

Ølsted Strands Vandværk

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

Årsrapport for 2022/23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling den 27. august 2023.

Dirigent

	Side
Oplysninger	3
Påtegninger	
Bestyrelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5-7
Påtegning interne revisorer	8
Anvendt regnskabspraksis	9-11
Årsrapport 1. april 2022 – 31. marts 2023	
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

Bestyrelsessuppleant

Christian Riis

Interne revisorer

Aage Olsen
Erling Kauffmann

Revision

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

General- forsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
27/8-2023

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapporten for 2022/2023 for Ølsted Strands Vandværk.

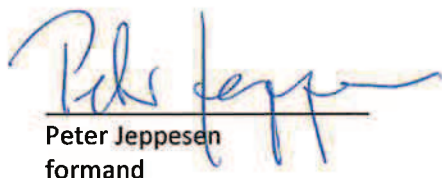
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

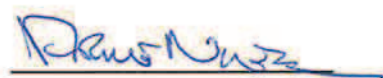
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 31. marts 2023 samt af resultatet for regnskabsåret 1. april 2022 til 31. marts 2023.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

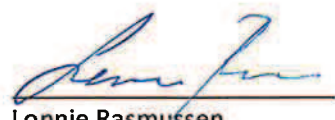
Ølsted, den 18. juli 2023

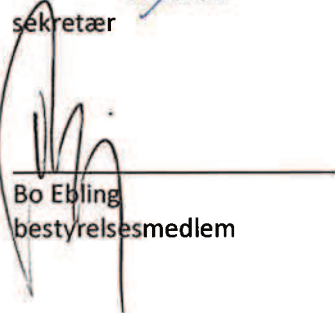
Bestyrelsen


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 2022 - 31. marts 2023, 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 2023 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2022 - 31. marts 2023 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 regnskabsbrugere 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 18. juli 2023

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 / 2023

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 rentekomkostninger.

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 nominal 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").

Anvendt regnskabspraksis

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 nominal værdi.

Resultatopgørelse

1. april - 31. marts

Budget			Budget
2023/2024 ej revideret	Note	2022/2023	2022/2023 ej revideret
929.500	1 Nettoomsætning	796.382	711.950
-377.900	2 Produktionsomkostninger	-322.353	-300.500
551.600	Bruttoresultat	474.029	411.450
-274.400	3 Distributionsomkostninger	-147.739	-137.400
-274.200	4 Administrationsomkostninger	-280.421	-275.550
-548.600		-428.160	-412.950
3.000	Resultat af primær drift	45.870	-1.500
2.000	5 Andre driftsindtægter	1.400	6.500
5.000	Resultat før finansielle poster	47.270	5.000
0	6 Finansielle indtægter	2.895	0
-5.000	7 Finansielle omkostninger	-50.165	-5.000
0	Årets resultat	0	0

Aktiver	2023	2022
Note		
8 Grunde og bygninger	140.566	152.519
8 Inventar og installationer	206.487	210.094
8 Ledningsnet	1.370.753	1.491.943
Materielle anlægsaktiver	1.717.806	1.854.556
Anlægsaktiver	1.717.806	1.854.556
9 Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	0	0
10 Andre tilgodehavender	0	15.527
11 Periodeafgrænsningsposter	40.946	38.535
Tilgodehavender	40.945	54.062
12 Værdipapirer	647.022	693.812
13 Likvide beholdninger	443.540	399.007
Omsætningsaktiver	1.131.506	1.146.881
Aktiver	2.849.313	3.001.437

Balance

31. marts

	2023	2022
Passiver		
Note		
Egenkapital		
14 Overdækning	2.455.828	2.595.552
Langfristede gældsforpligtelser	2.455.828	2.595.552
15 Kortfristet del langfristede gældsforpligtelser	0	0
16 Leverandørgæld og skyldige omkostninger	81.096	97.911
17 Periodeafgrænsningsposter	312.389	307.974
Kortfristede gældsforpligtelser	393.485	405.885
Gældsforpligtelser	393.485	405.885
Passiver	2.849.313	3.001.437

Noter

Budget ej revideret			Budget ej revideret	
2023/2024		2022/2023	2022/2023	
1 Nettoomsætning				
535.000	Fast afgift	433.216		454.000
263.500	Kubikmeterafgift	211.681		240.000
0	Salg af timer	9.862		0
3.300	Gebyrer	1.900		8.000
127.700	Over/underdækning	139.724		9.950
929.500		796.382		711.950
2 Produktionsomkostninger				
45.000	Vedligeholdelse, bygninger	0		0
0	Vedligeholdelse, installationer	31.461		0
30.000	Vedligeholdelse, boringer	0		0
0	Vedligeholdelse, inventar	2.330		0
15.000	El	14.072		16.000
77.500	Vandanalyser og boringskontrol	73.731		51.000
1.000	Benzin og øvrige materialer	804		1.600
33.000	Vagtaftale	31.020		38.000
0	Køb fra andre, nødforsyninger	0		0
90.000	Løn driftspersonale	84.789		113.000
2.000	Kørsel, driftspersonale	2.309		2.000
10.000	Teknisk bistand og rådgivning	6.100		6.000
4.500	Forsikringer	4.063		3.000
0	Bidrag til beskyttelse af			
0	Boringsnære Beskyttelsesområder (BNBO)	0		0
0	Ledningsregistrering	700		0
37.400	Afskrivning boringer	37.407		37.400
12.000	Afskrivninger, bygninger	11.953		12.000
20.500	Afskrivninger, installationer og inventar	21.614		20.500
377.900		322.353		300.500
3 Distributionsomkostninger				
50.000	Vedligeholdelse, ledningsnet	0		0
0	Vedligeholdelse, sektionsbrønde	0		0
50.000	Vedligeholdelse, stikledninger	16.664		15.000
15.000	El	14.072		16.000
159.400	Afskrivninger, ledningsnet	117.002		106.400
274.400		147.739		137.400

Noter

Budget ej revideret			Budget ej revideret	
2023/2024			2022/2023	2022/2023
4 Administrationsomkostninger				
125.000	Honorarer		125.000	125.000
0	Kørsel		0	0
800	Kurser bestyrelse		480	0
0	Kurser personale		240	0
5.500	Bestyrelsesmøder		5.585	5.000
5.000	Generalforsamling		4.390	3.200
0	Annoncer		0	0
5.500	Forsikring		5.275	3.600
11.400	Porto og gebyrer, Nets		18.049	18.000
10.000	Kontorartikler print kuverter mv.		9.747	13.000
9.000	IT omkostninger		8.611	10.500
60.000	Kontingenter, abonnementer licenser		55.698	56.000
31.500	Revisor		30.000	26.250
5.000	Småanskaffelser		12.146	10.000
5.500	Gaver		5.200	5.000
274.200			280.421	275.550
5 Andre driftsindtægter				
2.000	Ejerskiftegebyrer		1.400	2.500
0	Målerdata		0	4.000
2.000			1.400	6.500
6 Finansielle indtægter				
0	Udbytte værdipapirer		2.896	0
0			2.895	0
7 Finansielle omkostninger				
3.000	Renteudgifter bank		1.711	3.000
2.000	Gebyrer		1.367	2.000
0	Øvrige gebyrer		284	0
0	Kursregulering værdipapirer		46.803	0
5.000			50.165	5.000

8 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og Bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet
Kostpris 1. april	1.237.640	342.741	1.919.916
Tilgang	0	18.007	33.219
Afgang	0	0	0
Kostpris 31. marts	1.237.640	360.748	1.953.135
Afskrivninger 1. april	1.085.121	132.647	427.973
Årets afskrivninger	11.953	21.614	154.409
Afskrivninger 31. marts	1.097.074	154.261	582.382
Regnskabsmæssig værdi 31. marts	140.566	206.487	1.370.753

2023

2022

9 Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavende afgifter mv.	0	0
	0	0

10 Andre tilgodehavender

Tilgodehavende erstatning forsikring	0	5.000
Tilgodehavende afregning	0	10.527
	0	15.527

11 Periodeafgrænsningsposter

Forudbetalt kontingent og abonnement	40.946	38.535
	40.946	38.535

Noter

	2023	2022
12 Værdipapirer		
Handelsinvest Danske Obligationer Nom. 7.239 kursværdi	647.022	693.812
Anskaffelsessum 999.522,54	647.022	693.812
13 Likvide beholdninger		
Handelsbanken 6301-2015188	8.051	94.084
Handelsbanken 6301-7399243	435.489	304.923
	443.540	399.007
14 Overdækning		
Saldo 1. april		
Overdækning 1. april	2.595.552	2.611.837
Årets over/underdækning	-139.724	-16.285
Overdækning 31. marts	2.455.828	2.595.552
Heraf kortfristet del	-139.724	-16.285
Anvendt til investering/renovering	139.724	16.285
Heraf langfristet del	2.455.828	2.595.552
15 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		
Under/Overdækning jfr. note 14	-139.724	-16.285
	-139.724	-16.285

Noter

	2023	2022
16 Leverandører og skyldige omkostninger		
Øvrige kreditorer	1.312	1.028
Skyldig A-skat og AM-bidrag	18.029	27.262
Afsat revision og regnskabsmæssig ass.	25.000	20.000
Skyldig moms	6.053	38.591
Forudbetaling forbrugere	30.702	11.029
	81.096	97.911
17 Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalt vandafgift og bidrag mv.	230.175	223.126
Periodiseret vandafgift til SKAT	82.214	84.848
	312.389	307.974

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: 09-08-2023 kl.: 12:49:46

Underskrevet med MitID



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.

This document has esignatur Agreement-ID: a64f9ejrnTU250603589