

Bjerringbro Fællesvandværk AMBA
Gudenåvej 22 B, 8850 Bjerringbro

CVR-nr. 33 01 53 72

Årsrapport

1. januar - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. april 2024

Martin Sanderhoff
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Bjerringbro Fællesvandværk AMBA.

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 resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bjerringbro, den 26. marts 2024

Bestyrelse

Anders Møller Steffensen
Formand

Flemming Tind
Næstformand

Michael Rasmussen

Frank Stenzhorn

Michael Moeslund

Poul Erik Rasmussen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Bjerringbro Fællesvandværk AMBA

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Bjerringbro Fællesvandværk AMBA for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. 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 selskabets evne til at fortsætte 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 virksomheden, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen 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. Fejlinformationer 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 selskabets 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 selskabets 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 virksomheden 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 gives 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 observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Herning, den 26. marts 2024

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Ole Jespersen-Skree

statsautoriseret revisor
mne33753

Selskabsoplysninger

Selskabet	Bjerringbro Fællesvandværk AMBA Gudenåvej 22 B 8850 Bjerringbro
	Telefon: 86688481 E-mail: jpvand@bknet.dk
	CVR-nr.: 33 01 53 72 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Anders Møller Steffensen, Formand Flemming Tind, Næstformand Michael Rasmussen Frank Stenzhorn Michael Moeslund Poul Erik Rasmussen
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Industrivej Nord 15 7400 Herning

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Bjerringbro Fællesvandværk AMBAs væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i at etablere og drive kildepladser og hovedanlæg til forsyning af forbrugerne inden for vandværkets forsyningsområde.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets nettoomsætning udgør 6.407 t.kr. mod 3.903 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 87 t.kr. mod -971 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke virksomhedens finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Bjerringbro Fællesvandværk AMBA er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de fremstillings- og fremskaffelsesomkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Der indregnes direkte og indirekte fremstillingsomkostninger, herunder omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, løn og gager, energiforbrug, vedligeholdelse, samt afskrivninger på produktionsanlæg.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand. Herunder indregnes omkostninger til energiforbrug, vedligeholdelse samt afskrivninger.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger samt afskrivninger.

Vareforbrug

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt modtagne lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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	10-75 år
Produktionsanlæg og maskiner	20-75 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-25 år

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.

Distributionsanlæg

Distributionsanlæg måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 10-100 år.

Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi eller til dagsværdi. Hvis opfyldelsen af forpligtelsen tidsmæssigt forventes at ligge langt ude i fremtiden, måles forpligtelsen til dagsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
1 Nettoomsætning	6.406.930	3.903.098
2 Produktionsomkostninger	-2.648.738	-1.370.823
Bruttoresultat	3.758.192	2.532.275
3 Distributionsomkostninger	-2.660.755	-2.630.742
4 Administrationsomkostninger	-1.047.403	-842.735
Andre driftsindtægter	35.000	0
Driftsresultat	85.034	-941.202
5 Andre finansielle indtægter	3.500	2.500
6 Øvrige finansielle omkostninger	-1.138	-32.464
Finansiering netto	2.362	-29.964
Årets resultat	87.396	-971.166
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	87.396	0
Disponeret fra overført resultat	0	-971.166
Disponeret i alt	87.396	-971.166

Balance 31. december

Aktiver		2023	2022
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
7	Grunde og bygninger	2.149.710	2.190.298
8	Produktionsanlæg og maskiner	7.352.984	7.582.128
9	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	988.797	762.717
10	Distributionsanlæg	65.133.377	49.548.626
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>75.624.868</u>	<u>60.083.769</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>75.624.868</u>	<u>60.083.769</u>
Omsætningsaktiver			
11	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	31.250	137.663
	Tilgodehavende selskabsskat	912.805	912.805
12	Andre tilgodehavender	439.072	292.089
	Tilgodehavender i alt	<u>1.383.127</u>	<u>1.342.557</u>
13	Likvide beholdninger	<u>8.626.187</u>	<u>8.015.084</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>10.009.314</u>	<u>9.357.641</u>
	Aktiver i alt	<u>85.634.182</u>	<u>69.441.410</u>

Balance 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Passiver		
Egenkapital		
14 Egenkapital	82.121.544	67.206.817
Egenkapital i alt	82.121.544	67.206.817
Hensatte forpligtelser		
15 Andre hensatte forpligtelser	258.727	1.695.581
Hensatte forpligtelser i alt	258.727	1.695.581
Gældsforpligtelser		
16 Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.170.705	321.969
17 Anden gæld	83.069	61.332
18 Periodeafgrænsningsposter	137	155.711
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.253.911	539.012
Gældsforpligtelser i alt	3.253.911	539.012
Passiver i alt	85.634.182	69.441.410
19 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
20 Eventualposter		

Noter

	2023	2022
1. Nettoomsætning		
Fast bidrag	2.002.265	1.865.545
Målerkontrol	610	0
Kubikmeterafgift	1.952.442	1.259.942
Tilslutningsbidrag	2.242.015	599.600
Momsfrie gebyrer	15.100	14.300
Flyttegebyr	28.000	32.750
Leje boring Grundfos	25.000	25.000
Forbrugsindberetning	139.398	103.441
Øvrige	2.100	2.520
	6.406.930	3.903.098
2. Produktionsomkostninger		
Løn driftsledelse	313.998	307.250
Ejendomsskatter mv.	1.973	1.976
Køb af vand	6.291	0
Ejerafgift trailer	0	160
Vedligeholdelse af produktionsanlæg	367.064	458.987
Anskaffelse inventar	4.261	0
Forsikring produktionsanlæg	24.813	5.247
Boringskontrol	0	6.478
Vandanalyser	51.640	45.870
Gebyr for grundvandsbeskyttelse	5.667	0
Hensættelse skovrejsning	1.563.146	242.299
Forsikring driftspersonel	15.720	11.244
Befordringsgodtgørelse	24.432	21.580
Afskrivning på bygninger	40.588	40.587
Afskrivning på boringer	229.144	229.144
	2.648.738	1.370.823

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
3. Distributionsomkostninger		
Salgsomkostninger:		
El	450.154	913.937
Vedligeholdelse pumper/trykforøgerstation	28.818	35.617
Vedligeholdelse ledninger/nye ledninger	657.871	722.001
Vedligeholdelse vandmåler	191.593	26.330
Afgiftsrefusion	<u>-124.635</u>	<u>-270.576</u>
Salgsomkostninger i alt	<u>1.203.801</u>	<u>1.427.309</u>
Bilomkostninger:		
Vedligeholdelse, trailer	<u>3.341</u>	<u>0</u>
Bilomkostninger i alt	<u>3.341</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger:		
Afskrivning på inventar, pumpestationer mv.	68.309	53.648
Afskrivning på ledningsnet	<u>1.385.304</u>	<u>1.149.785</u>
Af- og nedskrivninger i alt	<u>1.453.613</u>	<u>1.203.433</u>
Distributionsomkostninger i alt	<u>2.660.755</u>	<u>2.630.742</u>

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
4. Administrationsomkostninger		
Løn administration og bestyrelse	571.069	485.968
ATP-bidrag og BST	11.518	8.985
IT-udgifter	77.333	35.400
Web-side	3.192	3.410
Forbrugerinformation	31.641	19.555
Telefon	48.539	25.987
Porto mv.	0	3.030
Revisorhonorar	48.100	37.200
Øvrig økonomisk assistance	0	4.000
Repræsentation	5.670	5.302
Personaleomkostninger	1.447	5.927
Forsikringer	0	15.394
Faglitteratur og tidsskrifter	6.094	2.580
Kontingenter	54.607	51.379
Møder/generalforsamling	45.127	30.051
Annoncer	2.693	2.322
Digitale kort	83.195	60.880
Forsyningssekretariatet	0	-996
PBS-omkostninger	52.220	45.623
Rengøring	4.151	2.671
Andre administrationsomkostninger	0	28
Tab på varedebitorer, konstateret	807	-1.961
	<u>1.047.403</u>	<u>842.735</u>
5. Andre finansielle indtægter		
Renter, pengeinstitutter	<u>3.500</u>	<u>2.500</u>
	<u>3.500</u>	<u>2.500</u>
6. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>1.138</u>	<u>32.464</u>
	<u>1.138</u>	<u>32.464</u>

Noter

	31/12 2023	31/12 2022
7. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar 2023	2.619.902	2.619.902
Kostpris 31. december 2023	2.619.902	2.619.902
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	-429.605	-389.017
Årets afskrivninger	-40.587	-40.587
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	-470.192	-429.604
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	2.149.710	2.190.298
8. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris 1. januar 2023	10.277.687	10.277.687
Kostpris 31. december 2023	10.277.687	10.277.687
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	-2.695.561	-2.466.415
Årets afskrivninger	-229.142	-229.144
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	-2.924.703	-2.695.559
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	7.352.984	7.582.128
9. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2023	2.011.523	1.953.818
Tilgang i årets løb	294.389	57.705
Kostpris 31. december 2023	2.305.912	2.011.523
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	-1.248.806	-1.195.158
Årets afskrivninger	-68.309	-53.648
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	-1.317.115	-1.248.806
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	988.797	762.717

Noter

	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
10. Distributionsanlæg		
Kostpris 1. januar 2023	61.607.535	59.886.418
Tilgang vedrørende virksomhedsoverdragelse	14.629.633	0
Tilgang i årets løb	<u>2.340.422</u>	<u>1.721.117</u>
Kostpris 31. december 2023	<u>78.577.590</u>	<u>61.607.535</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	-12.058.909	-10.909.124
Årets afskrivninger	<u>-1.385.304</u>	<u>-1.149.785</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	<u>-13.444.213</u>	<u>-12.058.909</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>65.133.377</u>	<u>49.548.626</u>
11. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	<u>31.250</u>	<u>137.663</u>
	<u>31.250</u>	<u>137.663</u>
12. Andre tilgodehavender		
Tilgodehavende vedr. grundsalg	35.000	0
Skattekontoen	0	85.848
Tilgodehavende moms og vandafgift	<u>404.072</u>	<u>206.241</u>
	<u>439.072</u>	<u>292.089</u>

Noter

	31/12 2023	31/12 2022
13. Likvide beholdninger		
Sparekassen Kronjylland, driftskonto	174.256	1.283.662
Sparekassen Kronjylland, guldkronekonto	988.131	988.131
Sparekassen Kronjylland, garantkonto	100.000	100.000
Sparekassen Kronjylland, vandafgiftskonto	7.363.800	5.643.291
	8.626.187	8.015.084
14. Egenkapital		
Egenkapital 1. januar 2023	67.206.817	68.177.983
Tilgang vedrørende virksomhedsovertagelse	14.827.331	0
Årets overførte resultat	87.396	-971.166
	82.121.544	67.206.817
15. Andre hensatte forpligtelser		
Andre hensatte forpligtelser 1. januar 2023	1.695.581	1.453.282
Årets ændring i andre hensatte forpligtelser	-1.436.854	242.299
	258.727	1.695.581
16. Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.110.705	268.969
Revisorhonorar	60.000	53.000
	3.170.705	321.969
17. Anden gæld		
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	61.488	40.079
ATP og andre sociale ydelser	1.140	1.010
Feriepenge	1	127
Afsat skyldig feriepengeforpligtelse	20.440	20.116
	83.069	61.332

Noter

	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
18. Periodeafgrænsningsposter		
Restancekonto	<u>137</u>	<u>155.711</u>
	<u>137</u>	<u>155.711</u>
19. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen		
20. Eventualposter		
Ingen.		