

**Østervrå Vandværk  
Industrivej 3  
9750 Østervrå  
CVR-nr. 17 20 39 16**

**ÅRSRAPPORT 2023**

## Stamoplysninger

Østervrå Vandværk

### Bestyrelse

Jørn Aagaard, formand

Rasmus Skrejborg

René Karlsen

Heine Højlund Sørensen

Lars Sørensen

### Revision

ReviØst

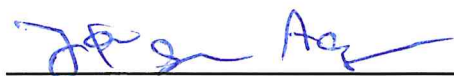
Registreret Revisionsanpartsselskab

Hjørringvej 433

9750 Østervrå

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 21/3 2024

Dirigent:



---

## Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og aflagt årsrapport for 2023 for Østervrå Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt vandværkets vedtægter.

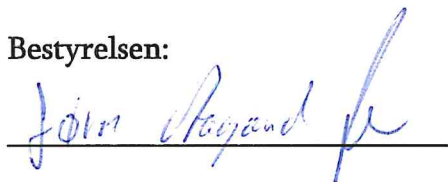
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023.

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

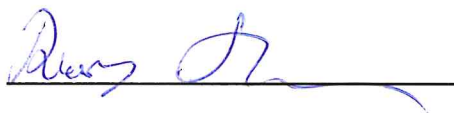
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Østervrå, den 5. marts 2024

Bestyrelsen:




Jørn Aagaard, formand



Rasmus Skrejborg



René Karlsten



Heine Højlund Sørensen



Lars Sørensen

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### Til medlemmerne i Østervrå Vandværk

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Østervrå Vandværk for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabslovens bestemmelser 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 af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter.

#### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revision af årsregnskabet". Vi er uafhængige af virksomheden i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Vandværket har medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelsen og noter. Disse budgettal har, som det også fremgår af resultatopgørelsen og noter, ikke været underlagt revision.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskabet.

Vandværkets ledelse har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser og vandværkets vedtægter. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere vandværkets evne til at forsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere vandværket, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ en at gøre dette.

#### Revisors ansvar for revisionene af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af vandværkets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om vandværkets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at vandværket ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der givet et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observation, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Østervrå, den 5. marts 2024

**ReviØst**

**Registreret Revisionsanpartsselskab**

**Cvr. Nr. 21164577**



Jess Hæstrup

Registreret revisor, mne13149

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Østervrå 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.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

## **Resultatopgørelsen**

### **Opstillingsform**

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser vandværkets aktiviteter i det forløbne regnskabsår.

I resultatopgørelsen vises ureviderede budgettal for 2024 og 2025. De er udelukkende medtaget til orientering og for at vise sammenhængen mellem budgetterede og 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.

### **Produktionsomkostninger**

Produktionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding og distribution af vand og pasning af værket.

### **Administrationsomkostninger**

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

### **Finansielle poster**

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger.

## **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:

Bygninger	30 år
Inventar og installationer	20 år
Ledningsnet	30 år

### **Tilgodehavender**

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

### **Egenkapital**

”Overført resultat m.v.” indeholder akkumuleret resultat.

### **Øvrige gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

**RESULTATOPGØRELSE 2023**

		Realiseret 2023	Realiseret 2022	Budget 2024 Ej reviderede	Budget 2025
	Note	kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Nettoomsætning .....	1	1.245.891	1.405	1.548	1.571
Produktionsomkostninger .....	2	<u>-933.424</u>	<u>-707</u>	<u>-1.058</u>	<u>-1.170</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>312.467</b>	<b>698</b>	<b>490</b>	<b>401</b>
Administrationsomkostninger .....	3	<u>-263.893</u>	<u>-253</u>	<u>-268</u>	<u>-279</u>
<b>Resultat før finansielle indtægter</b>		<b>48.574</b>	<b>445</b>	<b>222</b>	<b>122</b>
Finansielle poster .....	4	<u>6.841</u>	<u>-17</u>	<u>-10</u>	<u>7</u>
<b>Resultat før afskrivninger</b>		<b>55.415</b>	<b>428</b>	<b>212</b>	<b>129</b>
Afskrivninger .....	5	<u>-215.264</u>	<u>-205</u>	<u>-212</u>	<u>-215</u>
Resultat for ekstraordinære poster .....		<b>- 159.849</b>	<b>223</b>	<b>0</b>	<b>-86</b>
Erstatning .....		<u>0</u>	<u>-611</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat .....</b>		<b><u>-159.849</u></b>	<b><u>-388</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>-86</u></b>
<b>Resultatdisponering</b>					
Overført resultat .....		<u>- 159.849</u>	<u>- 388</u>		
		<b><u>- 159.849</u></b>	<b><u>- 388</u></b>		



**BALANCE 31. DECEMBER 2023**

<b><u>AKTIVER</u></b>	Note	2023 kr.	2022 t.kr.
Materielle anlægsaktiver .....	5	<u>3.272.015</u>	<u>3.616</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>3.272.015</u></b>	<b><u>3.616</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		0	0
Tilgode moms .....		2.356	0
Lager .....		120.000	20
Andre tilgodehavender .....		<u>1.632</u>	<u>9</u>
Tilgodehavender		<u>123.988</u>	<u>29</u>
Likvide beholdninger .....		<u>1.618.401</u>	<u>1.593</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>1.742.389</u></b>	<b><u>1.622</u></b>
<b><u>AKTIVER I ALT</u></b>		<b><u>5.014.404</u></b>	<b><u>5.238</u></b>

**BALANCE 31. DECEMBER 2023**

<b><u>PASSIVER</u></b>	Note	2023 kr.	2022 t.kr.
Overført resultat mv. ....		<u>4.398.789</u>	<u>4.559</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	6	<b><u>4.398.789</u></b>	<b><u>4.559</u></b>
<b>Kortfristet gæld</b>			
Skyldig forbrugere.....		274.839	10
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	7	<u>340.776</u>	<u>669</u>
<b>Kortfristet gæld i alt</b>		<b><u>615.614</u></b>	<b><u>679</u></b>
<b><u>PASSIVER I ALT</u></b>		<b><u>5.014.404</u></b>	<b><u>5.238</u></b>

Noter	2023 kr	2022 t.kr	Budget 2024 Ej reviderede	Budget 2025
<b>Note 1. Nettoomsætning</b>				
Fast afgift .....	392.068	390	480	480
Kubikmeterafgift .....	801.931	963	1.023	1.050
Salg andre forsyninger .....	7.849	8	0	0
Salg måleraflæsnings gebyrer .....	38.443	35	35	35
Salg i øvrigt .....	0	5	0	0
Gebyrer .....	<u>5.600</u>	<u>4</u>	<u>10</u>	<u>6</u>
	<u>1.245.891</u>	<u>1.405</u>	<u>1.548</u>	<u>1.571</u>
<b>Note 2. Produktionsomkostninger</b>				
Vedligeholdelse, bygninger .....	5.525	0	20	20
Vedligeholdelse, installationer og inventar .....	44.812	0	100	75
Vedligeholdelse, boringer .....	238.835	140	120	180
Vedligeholdelse, ledningsnet .....	245.881	98	340	340
Vedligeholdelse/udskiftning målere .....	55.317	0	0	150
El .....	116.741	266	250	150
Vandanalyser og boringskontrol .....	56.723	64	80	80
Gebyr, grundvandsbeskyttelse .....	13.900	13	14	15
Pasning Østervrå Varmeværk .....	122.245	121	115	125
Teknisk bistand og rådgivning .....	25.349	0	10	25
Forsikringer .....	<u>8.096</u>	<u>5</u>	<u>9</u>	<u>10</u>
	<u>933.424</u>	<u>707</u>	<u>1.058</u>	<u>1.170</u>
<b>Note 3. Administrationsomkostninger</b>				
Honorar, formand .....	15.000	15	15	15
Forsikring personale/bestyrelse .....	5.528	0	0	7
Omkostninger til administrator .....	88.130	87	82	90
Bestyrelsesmøder .....	290	1	2	1
Annoncer .....	2.474	1	2	3
Porto og gebyrer .....	20.379	19	20	20
Kontorartikler og telefon .....	6.938	8	9	9
Kontingenter, faglitteratur og licenser .....	99.079	107	110	110
Revisor .....	8.200	8	17	10
Kursusudgifter .....	6.405	0	10	10
Generalforsamling og vandværkssamarbejde .....	1.797	1	1	2
Tab forbruger .....	1.339	6	0	2
Repræsentation/åbenthus .....	<u>8.334</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>263.893</u>	<u>253</u>	<u>268</u>	<u>279</u>

Noter	2023 kr	2022 t.kr	Budget 2024 Ej reviderede	Budget 2025
-------	------------	--------------	---------------------------------	----------------

**Note 4. Finansielle poster**

Renteindtægter .....	6.841	0	0	7
Renter/gebyrer .....	<u>0</u>	- <u>17</u>	- <u>10</u>	<u>0</u>
	<u>6.841</u>	- <u>17</u>	- <u>10</u>	<u>7</u>

**Note 5. Materielle anlægsaktiver**

	Grunde & bygninger	Lednings- net	Inventar & installationer	I alt
Anskaffelsessum primo.....	178.412	2.145.620	2.841.441	5.165.473
Tilslutningsbidrag .....	0	- 128.262	0	- 128.262
Årets tilgang.....	0	0	0	0
Årets afgang .....	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Anskaffelsessum i alt ultimo	<u>178.412</u>	<u>2.017.358</u>	<u>2.841.441</u>	<u>5.037.211</u>
Afskrivninger primo.....	40.000	551.755	958.177	1.549.932
Årets afskrivninger.....	<u>5.947</u>	<u>67.245</u>	<u>142.072</u>	<u>215.264</u>
Afskrivninger ultimo	<u>45.947</u>	<u>619.000</u>	<u>1.100.249</u>	<u>1.765.196</u>
Bogført værdi pr. 31/12 2023.....	<u>132.465</u>	<u>1.398.358</u>	<u>1.741.192</u>	<u>3.272.015</u>

**Note 6. Egenkapital**

	2023 kr	2022 t.kr
Overført resultat 1. januar .....	4.558.638	4.947
Årets resultat .....	- <u>159.849</u>	- <u>388</u>
Egenkapital 31. december	<u>4.398.789</u>	<u>4.559</u>

**Note 7 Leverandører af varer og tjenesteydelser**

Moms .....	0	59
Afgift af ledningsført vand.....	309.223	413
Øvrig gæld.....	<u>31.553</u>	<u>197</u>
	<u>340.776</u>	<u>669</u>