Mix	1.203.066	1.132.204
Værdipapirer i alt	<u>1.203.066</u>	<u>1.132.204</u>

Note 13 Likvide beholdninger

Danske Bank 1569-10245125	184.964	55.015
Likvide beholdninger i alt	<u>184.964</u>	<u>55.015</u>

Note 14 Leverandører af varer og tjenesteydelser

Afgift af ledningsført vand	4.573	3.147
Skyldige flytteopgørelse	274	533
Forudbetalinger vedrørende salg af vand	1.531	1.857
Mellemregning EDB-Service	68	363
Kreditorer	35.262	3.186
Skyldige omkostninger/periodeafgrænsningsposter	26.040	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>67.748</u>	<u>9.085</u>

Note 15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen Ingen