

ÅRSRAPPORT 2023

Særslev Vandværk A.m.b.a.

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 6/6 2024

Dirigent:

Lone Treblier

Særslev Vandværk A.m.b.a.

CVR nr. 40 55 70 75 - Telefon 40 89 83 24 - Mail: saerslev1604@gmail.com

Årsregnskab 2023
Særslev Vandværk A.m.b.a.

Indholdsfortegnelse:

Påtegninger

Bestyrelsespåtegning	3
Bilagskontrollanters påtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning	5

Ledelsesberetning mv.:

Stamoplysninger	6
-----------------	---

Internt årsregnskab 1. januar 2023 – 31. december 2023

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Særslev Vandværk A.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven 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 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.

Særslev, den 6/6 2024

Bestyrelsen:



Mogens Christiansen
Formand



Ole Jensen
Næstformand



Claus Lindholm
Bestyrelsesmedlem



Arne Hansen
Bestyrelsesmedlem



Jesper Larsen
Bestyrelsesmedlem

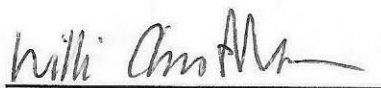
Bilagskontrollanters påtegning

Vi har foretaget en fuldstændig bilagskontrol, og har fundet det i orden.

Særslev, den 29/5 2024



Hans Erik Trebbien
Bilagskontrollant



Willi Christiansen
Bilagskontrollant

Den uafhængige revisors påtegning

Til interessenterne i Særslev Vandværk A.m.b.a.

Vi har revideret årsregnskabet for Særslev Vandværk A.m.b.a. for perioden 1. januar 2023 – 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for regnskabet

Selskabets ledelse er ansvarlig 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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af handlinger for at opnå revisionsbevis for beløbene og oplysningerne i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om de af ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

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

Kalundborg, den 17. maj 2024

Revisionsfirmaet Obsen & Nielsen A/S

Registreret revisionsaktieselskab

CYR-nr.: 26399610



Carsten Nielsen

Registreret revisor

Stamoplysninger

Særslev Vandværk A.m.b.a.

Bestyrelse

Mogens Christiansen, formand

Ole Jensen, næstformand

Claus Lindholm, bestyrelsesmedlem

Arne Hansen, bestyrelsesmedlem

Jesper Larsen, bestyrelsesmedlem

Bilagskontrollanter

Hans Erik Trebbien

Willi Christiansen

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Særslev Vandværk A.m.b.a. 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 sidste år.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

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

I resultatopgørelsen indgår ureviderede budgettal for 2025. De er udelukkende medtaget til orientering.

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 af vand, herunder også personaleomkostninger, køretøjer og maskinpark, samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand, herunder også personaleomkostninger samt vedligeholdelse af og afskrivning på 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 vandværkets primære aktivitet, herunder eksempelvis måleraflæsningsgebyr.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens rentekomkostninger og bidrag vedrørende prioritetsgæld, amortiserede kurstab og låneomkostninger fra optagelse af lån.

Regulering over/underskud

Vandværket 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").

Budgettal

De medtagne budgettal i driften, som ikke er reviderede, er fra medtaget fra det det godkendte takstblad fra 2024.

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 og anlæg	50 år
Inventar og installationer	20 år
Ledningsnet	20 år

Tilgodehavender

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

Egenkapital

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

Underdækning/overdækning

Underdækning er et udtryk for, at vandværket har haft mindre indtægter end krævet i forhold til hvile i sig selv"-princippet.

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 "regulering over/underskud").

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Årsregnskab 2023
Særslev Vandværk A.m.b.a.

		Realiseret 2023 kr.	Realiseret 2022 kr.	Budgettal 2025 ej reviderede 2025 kr.
	Note			
Nettoomsætning	1	546.255	605.041	529.343
Produktionsomkostninger	2	-362.440	-155.071	-222.561
Bruttoresultat		183.815	449.970	306.782
Distributionsomkostninger	3	-45.615	-49.932	-47.490
Administrationsomkostninger	4	-86.862	-71.328	-88.900
Resultat af primær drift		51.338	328.710	170.392
Andre driftsindtægter	5	0	1.700	0
Resultat før finansielle poster		51.338	330.410	170.392
Finansielle omkostninger	6	-1.073	-7.839	-1.500
Årets resultat		50.265	322.571	168.892
Regulering over/underskud		-50.265	-322.571	-168.892
Årets resultat		0	0	0

Balance pr. 31. december 2022

Aktiver	Noter	2023 kr.	2022 kr.
Grunde og bygninger	7	2.188.562	2.234.177
Inventar og installationer		7.774	8.638
Ledningsnet		<u>1.792.061</u>	<u>1.737.609</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>3.988.397</u>	<u>3.980.424</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>3.988.397</u>	<u>3.980.424</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8	5.135	0
Likvide beholdninger	9	<u>1.159.411</u>	<u>985.908</u>
Tilgodehavender i alt		<u>1.164.546</u>	<u>985.908</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.164.546</u>	<u>985.908</u>
Aktiver i alt		<u>5.152.943</u>	<u>4.966.332</u>

Balance pr. 31. december 2023

		2023	2022
Passiver	Noter	kr.	kr.
Andelskapital		0	0
Egenkapital i alt	10	0	0
Overdækning	11	4.807.424	4.757.159
Langfristede gæld		4.807.424	4.757.159
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12	345.519	209.173
Kortfristede gældsforpligtelser		345.519	209.173
Gældsforpligtelser i alt		5.152.943	4.966.332
Passiver		5.152.943	4.966.332

Noter til resultatopgørelsen for 2023

		Budgettal ej reviderede	
	2023	2022	2025
	kr.	kr.	kr.
Note 1 Netto omsætning			
Indbetalinger vand i alt	536.937	569.058	511.343
Tilslutningsafgift (ny anvendelse anlæg)	0	17.983	0
Refusion vedr. spild	-8.682	0	0
Leje af målere	18.000	18.000	18.000
Netto omsætning i alt	546.255	605.041	529.343
Note 2 Produktionsomkostninger			
Vedligeholdelse værket	212.664	15.067	75.000
El til produktion	23.418	13.749	25.000
Vandanalyser og boringskontrol	8.638	20.340	10.000
Vandværksovervågning	3.360	0	2.000
Bredbånd	7.826	6.722	8.000
Leje vandbehandlingsanlæg	18.480	18.480	18.500
Løn, driftspersonale	29.901	27.240	30.000
Forsikringer, arbejdsskade	2.349	1.574	2.500
Forsikringer, ejendomsskat og affaldsordning	6.076	4.375	6.100
Afskrivning anlæg	48.864	46.564	44.684
Afskrivning indhegning	864	960	777
Produktionsomkostninger i alt	362.440	155.071	222.561
Note 3 Distributionsomkostninger			
Afskrivninger, ledningsnet	45.615	49.932	47.490
Distributionsomkostninger i alt	45.615	49.932	47.490
Note 4 Administrationsomkostninger			
Honorar bestyrelse	8.225	7.896	8.500
Kørselsgodtgørelse	790	611	1.000
Kurser	775	1.340	1.000
Messer o.lign.	1.919	720	2.000
Tethys abonnemeter	2.400	2.400	2.400
Generalforsamling og vandværkssamarbejde	2.777	1.749	3.000
Mødeudgifter	1.965	1.164	2.000
Porto og gebyrer	3.587	2.550	3.500
EDB-omkostninger, Hotline m.m	21.682	11.226	18.500
Kontingent Danske Vandværker	5.077	4.814	5.500
Licenser, faglitteratur og kontingenter	543	1.286	1.500
Revisor og anden rådgivning	21.975	17.000	22.000
Repræsentation m.m.	1.169	195	1.000
Kontorartikler/tryksager	801	1.073	1.000
Småanskaffelser	0	4.200	2.000
Kalundborg Forsyning	13.177	13.104	14.000
Administrationsomkostninger i alt	86.862	71.328	88.900

Note 5 Andre driftsindtægter

Måleraflæsningsgebyr

0	1.700	0
---	-------	---

Andre driftsindtægter i alt

0	1.700	0
----------	--------------	----------

Note 6 Finansielle omkostninger

Renteudgifter bank

1.073	7.824	1.500
-------	-------	-------

Renter, skattekontoen

0	15	0
---	----	---

Finansielle omkostninger i alt

1.073	7.839	1.500
--------------	--------------	--------------

Noter til balancen for 2023

	2023 kr.	2022 kr.
Note 7 Materielle anlægsaktiver		
	Anlæg og bygninger	Inventar og installationer Ledningsnet
Saldo 1. januar 2023		18.059 1.976.716
Tilgang		103.316
Ejendom ifølge vurdering	280.000	
Anlæg	2.270.110	
Saldo 1. januar 2023	2.550.110	18.059 2.080.032
Afskrivninger pr. 1. januar 2023	315.933	9.421 239.107
Årets afskrivninger	45.615	864 48.864
Afskrivninger pr. 31. december 2023	361.548	10.285 287.971
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2023	2.188.562	7.774 1.792.061
Note 8 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender brutto	5.135	0
Tilgodehavender i alt	5.135	0
Note 9 Likvide beholdninger		
Spar Nord 9040 6500029186 - driftskredit	1.159.411	985.908
Likvide beholdninger i alt	1.159.411	985.908
Note 10 Egenkapital		
Overført resultat pr. 31. december	0	0
Egenkapital 31. december	0	0
Note 11 Overdækning		
Overdækning pr. 1. januar	4.757.159	4.434.588
Årets overdækning/underdækning	50.265	322.571
Overdækning pr. 31. december	4.807.424	4.757.159
Heraf kortfristet del (jf. kommende års budget)	0	0
Heraf langfristet del	4.807.424	4.757.159
Note 12 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Skyldig moms	6.044	80.900
Afgift af ledningsført vand	99.047	105.646
Skyldige lønudgifter	12.845	0
Øvrige kreditorer	227.583	22.627
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	345.519	209.173