

**Vandværket for Næs og Skaverup Strand
4760 Vordingborg**

CVR. nr. 28 01 33 10

Årsrapport 2023

Driftsbudget for årene 2023 og 2024

Efterfølgende årsrapport er fremlagt og godkendt på vandværkets generalforsamling
den 20/4 2024

Dirigent

7171/ph/csr

**Vandværket for Næs og Skaverup Strand
4760 Vordingborg**

CVR. nr. 28 01 33 10

**Årsrapport 2023
Driftsbudget for årene 2023 og 2024**

Efterfølgende årsrapport er fremlagt og godkendt på vandværkets generalforsamling
den / 2024

Dirigent

7171/ph/csr

Indholdsfortegnelse

	<u>side</u>
Stamoplysninger	3
Bestyrelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5-7
Anvendt regnskabspraksis	8-10
Resultatopgørelse for året 2023	11
Balance pr. 31. december 2023	12
Noter	13-16

Stamoplysninger

Vandværk

Vandværket for Næs og Skaverup Strand

CVR-nr.: 28 01 33 10

Hjemsted: Vordingborg

Regnskabsår: 1. januar til 31. december 2023

Bestyrelse

Kim Sperling

Jens Henrik Jacobsen

Karsten Klintø

Ole Jensen

Anders Woller Nielsen

Kasserer

Jens Henrik Jacobsen

Revision

Øernes Revision Registreret Revisionsaktieselskab

Næstvedvej 2

4760 Vordingborg

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for 2023 for Vandværket for Næs og Skaverup Strand.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

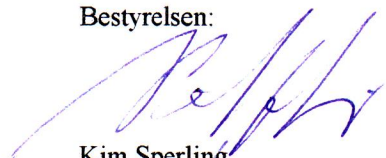
Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet for regnskabsåret 2023.

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

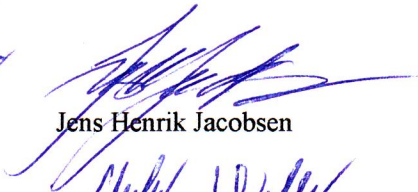
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vordingborg, den 25. januar 2024

Bestyrelsen:



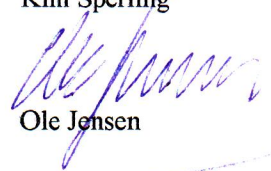
Kim Sperling



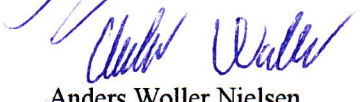
Jens Henrik Jacobsen



Karsten Klinto



Ole Jensen



Anders Woller Nielsen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til ejerne i Vandværket for Næs og Skaverup Strand:

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Vandværket for Næs og Skaverup Strand for regnskabsåret 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Det er vor 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 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt 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 revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet 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 i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på årsregnskabet indeholder i overensstemmelse med sædvanlig praksis for andelsselskabet det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2023 og 2024. Budgettallene, som fremgår i særskilt kolonne i tilknytning til resultatopgørelsen, har ikke været underlagt revision.

Bestyrelsens ansvar for årsregnskabet

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

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er bestyrelsen ansvarlig for at vurdere vandværkets 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 bestyrelsen enten har til hensigt at likvidere vandværket, 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 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 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.

Vordingborg, den 25. januar 2024

Øernes Revision

Registreret revisionsaktieselskab

37 12 19 24

Peter Hansen

Registreret revisor

Medlem af FSR - danske revisorer

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vandværket for Næs og Skaverup Strand er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for regnskabsklasse A samt vandværkets vedtægter.

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af vandværkets aktiviteter for regnskabsperioden, og vise, om den budgetterede og hos medlemmerne opkrævede vandafgift er tilstrækkelig.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform:

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser vandværkets aktiviteter i dette 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 risikoovergang har fundet sted i løbet af regnskabsåret. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter.

Vandværket er underlagt det generelle "hvile i sig selv"-princip, hvorfor der årligt opgøres en over- eller underdækning. Denne beregnes som årets (øvrige) indtægter fratrukket årets omkostninger. En eventuel overdækning anføres som 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 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 udleje af jord eller antenneplads.

Finansielle poster:

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

Finansielle indtægter består af renter af bankindeståender.

Balancen

Materielle anlægsaktiver:

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

Vandværket blev værdiansat af foreningen Danmarks Private Vandværker pr. 6. marts 1998 efter fradrag af afskrivninger for de forløbne år.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstid efter følgende principper:

Bygningsanlæg: 50 år, scrapværdi skønnes til 0%

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 10 år, scrapværdi skønnes til 0%

Ledningsnet: 20 år, scrapværdi skønnes til 0%

Tilgodehavender:

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab. Posten indeholder også tilgodehavender vedrørende leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

Underdækning:

Underdækning er et udtryk for, at vandværket har haft mindre indtægter end krævet i forhold til "hvile i sig selv"-princippet. Posten reguleres hvert år med årets over- eller underdækning (se også afsnittet "nettoomsætning").

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital:

Egenkapital bruges i forbindelse med eventuel indbetaling af kapital - 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").

Øvrige gældsforpligtelser:

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse for året 2023

<u>Note</u>	<u>Realiseret</u>		<u>Budgettal er ikke revideret</u>	
	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2023</u>	<u>2024</u> t/kr.
1 Nettoomsætning	610.213	618.022	627	627
2 Produktionsomkostninger	-293.558	-259.756	-273	-273
Bruttoresultat	316.655	358.266	354	354
3 Distributionsomkostninger	-151.586	-194.678	-157	-157
4 Administrationsomkostninger	-189.100	-195.902	-237	-237
Resultat af primær drift	-24.031	-32.314	-40	-40
5 Andre driftsindtægter	23.824	32.314	40	40
Resultat før finansielle poster	-207	0	0	0
6 Finansielle indtægter	330	0	0	0
7 Finansielle omkostninger	-123	0	0	0
ÅRETS RESULTAT	0	0	0	0

Balance pr. 31. december 2023

<u>Note</u>	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
Aktiver:		
Anlægsaktiver:		
Materielle anlægsaktiver:		
8 Grunde og bygninger	23.775	58.738
9 Inventar og installationer	471.096	546.618
10 Ledningsnet	1.011.167	1.044.460
Materielle anlægsaktiver i alt	1.506.038	1.649.816
 ANLÆGSAKTIVER I ALT	 1.506.038	 1.649.816
Omsætningsaktiver:		
Tilgodehavender:		
Andre tilgodehavender	32.761	10.566
Tilgodehavende moms	53.824	60.994
Tilgodehavende afgift af ledningsført vand	6.466	14.121
Mellemregning med Grundejerforeningen	118.652	99.833
Tilgodehavender i alt	211.703	185.514
12 Likvide beholdninger	526.432	498.532
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	738.135	684.046
 AKTIVER I ALT	 2.244.173	 2.333.862
Passiver:		
Gældsforpligtelser:		
Langfristet gældsforpligtelser:		
13 Overdækning	2.090.474	2.217.103
Langfristet gældsforpligtelser i alt	2.090.474	2.217.103
 Kortfristede gældsforpligtelser:		
Leverandører af tjenesteydelser	123.854	62.465
Forudbetalt vandafgift, forbrugere	17.274	41.878
Skyldig A-skat/AM-bidrag	12.571	12.416
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	153.699	116.759
 GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	 2.244.173	 2.333.862
 PASSIVER I ALT	 2.244.173	 2.333.862
14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

<u>Note</u>	<u>Realiseret</u>		<u>Budgettal er ikke reviderede</u>	
	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2023</u>	<u>2024</u>
			t/kr.	t/kr.
1 Nettoomsætning				
Fast afgift	218.549	325.358	500	500
Fast afgift, måler	130.440	130.877		
Kubikmeterafgift	124.995	189.775		
Tilslutningsbidrag	9.600	6.350	5	5
Over-/underdækning	126.629	-34.338	122	122
	610.213	618.022	627	627
2 Produktionsomkostninger				
Vedligeholdelse, bygninger	0	1.475	20	110
Vedligeholdelse, råvandsledning	0	0	5	
Vedligeholdelse, installationer	123.837	69.291	70	
Vedligeholdelse inventar	0	0	10	
Vedligeholdelse, boringer	0	0	5	
El-udgift	31.709	43.485	40	40
Vandanalyser og boringskontrol	20.314	24.555	32	32
Teknisk bistand og rådgivning	0	0	5	5
Forsikringer	7.213	3.064	4	4
Afskrivninger, bygninger	34.963	34.963	35	35
Afskrivninger, inventar og installationer	75.522	82.923	47	47
	293.558	259.756	273	273
3 Distributionsomkostninger				
Vedligeholdelse, ledningsnet	34.973	8.039	25	50
Vedligeholdelse, brønde	5.228	0	5	
Vedligeholdelse, stikledninger	14.840	2.323	20	
Statsafgift, ledningstab	1.872	0	0	0
Teknisk bistand og rådgivning	0	36.900	5	5
LoRa Netværk, drift af software	61.380	114.125	62	62
Afskrivninger, ledningsnet	33.293	33.291	40	40
	151.586	194.678	157	157

Noter

<u>Note</u>	<u>Realiseret</u>		<u>Budgettal er ikke reviderede</u>	
	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2023</u>	<u>2024</u>
			t/kr.	t/kr.
4 Administrationsomkostninger				
Honorar bestyrelse	60.463	63.430	63	63
Mødegodtgørelse	13.160	13.230	13	13
Kørselsgodtgørelse	830	5.998	5	5
Kurser	0	450	10	10
Forsikringer	2.125	3.189	3	3
Annoncer, retur vedr. tidl. år	0	-3.329	0	0
Gaver og blomster	0	0	1	1
Porto og gebyrer	7.285	8.001	12	12
Kontorartikler/tryksager	0	0	3	3
Kontingent, e-conomic	3.588	3.288	3	3
IT-omkostninger	1.759	0	8	8
Telefon/internetomkostninger	5.087	7.605	9	9
Kontingent, Danske Vandværker	6.190	5.772	8	8
Revisor, bogføringsassistance m.v.	49.100	43.936	43	43
Revision/regnskab	17.100	17.050	17	17
Juridisk rådgivning	0	0	5	5
Øvrige udgifter, bestyrelsesmøder m.v.	344	300	5	5
Generalforsamling	8.591	7.871	11	11
Vandværkssamarbejde	1.488	1.453	2	2
LE34 ledningsforespørgsler m.v.	7.250	12.300	16	16
Tab debitorer	4.740	5.358	0	0
	189.100	195.902	237	237
5 Andre driftsindtægter				
Vederlag for aflæsningslister	11.124	10.566	10	10
Måleraflæsningsgebyr m.v.	12.700	21.148	30	30
Udlejning af antenneplads	0	600	0	0
	23.824	32.314	40	40
6 Finansielle indtægter				
Renteindtægter, pengeinstitut	330	0	0	0
	330	0	0	0

Noter

<u>Note</u>	<u>Realiseret</u>		<u>Budgettal er ikke reviderede</u>	
	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2023</u>	<u>2024</u>
			t/kr.	t/kr.
7 Finansielle omkostninger				
Renteomkostninger, leverandører	123	0	0	0
	<u>123</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
8 Grunde og bygninger				
Anskaffelsessum primo	924.072	924.072		
Anskaffelsessum ultimo	<u>924.072</u>	<u>924.072</u>		
Akkum. af- og nedskr. primo	865.334	830.371		
Årets afskrivninger	34.963	34.963		
Akk. af- og nedskr. ultimo	<u>900.297</u>	<u>865.334</u>		
Bogført værdi ultimo	<u>23.775</u>	<u>58.738</u>		
9 Inventar og installationer				
Anskaffelsessum primo	1.126.482	1.126.482		
Anskaffelsessum ultimo	<u>1.126.482</u>	<u>1.126.482</u>		
Akkum. af- og nedskr. primo	579.864	496.941		
Årets afskrivninger	75.522	82.923		
Akk. af- og nedskr. ultimo	<u>655.386</u>	<u>579.864</u>		
Bogført værdi ultimo	<u>471.096</u>	<u>546.618</u>		
10 Ledningsnet				
Anskaffelsessum primo	3.861.651	3.861.651		
Anskaffelsessum ultimo	<u>3.861.651</u>	<u>3.861.651</u>		
Akkum. af- og nedskr. primo	2.817.191	2.783.900		
Årets afskrivninger	33.293	33.291		
Akk. af- og nedskr. ultimo	<u>2.850.484</u>	<u>2.817.191</u>		
Bogført værdi ultimo	<u>1.011.167</u>	<u>1.044.460</u>		

Noter

<u>Note</u>	<u>Realiseret</u>		<u>Budgettal er ikke reviderede</u>	
	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2023</u>	<u>2024</u>
			t/kr.	t/kr.
12 Likvide beholdninger				
Nordea 8185 650 570	0	498.532		
Arbejdernes Landsbank 5314 0249583	526.432	0		
	<u>526.432</u>	<u>498.532</u>		
13 Overdækning				
Overdækning primo	2.217.103	2.182.765		
Årets overdækning jf. note 1	-126.629	34.338		
	<u>2.090.474</u>	<u>2.217.103</u>		
Heraf kortfristet del	<u>0</u>	<u>0</u>		
Heraf langfristet del	<u>2.090.474</u>	<u>2.217.103</u>		
14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
Der foreligger ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger.				