

Ølsted Strands Vandværk

Frederikssundsvej 167
3310 Ølsted
CVR-nr. 21 64 94 14

Årsrapport for 2021/22

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den

Dirigent

	Side
Oplysninger	3
Påtegninger	
Bestyrelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5-7
Påtegning interne revisorer	8
Anvendt regnskabspraksis	9-11
Årsrapport 1. april 2021 – 31. marts 2022	
Resultatopgørelse	12
Balance	13-14
Noter	15-19

Oplysninger

Vandværket

Ølsted Strands Vandværk
Frederikssundsvej 167
3310 Ølsted

CVR. Nr. 21 64 94 14
Regnskabsår: 1. april – 31. marts

Bestyrelse

Peter Jeppesen, formand
Arne Nielsen, næstformand
Henriette Høeg, kasserer
Lonnie Rasmussen, sekretær
Bo Ebling, bestyrelsesmedlem

Interne revisorer

Aage Olsen
Erling Kauffmann

Gurli Bell, revisorsuppleant

Revision

ALBJERG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ringager 4 C, 2. th.
2605 Brøndby

General- forsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
/ – 2022.

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapporten for 2021/2022 for Ølsted Strands Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

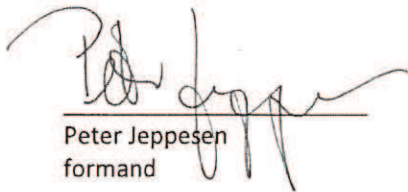
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 31. marts 2022 samt af resultatet for regnskabsåret 1. april 2021 til 31. marts 2022.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ølsted, den 19/5 2022

Bestyrelsen

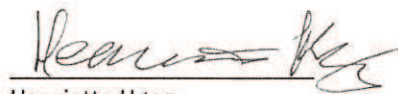
29/11-2022



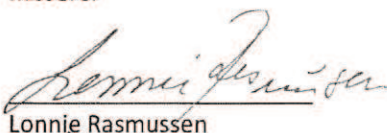
Peter Jeppesen
formand



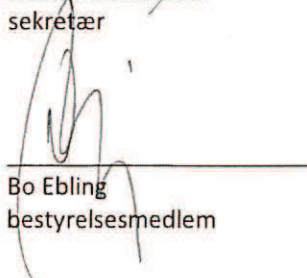
Arne Nielsen
næstformand



Henriette Høeg
kasserer



Lonnie Rasmussen
sekretær



Bo Ebling
bestyrelsesmedlem

Til medlemmerne i Ølsted Strands Vandværk

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Ølsted Strands Vandværk for regnskabsåret 1. april 2021 - 31. marts 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2022 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2021 - 31. marts 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 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 vedrørende revisionen

Vandværket har i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker efter årsregnskabsloven, medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelse og noter. Disse budgettal har, som det også fremgår af resultatopgørelse og noter, ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. 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 virksomhedens 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 virksomheden, 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 virksomhedens interne kontrol.

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 virksomhedens 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 virksomheden 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Brøndby, den 19. maj 2022

ALBJERG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 35 38 28 79

Tommy Nørskov

statsautoriseret revisor

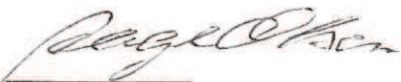
MNE-nr. 10061

Påtegning interne revisorer

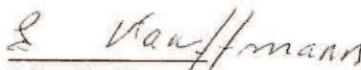
Som generalforsamlingsvalgte revisorer har vi gennemgået årsrapporten med påtegningen fra ALBJERG, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab og intet fundet at bemærke.

Ølsted, ²⁹/1, 2022

Interne revisorer:



Aage Olsen
intern revisor



Erling Kauffmann
intern revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ølsted Strands Vandværk er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A, vandværkets vedtægter samt regnskabsvejledning for vandværker omfattet af vandsektorens organisering og økonomi § 2, stk 1.

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

Resultatopgørelsen Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser vandværkets aktiviteter i det 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 eksklusive 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 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 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 regskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets primære aktivitet.

Finansielle poster

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

Finansielle indtægter består bl.a. af renter af bankindeståender samt renteindtægter og kursgevinster på obligationer.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger.

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 14 år
Ledningsnet 50 år
Målere 9 år
Øvrige driftsmidler mv. 2 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab. Posten indeholder også tilgodehavender vedrørende leveret vand.

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").

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer, optaget til statusdagens kursværdi.

Egenkapital

"Overført resultat m.v." indeholder akkumuleret resultat.

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
1. april - 31. marts

Budget			Budget
2022/2023 ej revideret	Note	2021/2022	2021/2022 ej revideret
711.950	1 Nettoomsætning	743.609	796.450
-300.500	2 Produktionsomkostninger	-248.080	-348.756
411.450	Bruttoresultat	495.530	447.694
-137.400	3 Distributionsomkostninger	-189.070	-202.794
-275.550	4 Administrationsomkostninger	-262.267	-240.900
-412.950		-451.337	-443.694
-1.500	Resultat af primær drift	44.193	4.000
6.500	5 Andre driftsindtægter	7.720	3.000
5.000	Resultat før finansielle poster	51.913	7.000
0	6 Finansielle indtægter	4.342	0
-5.000	7 Finansielle omkostninger	-56.255	-7.000
0	Årets resultat	0	0

Aktiver		2022	2021
Note			
8	Grunde og bygninger	152.519	164.472
8	Inventar og installationer	210.094	209.177
8	Ledningsnet	1.491.943	1.338.057
	Materielle anlægsaktiver	1.854.556	1.711.706
	Anlægsaktiver	1.854.556	1.711.706
9	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	0	734
10	Andre tilgodehavender	15.527	19.054
11	Periodeafgrænsningsposter	38.535	36.329
	Tilgodehavender	54.062	56.117
12	Værdipapirer	693.812	941.006
13	Likvide beholdninger	399.007	276.906
	Omsætningsaktiver	1.146.881	1.274.029
	Aktiver	3.001.437	2.985.735

Balance		31. marts	
		2022	2021
Passiver			
Note			
Egenkapital			
14	Overdækning	2.595.552	2.611.837
Langfristede gældsforpligtelser		2.595.552	2.611.837
15	Kortfristet del langfristede gældsforpligtelser	0	0
16	Leverandørgæld og skyldige omkostninger	97.911	126.043
17	Periodeafgrænsningsposter	307.974	247.855
Kortfristede gældsforpligtelser		405.885	373.898
Gældsforpligtelser		405.885	373.898
Passiver		3.001.437	2.985.735

Noter

Budget ej revideret			Budget ej revideret
2022/2023		2021/2022	2021/2022
1 Nettoomsætning			
454.000	Fast afgift	427.864	417.000
240.000	Kubikmeterafgift	265.012	248.000
0	Salg af timer	30.248	0
8.000	Gebyrer	4.200	10.000
9.950	Over/underdækning	16.285	121.450
711.950		743.609	796.450
2 Produktionsomkostninger			
0	Vedligeholdelse, bygninger	2.155	0
0	Vedligeholdelse, installationer	7.598	0
0	Vedligeholdelse, boringer	8.723	25.000
0	Vedligeholdelse, inventar	0	0
16.000	El	14.955	22.500
51.000	Vandanalyser og boringskontrol	48.121	60.000
1.600	Benzin og øvrige materialer	427	3.400
38.000	Vagtaftale	36.190	30.000
0	Køb fra andre, nødforsyninger	0	0
113.000	Løn driftspersonale	111.194	120.000
2.000	Kørsel, driftspersonale	1.964	5.000
6.000	Teknisk bistand og rådgivning	0	10.000
3.000	Forsikringer	2.854	5.000
	Bidrag til beskyttelse af		
0	Boringsnære Beskyttelsesområder (BNBO)	0	0
0	Ledningsregistrering	700	5.000
37.400	Afskrivning boringer	0	0
12.000	Afskrivninger, bygninger	11.953	18.619
20.500	Afskrivninger, installationer og inventar	1.246	44.237
300.500		248.080	348.756
3 Distributionsomkostninger			
0	Vedligeholdelse, ledningsnet	2.188	50.000
0	Vedligeholdelse, sektionsbrønde	0	0
15.000	Vedligeholdelse, stikledninger	19.004	0
16.000	El	14.955	22.500
106.400	Afskrivninger, ledningsnet	152.922	130.294
137.400		189.070	202.794

Noter

Budget ej revideret			Budget ej revideret
2022/2023		2021/2022	2021/2022
4 Administrationsomkostninger			
125.000	Honorarer	125.000	98.000
0	Kørsel	0	2.000
0	Kurser bestyrelse	1.450	1.000
0	Kurser personale	0	1.000
5.000	Bestyrelsesmøder	4.699	10.000
3.200	Generalforsamling	3.108	5.000
0	Annoncer	0	1.200
3.600	Forsikring	3.400	2.000
18.000	Porto og gebyrer, Nets	17.105	15.000
13.000	Kontorartikler print kuverter mv.	11.912	4.700
10.500	IT omkostninger	9.607	15.000
56.000	Kontingenter, abonnementer licenser	52.834	55.000
26.250	Revisor	25.000	20.000
10.000	Småanskaffelser	3.653	5.000
5.000	Gaver	4.500	6.000
275.550		262.267	240.900
5 Andre driftsindtægter			
2.500	Ejerskiftegebyrer	3.600	3.000
4.000	Målerdata	4.120	0
6.500		7.720	3.000
6 Finansielle indtægter			
0	Udbytte værdipapirer	4.343	0
0		4.342	0
7 Finansielle omkostninger			
3.000	Renteudgifter bank	2.738	5.000
2.000	Gebyrer	3.309	2.000
0	Øvrige gebyrer	3.041	0
0	Kursregulering værdipapirer	47.167	0
5.000		56.255	7.000

8 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og Bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet
Kostpris 1. april	1.237.640	340.578	1.613.108
Tilgang	0	2.163	306.808
Afgang	0	0	0
Kostpris 31. marts	1.237.640	342.741	1.919.916
Afskrivninger 1. april	1.073.168	131.401	275.051
Årets afskrivninger	11.953	1.246	152.922
Afskrivninger 31. marts	1.085.121	132.647	427.973
Regnskabsmæssig værdi 31. marts	152.519	210.094	1.491.943

9 Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavende afgifter mv.	0	734
	0	734

10 Andre tilgodehavender

Tilgodehavende erstatning forsikring	5.000	5.000
Tilgodehavende afregning	10.527	14.054
	15.527	5.000

11 Periodeafgrænsningsposter

Forudbetalt kontingent og abonnement	38.535	36.329
	38.535	36.329

	2022	2021
12 Værdipapirer		
Handelsinvest Danske Obligationer		
Nom. 9.203 kursværdi	693.812	941.066
Anskaffelsessum 999.522,54	693.812	941.066
13 Likvide beholdninger		
Handelsbanken 6301-2015188	94.084	74.817
Handelsbanken 6301-7399243	304.923	202.089
	399.007	276.906
14 Overdækning		
Saldo 1. april		
Overdækning 1. april	2.611.837	2.497.698
Årets over/underdækning	-16.285	114.139
Overdækning 31. marts	2.595.552	2.611.837
Heraf kortfristet del	-16.285	114.139
Anvendt til investering/renovering	16.285	-114.139
Heraf langfristet del	2.595.552	2.611.837
15 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		
Overdækning jfr. note 14	-16.285	114.139
	-16.285	114.139

	2022	2021
16 Leverandører og skyldige omkostninger		
Varekreditorer	1.028	0
Skyldig A-skat og AM-bidrag	27.262	18.769
Afsat revision og regnskabsmæssig ass.	20.000	20.000
Skyldig moms	38.591	87.274
Forudbetaling forbrugere	11.029	0
	97.911	126.043
17 Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalt vandafgift og bidrag mv.	223.126	208.465
Periodiseret vandafgift til SKAT	84.848	39.390
	307.974	247.855

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Tommy Nørskov

Navnet returneret af dansk MitID var:

Tommy Nørskov Rasmussen

Revisor

ID: f2f5b91d-a54e-4e16-bdfb-c22a99059c35

Tidspunkt for underskrift: 23-02-2023 kl.: 15:48:06

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: b477d8|QzHn249477420

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.