

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
Vandværkets ordinære generalforsamling
den / 2024

Dirigent

Andelsselskabet Strøby Ladeplads Vandværk

ÅRSRAPPORT
1. januar – 31. december 2023

Kundenr. 2567
CVR-nr 10183219

Indholdsfortegnelse

Stamoplysninger	side 2
Bestyrelsespåtegning	side 3
Bilagskontrollant påtegning	side 3
Den uafhængige revisors påtegning	side 4 - 5
Anvendt regnskabspraksis	side 6 - 7
Resultatopgørelse for perioden 1/1-31/12 2023	side 8
Balance pr. 31/12 2023	side 9
Noter	side 10 - 14

Stamoplysninger

Andelsselskabet Strøby Ladeplads Vandværk

CVR-nr.: 10183219

Hjemsted: Stevns

Regnskabsår: 1. januar til 31. december

Bestyrelse

Frede Zeiler, formand

Henning Berner

Torben Bahn Petersen

Susanne Petersen

Flemming Nielsen

Revision

SR Revision

Godkendt revisionsaktieselskab

Stensbjergvej 11, 2. sal

4600 Køge

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for perioden 1. januar 2023 til 31. december 2023 for Andelsselskabet Strøby Ladeplads Vandværk.

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 vandværkets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Strøby Ladeplads, den 14. februar 2024

Bestyrelsen:

Frede Zeiler, formand

Henning Berner, næstformand

Torben Bahn Petersen, sekretær

Susanne Petersen, kasserer

Flemming Nielsen, bestyrelsesmedlem

Bilagskontrollant påtegning

Som generalforsamlingsvalgt bilagskontrollant har jeg gennemgået bilagene vedrørende vandværkets regnskab for 2023.

Gennemgangen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Strøby Ladeplads, den 14. februar 2024

Bente Lansø
Bilagskontrollant

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Andelsselskabet Strøby Ladeplads Vandværk

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Andelsselskabet Strøby ladeplads Vandværk for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance og specifikationer, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven og 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 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 virksomheden 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

Vandværkets Ledelse har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for 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 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 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.

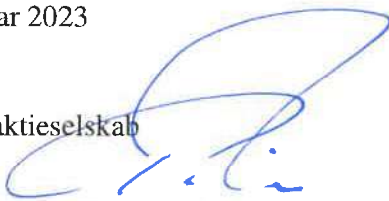
Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- 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.

Køge, den 14. februar 2023

SR Revision
Godkendt revisionsaktieselskab
CVR-nr. 19 53 68 90



Per Riis
mne1167
Master i Skat
Registreret revisor, medlem af FSR - danske revisorer

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Andelsselskabet Strøby Ladeplads Vandværk for 2023 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.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

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

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 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”).

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, herunder også personaleomkostninger 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 gebyrer.

Finansielle poster

Renteindtægter omfatter renter af bankkonti.

Renteudgifter omfatter renter af gæld.

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	50 år
Inventar og installationer	10-20 år
Boringer	30 år
Ledningsnet	50 år

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.

Egenkapital

Indeholder den akkumuleret totale andelskapital.

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.

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.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse

	2023	2022	Note
Indtægter:			
Nettoomsætning	1.241.866	1.019.513	1
Variable omkostninger:			
Produktionsomkostninger	-794.684	-537.800	2
Distributionsomkostninger	-173.781	-211.537	3
I alt	-968.466	-749.337	
Dækningsbidrag	273.401	270.176	
Administrationsomkostninger	-223.190	-213.342	4
Resultat før af- og nedskrivninger	50.211	56.834	
Andre driftsindtægter/-omkostninger	0	1.420	5
Resultat før finansielle poster	50.211	58.254	
Øvrige finansielle omkostninger	-50.211	-58.254	6
Årets resultat	0	0	

Balance

	2023	2022	
Aktiver:			
Anlægsaktiver			
Ledningsanlæg	859.120	882.340	7
Ny boring	408.680	386.808	8
Styretavle	0	2.108	9
Omlægning af rør	150.194	154.044	10
Digitale målere	164.925	238.136	11
Grunde og bygninger	245.759	310.200	12
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	848.513	900.744	13
	<u>2.677.191</u>	<u>2.874.380</u>	
I alt			
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender	144.004	292.644	14
Likvide midler	1.355.580	1.199.154	15
	<u>1.499.584</u>	<u>1.491.798</u>	
I alt			
Aktiver i alt	<u><u>4.176.775</u></u>	<u><u>4.366.178</u></u>	
Passiver:			
Egenkapital			
	<u>0</u>	<u>0</u>	16
Langfristede gældsforpligtigelser			
Over-/underdækning	2.592.752	2.605.199	17
Pengeinstitutter	1.223.842	1.299.158	18
	<u>3.816.594</u>	<u>3.904.357</u>	
I alt			
Kortfristede gældsforpligtigelser			
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtigelser	102.276	120.745	19
Kreditorer og omkostninger	200.494	273.849	20
Afgift af ledningsført vand	57.410	67.227	21
	<u>360.181</u>	<u>461.821</u>	
I alt			
Passiver i alt	<u><u>4.176.775</u></u>	<u><u>4.366.178</u></u>	

Noter

	2023	2022
1. Nettoomsætning		
Fast afgift	668.775	596.475
Vandafgift	342.764	353.451
Målerleje	72.300	72.300
Andre indtægter	300	300
Diverse driftsindtægter	25.437	25.588
BNBO særtakst	99.774	0
Under- overdækning	32.516	-28.601
I alt	1.241.866	1.019.513
2. Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse boringer	31.159	30.196
Boringsleje og leje af kulfilter	4.001	2.442
Leje af udstyr til kulfilterforsøg	75.400	31.200
Kulfilter skift	213.920	0
Vandanalyser kulfilterforsøg	0	6.816
Rådgivning kulfilterforsøg	0	10.842
Vedligeholdelse bygninger/boringer	56.693	60.179
Vedligeholdelse maskiner, småanskaffelser og forsikring	17.255	12.827
Andel nødstrømsanlæg	3.000	3.000
Vandanalyser	136.223	81.065
Køb af vand	770	1.539
Løn vandværkspasser 50%	12.000	12.000
Teknisk bistand og rådgivning	0	17.117
El Svalemosevej	45.038	48.681
Refusion elafgift	-4.905	-13.651
Forsikringer	7.957	5.509
Afskrivning boringer mv.	24.128	19.528
Afskrivning bygninger	64.441	64.441
Afskrivning driftsmidler	105.496	100.554
Afskrivninger styretavle	2.108	43.515
I alt	794.684	537.800
3. Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledninger i GPS	23.157	65.412
Vedligeholdelse vandmålere	4.023	0
Vandspild	14.460	13.469
Løn vandværkspasser 50%	12.000	12.000
El Skovbrynet/Nederste Linievej	27.530	32.540
Refusion elafgift	-3.820	-8.315
Afskrivning ledninger	23.220	23.220
Afskrivning digitale målere	73.211	73.211
I alt	173.781	211.537

Noter

	2023	2022
4. Administrationsomkostninger		
Telefon/internet	16.449	10.981
Kontorartikler	1.685	8.253
Porto og gebyrer	9.943	9.754
Kurser	0	150
Møder	3.335	6.591
Generalforsamlinger	13.425	13.930
Administration	68.000	68.000
Revisorhonorar	20.203	22.834
Honorar og godtgørelse formand	15.000	15.000
Forsikringer	7.522	4.346
Annoncer	1.164	982
Påkrævningservice PBS/Rambøll	54.648	38.850
Kontingenter	11.816	13.671
	223.190	213.342
I alt	223.190	213.342
 5. Andre driftsindtægter/-omkostninger		
Tab på debitorer	0	1.420
	0	1.420
I alt	0	1.420
 6. Øvrige finansielle omkostninger		
Renteindtægter pengeinstitut	8.641	0
Renteudgifter pengeinstitut	58.852	58.254
	50.211	58.254
I alt	50.211	58.254
 7. Ledningsanlæg		
Anskaffelsessum primo	1.160.980	1.160.980
Af-/nedskrivninger primo	-278.640	-255.420
Årets af-/nedskrivninger	-23.220	-23.220
	859.120	882.340
I alt	859.120	882.340
 8. Ny boring		
Anskaffelsessum primo	585.825	585.825
Tilgang	46.000	0
Af-/nedskrivninger primo	-199.017	-179.489
Årets af-/nedskrivninger	-24.128	-19.528
	408.680	386.808
I alt	408.680	386.808

Noter

	2023	2022
Strømforsyning		
Anskaffelsessum primo	40.050	40.050
Af-/nedskrivninger primo	-40.050	-40.050
Årets af-/nedskrivninger	0	0
I alt	0	0
Trancient beskyttelse		
Anskaffelsessum primo	38.905	38.905
Af-/nedskrivninger primo	-38.905	-38.905
Årets af-/nedskrivninger	0	0
I alt	0	0
9. Styretavle		
Anskaffelsessum primo	435.145	435.145
Af-/nedskrivninger primo	-433.037	-389.522
Årets af-/nedskrivninger	-2.108	-43.515
I alt	0	2.108
10. Omlægning af rør		
Anskaffelsessum primo	192.545	192.545
Af-/nedskrivninger primo	-38.501	-34.651
Årets af-/nedskrivninger	-3.850	-3.850
I alt	150.194	154.044
11. Digitale målere		
Anskaffelsessum primo	732.105	732.105
Af-/nedskrivninger primo	-493.969	-420.758
Årets af-/nedskrivninger	-73.211	-73.211
I alt	164.925	238.136
12. Grunde og bygninger		
Anskaffelsessum primo	3.222.064	3.222.064
Af-/nedskrivninger primo	-2.911.864	-2.847.423
Årets af-/nedskrivninger	-64.441	-64.441
I alt	245.759	310.200

Noter

	2023	2022
13. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum primo	1.224.630	410.823
Tilgang	49.412	813.807
Af-/nedskrivninger primo	-323.886	-227.182
Årets af-/nedskrivninger	-101.643	-96.704
	<u>848.513</u>	<u>900.744</u>
I alt	<u>848.513</u>	<u>900.744</u>
14. Tilgodehavender		
Tilgodehavender	4.921	0
Andre tilgodehavender	0	0
Tilgode moms	139.083	292.644
	<u>144.004</u>	<u>292.644</u>
I alt	<u>144.004</u>	<u>292.644</u>
15. Likvide midler		
Danske Bank A/S 11181988	1.208.641	630.214
Danske Bank A/S 512 0985	146.938	568.940
	<u>1.355.580</u>	<u>1.199.154</u>
I alt	<u>1.355.580</u>	<u>1.199.154</u>
16. Egenkapital		
Andelskapital primo	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
I alt	<u>0</u>	<u>0</u>
17. Over-/underdækning		
Over-/underdækning primo	2.653.844	2.625.243
Årets under-/overdækning jf. note 1	-32.516	28.601
	<u>2.621.328</u>	<u>2.653.844</u>
Over/underdækning pr. 31. december	2.621.328	2.653.844
Heraf kortfristet del (jf. kommende års budget)	28.576	48.645
	<u>2.592.752</u>	<u>2.605.199</u>
Heraf langfristet del i alt	<u>2.592.752</u>	<u>2.605.199</u>
18. Pengeinstitutter		
Kommunekredit	1.297.542	1.371.258
Heraf kortfristet del	73.700	72.100
	<u>1.223.842</u>	<u>1.299.158</u>
Langfristet del i alt	<u>1.223.842</u>	<u>1.299.158</u>

Noter

	2023	2022
19. Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		
Over/underdækning, jf. note 17	28.576	48.645
Gæld til kommunekredit, jf. note 18	73.700	72.100
I alt	<u>102.276</u>	<u>120.745</u>
20. Kreditorer og omkostninger		
Varekreditorer	106.188	140.491
Skyldig forbrugere	47.836	86.315
Skyldig adm.omkostninger	25.500	25.500
Skyldig moms	0	0
Periodeafgrænsning	20.970	21.543
I alt	<u>200.494</u>	<u>273.849</u>
A-skat		
Tilbageholdt A-skat AM-bidrag	49.725	0
Afregnet A-skat og AM-bidrag	-49.725	0
I alt	<u>0</u>	<u>0</u>
21. Afgift af ledningsført vand		
Tilbageholdte afgifter	203.107	219.657
Vandspild, indeværende år	14.460	13.469
Vandspild, vedr. tidligere år	-36.171	-45.194
Afregnede afgifter	-123.986	-120.705
I alt	<u>57.410</u>	<u>67.227</u>
Momsopgørelse		
Salgsmoms	350.589	315.332
Købsmoms	-207.204	-327.961
Elafgift	-8.724	-21.966
Tilgode moms overført	139.083	292.644
Momsafregning	-273.744	-258.049
I alt	<u>0</u>	<u>0</u>