

Årsrapport for 2023

Askø Strandvig Vandværk

4942 Askø

CVR-nr. 34079668

Godkendt på den ordinære generalforsamling, den:

Dirigent: _____

Indholdsfortegnelse

	Side
Virksomhedsoplysninger	3
Erklæringer:	
Bestyrelsespåtegning	4
Revisorerklæring	5
Arsregnskab 2023:	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for perioden 1/1-2023 - 31/12-2023	8
Balance pr. 31/12-2023	9
Specifikationer	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Askø Strandvig Vandværk
4942 Askø

CVR-nr.: 34079668
Hjemstedskommune: Lolland kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Formål

Leverer vand til forbrugerne i Askø Strandvig Vandværk.
275 forbrugere pr. 31/12-2023

Bestyrelse

Per Skov Madsen, formand
Susanne Landt, kasserer
Ove Munch Ovesen
Henrik Pallesen
Gitte Lykkebo

Intern revision

Lone Skov Madsen
Britt Køhlert

Regnskab

D.R. Revision
Brandsmose Ringvej 11
4952 Stokkemarke

Pengeinstitut

Danske Bank

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 for Askø Strandvig Vandværk .

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af værkets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31/12-2023 samt af resultatet af værkets aktiviteter for 2023.

Askø, den

2024

Per Skov Madsen
formand

Ove Munch Ovesen

Henrik Pallesen

Susanne Landt

Gitte Lykkebo

Revisorerklæring

Som generalforsamlingsvalgt revisor har vi revideret den af bestyrelsen aflagte årsrapport for Askø Strandvig Vandværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Vi har i overensstemmelse med almindeligt anerkendte revisionsprincipper tilrettelagt og udført revisionen med henblik på at opnå en begrundet overbevisning om, at årsrapporten er uden væsentlige fejl og mangler. Endvidere at årsrapporten er rigtig ført og i overensstemmelse med de foreliggende bilag, samt at opgivne beholdninger og aktiver er tilstede.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelsen, og at den giver et retvisende billede af værkets aktiver og passiver, økonomiske stilling samt resultat.

Stokkemark, den

2024

Generalforsamlingsvalgte revisorer:

Lone Skov Madsen

Britt Køhlert

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Askø Strandvig Vandværk for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder samt værkets vedtægter.

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af vandværkets aktiviteter for regnskabsperioden, og vise om de budgetterede og hos andelshaverne opkrævede beløb er tilstrækkelige.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Regnskabsårets indtægtsposter, som er opkrævet hos forbrugerne, er ikke direkte sammenlignelig med sidste års poster, idet der i indeværende regnskabsår er foretaget omlægning af opkrævningsåret, således at dette følger regnskabsåret. Der er i indeværende regnskabsår opkrævet for 15 måneder.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

GENERELT

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes.
I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde værket, og aktivets værdi kan værdiansættes pålideligt.
Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå værket, og forpligtelsens værdi kan værdiansættes pålideligt.
Ved første indregning værdiansættes aktiver og forpligtelser til kostpris.
Efterfølgende værdiansættes aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af vand indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart.

Vandværket er underlagt det generelle "hvile i sig selv"- princip, hvorfor der årligt opgøres en over- eller underdækning. Denne beregnes som årets indtægter fratrasket årets omkostninger.
En eventuel overdækning anføres som en negativ indtægt, mens en eventuel underdækning anføres som et tillæg til indtægterne.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle omkostninger vedrørende værkets indvinding af vand, herunder også personaleomkostninger samt drift og vedligeholdelse af anlæg, pumpestationer m.v., afskrivninger, bygningsomkostninger, miljø, forsikring og udvikling m.v.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle omkostninger, som kan henføres til distribution af vand. Distributionsopgaverne påbegyndes ved vandets afgang fra produktionsenheden.
Under regnskabsposten henhører reparation og vedligeholdelse af ledningsnet, målere, målerudskiftning, ledningsregistrering m.v. samt afskrivning på distributionsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administrative funktioner og ledelse, herunder honorar til ledelse og bestyrelse, forbrugeradministration og information, administrativ it, regnskab, kontorhold, inkassobehandling og tab på debitorer m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og udgifter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle indtægter består af renter af bankindestående og debitorer.

Finansielle udgifter består af regnskabsperiodens rentekomkostninger og evt. låneomkostninger for optagelse af lån.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

		Scrapværdi
Bygninger/bygningsanlæg	20 år	0
Maskinanlæg/maskiner	10 år	0
Målere	15 år	0

Aktiver med en kostpris på under kr. 32.000 pr. enhed indregnes som omkostning i resultatopgørelsen.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen som en særskilt regnskabspost.

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi,

Periodisering

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter ikke afholdte og forfaldne udgifter vedrørende indeværende regnskabsår.

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.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til den nominelle restgæld på balancedagen.

Resultatopgørelse for 2023

Spec.	2023 Kr.		2022 Kr.	
1 NETTOOMSÆTNING	359.526	100,0	399.947	100,0
VARIABLE OMKOSTNINGER				
2 Produktionsomkostninger	-191.416		-269.020	
3 Distributionsomkostninger	-72.587		-35.375	
Variable omkostninger i alt	-264.003	-73,4	-304.395	-76,1
DÆKNINGSBIDRAG	95.523	26,6	95.551	23,9
ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER				
4 Administrationsomkostninger	-93.451		-89.963	
Andre eksterne omkostninger i alt	-93.451	-26,0	-89.963	-22,5
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	2.072	0,6	5.589	1,4
ØVRIGE POSTER				
5 Øvrige indtægter	1.335		0	
Øvrige poster i alt	1.335	0,4	0	0,0
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	3.406	0,9	5.589	1,4
FINANSIELLE POSTER				
Finansielle indtægter	389		0	
6 Finansielle omkostninger	-3.795		-5.589	
Finansielle poster i alt	-3.406	-0,9	-5.589	-1,4
ÅRETS RESULTAT	0	0,0	0	0,0

Balance pr. 31. december 2023

Spec.	2023 Kr.	2022 Kr.
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
7 Grunde og bygninger	747.850	792.529
8 Tekniske anlæg og maskiner	64.969	0
9 Målere	393.970	0
Materielle anlægsaktiver i alt	1.206.788	792.529
 ANLÆGSAKTIVER I ALT	 1.206.788	 792.529
 OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
10 Tilgodehavender	620.346	442.105
Periodeafgrænsningsposter	1.376	1.450
Tilgodehavender i alt	621.722	443.555
 11 Likvide beholdninger	 7.477	 58.815
 OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	 629.199	 502.370
 AKTIVER I ALT	 1.835.987	 1.294.899

Balance pr. 31. december 2023

Spec.	2023 Kr.	2022 Kr.
PASSIVER		
GÆLD		
Langfristet gæld		
12 Overdækning	655.938	547.655
13 Prioritetsgæld m.v.	655.322	326.243
Langfristet gæld i alt	1.311.259	873.898
Kortfristet gæld		
14 Leverandører af varer og tjenesteydelser	514.363	327.678
15 Skyldig moms og afgifter	0	57.269
16 Skyldigt vedrørende personale	4.169	4.169
17 Periodeafgrænsningsposter	6.195	31.884
Kortfristet gæld i alt	524.728	421.000
GÆLD I ALT	1.835.987	1.294.899
PASSIVER I ALT	1.835.987	1.294.899

Specifikationer

Spec.	2023 Kr.		2022 Kr.	
1 NETTOOMSÆTNING				
Fast afgift.....	387.678	107,8	303.734	75,9
Variabel afgift efter forbrug.....	60.260	16,8	41.014	10,3
Statsafgift (miljøafgift/vandskat).....	38.386	10,7	30.735	7,7
Statsafgift overført til afregningskonto	-38.386	-10,7	-30.735	-7,7
Ekstra statsafgift efter udpumpet mængde	-8.192	-2,3	-11.224	-2,8
Målerleje.....	13.723	3,8	13.637	3,4
Ekstra ordinær anlægsbidrag.....	0	0,0	-215	-0,1
Spildevandsafgift.....	7.505	2,1	6.021	1,5
Spildevandsafgift overført til afregningskonto	-7.505	-2,1	-6.021	-1,5
Åbnegebyr og flyttegebyr	12.040	3,3	3.600	0,9
Rykkergebyr	2.300	0,6	3.400	0,9
Aflæsningsgebyr	0	0,0	6.800	1,7
Overdækning/underdækning.....	-108.282	-30,1	39.200	9,8
NETTOOMSÆTNING i alt.....	359.526		399.947	
2 Produktionsomkostninger				
Vedligeholdelse/renovering boring.....	-18.926		-85.370	
Leje boringer	-20.000		0	
Tankberedskab.....	-379		-353	
Drikkevandsanalyse	-7.014		-33.342	
Vedligeholdelse maskiner og inventar	-49.505		-36.624	
El	-52.254		-86.789	
Refunderet energiafgift.....	9.136		18.689	
Ejendomsskat.....	-577		-553	
Afskrivning bygningsanlæg	-44.679		-44.679	
Afskrivning maskinanlæg	-7.219		0	
Produktionsomkostninger i alt	-191.416		-269.020	
3 Distributionsomkostninger				
Vedligeholdelse ledninger/stophaner.....	-20.252		-12.890	
Vedligeholdelse målere, brønde m.v.	-22.687		-22.485	
Aflæsning vandmålere	-1.507		0	
Afskrivning målere.....	-28.141		0	
Distributionsomkostninger i alt	-72.587		-35.375	
4 Administrationsomkostninger				
Honorar formand	-6.000		-6.000	
Honorar kasserer	-19.000		-18.870	
Kontorartikler.....	-67		-223	
Edb-udgifter.....	-52		0	
Telefon- og internetforbindelse	-5.966		-6.121	

Specifikationer

Spec.	2023 Kr.	2022 Kr.
Licenser, serviceabonnement	-19.781	-7.613
Porto	-648	-2.112
Kursusudgifter/messeudgifter	0	-670
Regnskabs- og bogføringsassistance	-8.654	-15.053
Assistance opkrævningssystem	-12.006	-19.711
Advokat og inkassoomkostninger	-794	0
Forsikringer	-8.237	-5.425
Faglitteratur	-325	-310
Kontingenter	-4.028	-3.743
Kontingenter u/moms	0	-1.119
Gebyr	-1.662	-4.251
Omkostninger Betalingsservice	-2.599	-447
Gebyr papirfaktura	1.560	1.980
Tab på debitorer	-5.194	-2.478
Indbetaling ukendt debitor	0	2.203
Administrationsomkostninger i alt	-93.451	-89.963
5 Øvrige indtægter		
Salg af måleroplysninger	1.335	0
Øvrige indtægter i alt	1.335	0
6 Finansielle omkostninger		
Kommunekredit	-2.512	-3.031
Garantiprovision	-1.305	-1.626
Diverse kreditorer	-41	-23
Negativ rente Nordea	0	-12
Negativ rente Danske Bank	0	-985
Renteperiodisering Kommunekredit	62	88
Finansielle omkostninger i alt	-3.795	-5.589
7 Grunde og bygninger		
Anskaffelsessum primo	993.585	993.585
Afskrivninger primo	-201.056	-156.377
Årets afskrivning	-44.679	-44.679
Grunde og bygninger i alt	747.850	792.529
8 Tekniske anlæg og maskiner		
Tilgang i årets løb	72.188	0
Årets afskrivning	-7.219	0
Tekniske anlæg og maskiner i alt	64.969	0

Specifikationer

Spec.	2023 Kr.	2022 Kr.
9 Målere		
Tilgang i årets løb.....	422.110	0
Årets afskrivning.....	-28.141	0
Målere i alt.....	393.970	0
10 Tilgodehavender		
Tilgode vandafgifter.....	591.996	442.105
Tilgodehavende moms.....	27.016	0
Diverse tilgodehavender	1.335	0
Tilgodehavender i alt	620.346	442.105
11 Likvide beholdninger		
Kassebeholdning.....	105	105
Danske Bank 13348979.....	7.372	58.710
Likvide beholdninger i alt.....	7.477	58.815
12 Overdækning		
Overdækning primo.....	547.655	586.856
Årets underdækning jfr. note 1	0	-39.200
Årets overdækning jfr. note 1	108.282	0
Overdækning i alt.....	655.938	547.655
13 Prioritetsgæld m.v.		
Kommunekredit	326.243	406.489
Overført kortfristet del Kommunekredit	-80.769	-80.246
Gæld Grundejerforeningen	409.847	0
Prioritetsgæld m.v. i alt	655.322	326.243
14 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Mellemregning Grundejerforening	143.882	144.318
Skyldig statsafgift (vandskat)	46.428	43.313
Skyldig spildevandsafgift.....	7.505	6.021
Kortfristet prioritetsgæld	80.769	80.246
Diverse kreditorer.....	165.780	53.779
Lån af Grundejerforening til drift.....	70.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	514.363	327.678

Specifikationer

Spec.	2023 Kr.	2022 Kr.
15 Skyldig moms og afgifter		
Skyldig moms, primo	57.269	25.048
Udgående moms	130.288	100.181
Indgående moms	-192.721	-81.925
El-afgift	-9.136	-18.689
Afregning moms	-12.716	32.654
Tilgode moms overført til aktiver	27.016	0
Skyldig moms og afgifter i alt	0	57.269
16 Skyldigt vedrørende personale		
Skyldig A-skat	4.169	4.169
Skyldigt vedrørende personale i alt	4.169	4.169
17 Periodeafgrænsningsposter		
Periodeafgrænsningsposter	5.942	31.569
Renteperiodisering	253	316
Periodeafgrænsningsposter i alt	6.195	31.884