

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

CVR. nr. 28 01 33 10

**Årsrapport 2022
Driftsbudget for årene 2022 og 2023**

Efterfølgende årsrapport er fremlagt og godkendt på vandværkets generalforsamling
den / 2023

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 2022	11
Balance pr. 31. december 2022	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 2022

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 2022 for Vandværket for Næs og Skaverup Strand.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

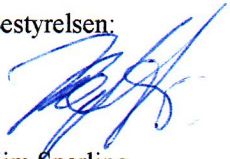
Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet for regnskabsåret 2022.

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

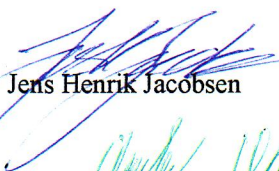
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vordingborg, den 6. februar 2023

Bestyrelsen:



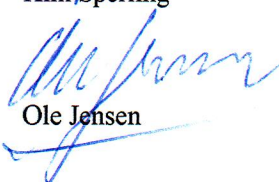
Kim Sperling



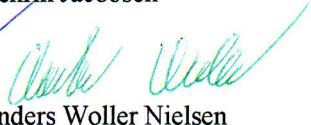
Jens Henrik Jacobsen



Karsten Klintø



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 2022, 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 2022 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 2022 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 2022 og 2023. 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 6. februar 2023

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 fratrasket 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 2022

<u>Note</u>	<u>Realiseret</u>		<u>Budgettal er ikke revideret</u>	
	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>2023</u> t/kr.
1 Nettoomsætning	618.022	440.423	627	627
2 Produktionsomkostninger	-259.756	-162.843	-245	-273
Bruttoresultat	358.266	277.580	382	354
3 Distributionsomkostninger	-194.678	-100.563	-157	-157
4 Administrationsomkostninger	-195.902	-215.522	-240	-237
Resultat af primær drift	-32.314	-38.505	-15	-40
5 Andre driftsindtægter	32.314	43.135	15	40
Resultat før finansielle poster	0	4.630	0	0
6 Finansielle omkostninger	0	-4.630	0	0
ÅRETS RESULTAT	0	0	0	0

Balance pr. 31. december 2022

<u>Note</u>	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u>
Aktiver:		
Anlægsaktiver:		
Materielle anlægsaktiver:		
7 Grunde og bygninger	58.738	93.701
8 Inventar og installationer	546.618	629.541
9 Ledningsnet	1.044.460	1.077.751
Materielle anlægsaktiver i alt	1.649.816	1.800.993
 ANLÆGSAKTIVER I ALT	 1.649.816	 1.800.993
Omsætningsaktiver:		
Tilgodehavender:		
Tilgodehavende vandafgifter, forbrugere	0	33.148
Andre tilgodehavender	10.566	21.406
Tilgodehavende moms	60.994	175.612
Tilgodehavende afgift af ledningsført vand	14.121	0
Mellemregning med Grundejerforeningen	99.833	58.546
Tilgodehavender i alt	185.514	288.712
11 Likvide beholdninger	498.532	190.232
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	684.046	478.944
 AKTIVER I ALT	 2.333.862	 2.279.937
 Passiver:		
Gældsforpligtelser:		
Langfristet gældsforpligtelser:		
12 Overdækning	2.217.103	2.182.765
Langfristet gældsforpligtelser i alt	2.217.103	2.182.765
 Kortfristede gældsforpligtelser:		
12 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	0	0
Leverandører af tjenesteydelser	62.465	81.834
Skyldig afgift af ledningsført vand	0	3.321
Forudbetalt vandafgift, forbrugere	41.878	0
Skyldig A-skat/AM-bidrag	12.416	12.017
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	116.759	97.172
 GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	 2.333.862	 2.279.937
 PASSIVER I ALT	 2.333.862	 2.279.937
13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

<u>Note</u>	Realiseret		Budgettal er ikke reviderede	
	2022	2021	2022	2023
			t/kr.	t/kr.
1 Nettoomsætning				
Fast afgift	325.358	418.362	470	
Fast afgift, måler	130.877	0	0	500
Kubikmeterafgift	189.775	192.982	184	
Tilslutningsbidrag	6.350	30.140	0	5
Over-/underdækning	-34.338	-201.061	-27	122
	618.022	440.423	627	627
2 Produktionsomkostninger				
Vedligeholdelse, bygninger	1.475	0	20	20
Vedligeholdelse, råvandsledning	0	0	5	5
Vedligeholdelse, installationer	69.291	57.414	70	70
Vedligeholdelse inventar	0	0	10	10
Vedligeholdelse, boringer	0	4.998	5	5
El-udgift	43.485	14.172	35	40
Vandanalyser og boringskontrol	24.555	19.530	32	32
Teknisk bistand og rådgivning	0	0	5	5
Forsikringer	3.064	2.986	3	4
Afskrivninger, bygninger	34.963	34.963	35	35
Afskrivninger, inventar og installationer	82.923	28.780	25	47
	259.756	162.843	245	273
3 Distributionsomkostninger				
Vedligeholdelse, ledningsnet	8.039	8.956	25	25
Vedligeholdelse, brønde	0	0	5	5
Vedligeholdelse, stikledninger	2.323	34.315	20	20
Teknisk bistand og rådgivning	36.900	24.000	5	5
LoRa Netværk, drift af software	114.125	0	62	62
Afskrivninger, ledningsnet	33.291	33.292	40	40
	194.678	100.563	157	157

Noter

<u>Note</u>	<u>Realiseret</u>		<u>Budgettal er ikke reviderede</u>	
	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>2023</u>
			t/kr.	t/kr.
4 Administrationsomkostninger				
Honorar bestyrelse	63.430	59.902	62	63
Mødegodtgørelse	13.230	23.226	18	13
Kørselsgodtgørelse	5.998	5.276	9	5
Kurser	450	1.450	10	10
Forsikringer	3.189	2.947	3	3
Annoncer	0	6.658	0	0
Annoncer, retur vedr. tidl. år	-3.329	0	0	0
Gaver og blomster	0	0	1	1
Porto og gebyrer	8.001	7.057	12	12
Kontorartikler/tryksager	0	2.338	3	3
Kontingent, e-conomic	3.288	2.388	18	3
IT-omkostninger	0	435	0	8
Telefon/internetomkostninger	7.605	2.889	3	9
Kontingent, Danske Vandværker	5.772	6.290	8	8
Revisor, bogføringsassistance m.v.	43.936	42.864	45	43
Revision/regnskab	17.050	15.500	15	17
Revisor, bonus tidl. år	0	-3.000	0	0
Juridisk rådgivning	0	0	5	5
Øvrige udgifter, bestyrelsesmøder m.v.	300	0	2	5
Generalforsamling	7.871	7.999	10	11
Vandværkssamarbejde	1.453	1.453		2
LE34 ledningsforespørgsler m.v.	12.300	29.850	16	16
Tab debitorer	5.358	0	0	0
	<u>195.902</u>	<u>215.522</u>	<u>240</u>	<u>237</u>
5 Andre driftsindtægter				
Vederlag for aflæsningslister	10.566	16.325	10	10
Måleraflæsningsgebyr m.v.	21.148	26.210	5	30
Udlejning af antenneplads	600	600	0	0
	<u>32.314</u>	<u>43.135</u>	<u>15</u>	<u>40</u>
6 Finansielle omkostninger				
Renteomkostninger, pengeinstitut	0	4.133	0	0
Renteomkostninger, SKAT	0	497	0	0
	<u>0</u>	<u>4.630</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

<u>Note</u>	<u>Realiseret</u>		<u>Budgettal er ikke reviderede</u>	
	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>2023</u>
			t/kr.	t/kr.
7 Grunde og bygninger				
Anskaffelsessum primo	924.072	924.072		
Anskaffelsessum ultimo	<u>924.072</u>	<u>924.072</u>		
Akkum. af- og nedskr. primo	830.371	795.408		
Årets afskrivninger	34.963	34.963		
Akk. af- og nedskr. ultimo	<u>865.334</u>	<u>830.371</u>		
Bogført værdi ultimo	<u>58.738</u>	<u>93.701</u>		
8 Inventar og installationer				
Anskaffelsessum primo	1.126.482	535.829		
Årets tilgang	0	590.653		
Anskaffelsessum ultimo	<u>1.126.482</u>	<u>1.126.482</u>		
Akkum. af- og nedskr. primo	496.941	468.161		
Årets afskrivninger	82.923	28.780		
Akk. af- og nedskr. ultimo	<u>579.864</u>	<u>496.941</u>		
Bogført værdi ultimo	<u>546.618</u>	<u>629.541</u>		
9 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	2.783.900	2.750.608		
Årets afskrivninger	33.291	33.292		
Akk. af- og nedskr. ultimo	<u>2.817.191</u>	<u>2.783.900</u>		
Bogført værdi ultimo	<u>1.044.460</u>	<u>1.077.751</u>		
11 Likvide beholdninger				
Nordea 8185 650 570	498.532	190.232		
	<u>498.532</u>	<u>190.232</u>		

Noter

<u>Note</u>	<u>Realiseret</u>		<u>Budgettal er ikke reviderede</u>	
	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2022</u> t/kr.	<u>2023</u> t/kr.
12 Overdækning				
Overdækning primo	2.182.765	1.981.704		
Årets overdækning jf. note 1	34.338	201.061		
	<u>2.217.103</u>	<u>2.182.765</u>		
Heraf kortfristet del	<u>0</u>	<u>0</u>		
Heraf langfristet del	<u>2.217.103</u>	<u>2.182.765</u>		
13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
Der foreligger ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger.				