

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
Vandværkets ordinære generalforsamling
den 7. maj 2023

Dirigent



SR Revision A/S

Godkendt revisionsaktieselskab

Stensbjergvej 11, 2. 4600 Køge

CVR-nr.: 19 53 68 90

Tlf. nr.: 56 56 06 00

Mail: sr@srrevision.dk

Web: www.srrevision.dk

Andelsselskabet Strøby Ladeplads Vandværk

ÅRSRAPPORT 1. januar – 31. december 2022

Kundenr. 2567
CVR-nr 10183219

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 2022 til 31. december 2022 for Andelsselskabet Strøby Ladeplads Vandværk

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

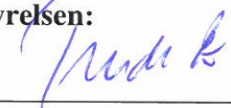
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022.

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


Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Strøby Ladeplads, den 12. april 2023

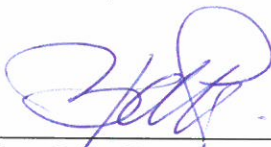
Bestyrelsen:



Frede Zeiler, formand



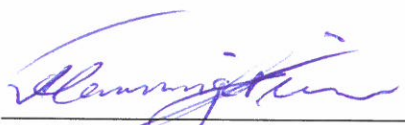
Henning Berner, næstformand



Torben Bahn Petersen, sekretær



Susanne Petersen, kasserer



Flemming Nielsen, bestyrelsesmedlem

Bilagskontrollant påtegning

Som generalforsamlingsvalgt bilagskontrollant har jeg gennemgået bilagene vedrørende vandværkets regnskab for 2022.

Gennemgangen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Strøby Ladeplads, den 20. februar 2023

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 2022, 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 2022 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 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 virksomheden i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers 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.

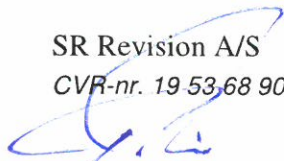
Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- 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 12. april 2023

SR Revision A/S
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 2022 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

	2022	2021	Note
Indtægter:			
Nettoomsætning	1.019.513	983.754	1
Variable omkostninger:			
Produktionsomkostninger	-537.800	-505.818	2
Distributionsomkostninger	-211.537	-195.231	3
I alt	-749.337	-701.049	
Dækningsbidrag	270.176	282.705	
Administrationsomkostninger	-213.342	-218.132	4
Resultat før af- og nedskrivninger	56.834	64.573	
Andre driftsindtægter/-omkostninger	1.420	1.136	5
Resultat før finansielle poster	58.254	65.709	
Øvrige finansielle omkostninger	-58.254	-65.709	6
Årets resultat	0	0	

Balance

	2022	2021	
Aktiver:			
Anlægsaktiver			
Ledningsanlæg	882.340	905.560	7
Ny boring	386.808	406.336	8
Styretavle	2.108	45.623	9
Omlægning af rør	154.044	157.894	10
Digitale målere	238.136	311.347	11
Grunde og bygninger	310.200	374.641	12
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	900.744	183.641	13
	<hr/>	<hr/>	
I alt	2.874.380	2.385.042	
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender	292.644	111.091	14
Likvide midler	1.199.154	1.700.701	15
	<hr/>	<hr/>	
I alt	1.491.798	1.811.791	
Aktiver i alt	4.366.178	4.196.833	
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	
Passiver:			
Egenkapital	0	0	16
	<hr/>	<hr/>	
Langfristede gældsforpligtigelser			
Over-/underdækning	2.605.199	2.619.585	17
Pengeinstitutter	1.299.158	1.374.871	18
	<hr/>	<hr/>	
I alt	3.904.357	3.994.456	
Kortfristede gældsforpligtigelser			
Over-/underdækning	48.645	5.658	17
Kreditorer og omkostninger	345.949	147.287	19
Grønne afgifter	67.227	49.432	20
	<hr/>	<hr/>	
I alt	461.821	202.377	
Passiver i alt	4.366.178	4.196.833	
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	

Noter

	2022	2021
1. Nettoomsætning		
Fast afgift	596.475	560.325
Vandafgift	353.451	359.395
Målerleje	72.300	72.300
Andre indtægter	300	300
Diverse driftsindtægter	25.588	47.661
Under- overdækning	-28.601	-56.227
	<hr/>	<hr/>
I alt	1.019.513	983.754
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
2. Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse boringer	30.196	7.836
Boringsleje og leje af kulfilter	2.442	1.640
Leje af udstyr til kulfilterforsøg	31.200	57.651
Vandanalyser kulfilterforsøg	6.816	50.962
Rådgivning kulfilterforsøg	10.842	97.503
Vedligeholdelse bygninger/boringer	60.179	60.859
Vedligeholdelse maskiner, småanskaffelser og forsikring	12.827	149
Andel nødstrømsanlæg	3.000	3.000
Vandanalyser	81.065	50.393
Køb af vand	1.539	0
Løn vandværkspasser 50%	12.000	12.000
Teknisk bistand og rådgivning	17.117	0
El Svalemosevej	48.681	28.804
Refusion elafgift	-13.651	-16.443
Forsikringer	5.509	4.808
Afskrivning boringer mv.	19.528	19.528
Afskrivning bygninger	64.441	64.441
Afskrivning driftsmidler	100.554	19.172
Afskrivninger styretavle	43.515	43.515
	<hr/>	<hr/>
I alt	537.800	505.818
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Noter

	2022	2021
3. Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledninger i GPS	65.412	21.090
Vedligeholdelse vandmålere	0	645
Vandspild	13.469	7.527
Teknisk bistand og rådgivning	0	51.000
Løn vandværkspasser 50%	12.000	12.000
El Skovbrynet/Nederste Linievej	32.540	14.837
Refusion elafgift	-8.315	-8.299
Afskrivning ledninger	23.220	23.220
Afskrivning digitale målere	73.211	73.211
	<hr/>	<hr/>
I alt	211.537	195.231
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
4. Administrationsomkostninger		
Telefon/internet	10.981	10.121
Kontorartikler	8.253	10.822
Porto og gebyrer	9.754	15.255
Kurser	150	1.050
Møder	6.591	1.827
Generalforsamlinger	13.930	2.684
Administration	68.000	65.000
Revisorhonorar	22.834	20.000
Advokatbistand	0	14.376
Honorar og godtgørelse formand	15.000	15.000
Trækfri godtgørelse	0	3.659
Forsikringer	4.346	4.308
Annoncer	982	1.458
Påkrævningservice PBS/Rambøll	38.850	39.825
Kontingenter	13.671	12.747
	<hr/>	<hr/>
I alt	213.342	218.132
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Noter

	2022	2021
5. Andre driftsindtægter/-omkostninger		
Tab på debitorer	1.420	1.136
I alt	1.420	1.136
6. Øvrige finansielle omkostninger		
Renteudgifter pengeinstitut	58.254	65.709
I alt	58.254	65.709
7. Ledningsanlæg		
Anskaffessum primo	1.160.980	1.160.980
Af-/nedskrivninger primo	-255.420	-232.200
Årets af-/nedskrivninger	-23.220	-23.220
I alt	882.340	905.560
8. Ny boring		
Anskaffessum primo	585.825	585.825
Af-/nedskrivninger primo	-179.489	-159.961
Årets af-/nedskrivninger	-19.528	-19.528
I alt	386.808	406.336
Strømforsyning		
Anskaffessum primo	40.050	40.050
Af-/nedskrivninger primo	-40.050	-40.050
Årets af-/nedskrivninger	0	0
I alt	0	0

Noter

	2022	2021
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	-389.522	-346.007
Årets af-/nedskrivninger	-43.515	-43.515
I alt	2.108	45.623
10. Omlægning af rør		
Anskaffelsessum primo	192.545	192.545
Af-/nedskrivninger primo	-34.651	-30.801
Årets af-/nedskrivninger	-3.850	-3.850
I alt	154.044	157.894
11. Digitale målere		
Anskaffelsessum primo	732.105	732.105
Af-/nedskrivninger primo	-420.758	-347.547
Årets af-/nedskrivninger	-73.211	-73.211
I alt	238.136	311.347

Noter

	2022	2021
12. Grunde og bygninger		
Anskaffelsessum primo	3.222.064	3.222.064
Af-/nedskrivninger primo	-2.847.423	-2.782.982
Årets af-/nedskrivninger	-64.441	-64.441
	<hr/>	<hr/>
I alt	310.200	374.641
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
13. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum primo	410.823	410.823
Tilgang	813.807	0
Af-/nedskrivninger primo	-227.182	-211.860
Årets af-/nedskrivninger	-96.704	-15.322
	<hr/>	<hr/>
I alt	900.744	183.641
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
14. Tilgodehavender		
Tilgodehavender	0	31.490
Andre tilgodehavender	0	0
Tilgode moms	292.644	79.601
	<hr/>	<hr/>
I alt	292.644	111.091
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
15. Likvide midler		
Danske Bank A/S 11181988	630.214	634.896
Danske Bank A/S 512 0985	568.940	1.065.805
	<hr/>	<hr/>
I alt	1.199.154	1.700.701
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
16. Egenkapital		
Andelskapital primo	0	0
Overført til over-/underdækning	0	0
	<hr/>	<hr/>
I alt	0	0
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Noter

	2022	2021
17. Over-/underdækning		
Over-/underdækning primo	2.625.243	2.569.016
Overført fra andelskapital	0	0
Under-/overdækning	28.601	56.227
I alt	<u>2.653.844</u>	<u>2.625.243</u>
18. Pengeinstitutter		
Kommunekredit	1.299.158	1.374.871
I alt	<u>1.299.158</u>	<u>1.374.871</u>
19. Kreditorer og omkostninger		
Kommunekredit, kortfristet gæld	72.100	67.955
Varekreditorer	140.491	0
Skyldig forbrugere	86.315	30.682
Skyldig adm.omkostninger	25.500	25.500
Skyldig moms	0	0
Periodeafgrænsning	21.543	23.150
I alt	<u>345.949</u>	<u>147.287</u>
A-skat		
Tilbageholdt A-skat AM-bidrag	0	0
Afregnet A-skat og AM-bidrag	0	0
I alt	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

	2022	2021
20. Grønne afgift		
Tilbageholdte grønne afgifter	0	0
Vandspild, indeværende år	13.469	7.527
Vandspild, vedr. tidligere år	0	0
Afregnede grønne afgifter	53.758	41.905
I alt	<u>67.227</u>	<u>49.432</u>
Momsopgørelse		
Salgsmoms	315.332	319.830
Købsmoms	-327.961	-141.851
Elafgift	-21.966	-24.742
Tilgode moms overført	292.644	79.601
Momsafregning	-258.049	-232.838
I alt	<u>0</u>	<u>0</u>