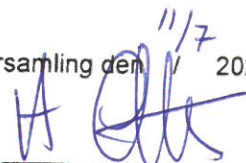


Strandmarkens Vandværk

CVR-nr. 27 72 94 28

Årsregnskab 2022

Fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling den 11/7 2023.



dirigent



Torregade 4, 1. sal, 3200 Rønne
61. Rønnevej 17A, 3730 Nexø

mail@bornholmsrevision.dk • bornholmsrevision.dk
CVR: DK-37 85 84 98 • Tel. 5695 1066

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	4 - 5
Anvendt regnskabspraxis	6
Resultatopgørelse for 2022.....	7
Balance pr. 31/12 2022.....	8
Noter	9 - 10

Selskabsoplysninger

Virksomheden: Strandmarkens Vandværk
Bassebovej 1
3730 Nexø

CVR-nr.: 27 72 94 28

Bestyrelsen: Birgitte Petersen (formand)
Klaus Holm (næstformand)
Gert Møller Nielsen (kasserer)
Helle Staberg
Kurt Sjøholm

Revision: Bornholms Revision A/S
Godkendt revisionsaktieselskab
Tornegade 4, 1. sal
3700 Rønne

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsregnskab for perioden 1. januar 2022 - 31. december 2022 for Strandmarkens Vandværk.

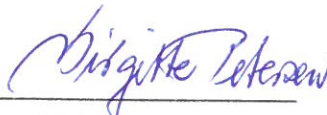
Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder, med de tilpasninger som vandværkets art og aktiviteterernes omfang medfører, samt vandværkets vedtægter.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.


Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rønne, den. 1. juni 2023

I bestyrelsen



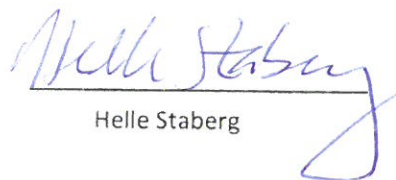
Birgitte Petersen
Formand



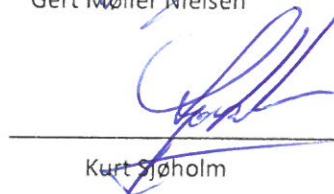
Klaus Holm



Gert Møller Nielsen



Helle Staberg



Kurt Sjøholm

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til bestyrelsen for Strandmarkens Vandværk:

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Strandmarkens Vandværk for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, 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 vandværkets vedtægter og beskrivelsen af anvendt regnskabspraksis.

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 vandværket 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med vandværkets vedtægter og beskrivelsen af anvendt regnskabspraksis. 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.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet (fortsat)

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.

Rønne, den 1. juni 2023

Bornholms Revision A/S, Godkendt revisionsaktieselskab

CVR-nr. 37 85 84 98



Jens-Otto A. Sonne
Statsautoriseret revisor
MNE-nr.: mne15625

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet er i henhold til § 4 ikke omfattet årsregnskabslovens bestemmelser.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder, med de tilpasninger som vandværkets art og aktiviteterne omfang medfører, samt vandværkets vedtægter.

Generelt

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Om den anvendte regnskabspraksis kan i øvrigt oplyses følgende:

Resultatopgørelsen

Indtægterne omfatter de opkrævede betalinger for leveret vand med fradrag af de offentlige afgifter på vandet. Reguleringer til opkrævede beløb på baggrund af årsaflysning medtages på opkrævningstidspunktet.

Udgifterne omfatter omkostninger til løn, vedligeholdelse, administration m.v..

Renteindtægter og -udgifter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Balancen

Materielle anlægsaktiver består af vandværk, nyinvesteringer og målere.

Anlæg opføres til kostpriser med fradrag af tilslutningsafgifter m.m.. Der foretages liniære afskrivninger på vandværk, nye investeringer og målere. Afskrivninger er baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	brugstid	
Det oprindelige anskaffede anlæg	80	år
Nye investeringer	50	år
Målere	16	år
Driftsmidler afskrives med saldoafskrivning på 25 % p.a.		

Tilgodehavender optages til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Gældsposter optages til nominel værdi.

Årets resultat overføres til hensættelse til over- /underdækning og reguleres i omsætningen.

Overskud kan ikke udbetales til medlemmerne.

Resultatopgørelse for året 2022

	Note	<u>2021</u>	
Omsætning	1	773.792	349.339
Produktionsomkostninger	2	<u>(173.555)</u>	<u>(100.235)</u>
Bruttoresultat		600.237	249.104
Distributionsomkostninger	3	(466.521)	(130.372)
Administrationsomkostninger	4	<u>(130.996)</u>	<u>(115.124)</u>
Resultat primær drift		2.720	3.608
Andre driftsindtægter	5	<u>1.000</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster		3.720	3.608
Finansielle indtægter	6	6.754	9.357
Finansielle omkostninger	7	<u>(10.474)</u>	<u>(12.965)</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2022Aktiver

	Note	<u>31/12-22</u>	<u>31/12-21</u>
<u>Materielle anlægsaktiver:</u>			
Produktionsanlæg		1.346.965	1.406.538
Nye investeringer		62.521	63.824
Målere		295.112	325.902
	8	<u>1.704.598</u>	<u>1.796.264</u>
<u>Omsætningsaktiver:</u>			
Mellemværende med forbrugere		0	17.465
Tilgodehavende moms.....		120.098	33.658
Andre tilgodehavender.....		0	640
		<u>120.098</u>	<u>51.763</u>
Likvide midler.....		<u>191.655</u>	<u>415.785</u>
Aktiver i alt		<u>2.016.351</u>	<u>2.263.812</u>
<u>Passiver</u>			
<u>Egenkapital:</u>			
Saldo primo		<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital i alt		<u>0</u>	<u>0</u>
<u>Langfristet gæld:</u>			
Overdækning	9	1.763.235	2.015.130
Bankgæld		81.902	141.429
		<u>1.845.137</u>	<u>2.156.559</u>
<u>Kortfristet gæld:</u>			
Kortfristet del af bankgæld		70.000	70.000
Mellemværende med forbrugere		31.449	0
Skyldig punktafgift		1.548	17.241
Skyldige omkostninger		68.217	20.012
		<u>171.214</u>	<u>107.253</u>
Gæld i alt		<u>2.016.351</u>	<u>2.263.812</u>
Passiver i alt		<u>2.016.351</u>	<u>2.263.812</u>

Noter

	<u>2021</u>	
1. Omsætning:		
Fast afgift	328.151	324.990
Kubikmeterpris	119.078	119.580
Tilslutningsbidrag	60.000	20.000
Rykkergebyr	2.600	1.900
Flyttegebyr	2.080	5.440
Andre indtægter.....	9.988	0
Årets under/overdækning	251.895	(122.571)
	<u>773.792</u>	<u>349.339</u>
2. Produktionsomkostninger:		
Vandanalyser	42.666	22.117
Vedligeholdelse bygninger og installationer	91.385	39.766
Tilsyn	39.504	38.352
	<u>173.555</u>	<u>100.235</u>
3. Distributionsomkostninger:		
Elforbrug	64.264	18.647
Køb hos andre forsyningselskaber	0	0
Vedligeholdelse ledningsnet	96.711	10.789
Teknisk bistand og vedligeholdelse	80.728	9.270
Udgifter vedr. tilslutning.....	133.152	0
Afskrivninger	91.666	91.666
	<u>466.521</u>	<u>130.372</u>
4. Administrationsomkostninger:		
Porto og gebyrer	6.092	7.967
Telefon	8.202	3.622
Kontorartikler	1.059	428
Kontingenter og abonnemeter	20.429	16.431
Forbrugerinformation og support	4.800	3.600
PBS og hosting	8.595	6.641
Honorar og bestyrelsesudgifter	15.400	19.250
Småanskaffelser	4.740	2.799
Øvrige udgifter.....	1.133	340
Kørsel og rejser	5.184	2.480
Forsikringer	5.724	5.414
Mødeudgifter, generalforsamling	5.260	5.759
Revisor inkl. regulering fra tidligere år	15.445	12.296
Andre udgifter.....	1.656	1.352
Administration	27.277	26.745
Tab på debitorer	0	0
	<u>130.996</u>	<u>115.124</u>

Noter

	<u>2021</u>		
5. Andre driftsindtægter:			
Salg af målere	0	0	
Gebyrer m/m.....	200	0	
Lukkegebyr.....	400	0	
Genåbningsgebyr.....	400	0	
	<u>1.000</u>	<u>0</u>	
6. Finansielle indtægter:			
Renteindtægter bank	6.754	9.357	
	<u>6.754</u>	<u>9.357</u>	
7. Finansielle udgifter:			
Renter kreditorer	0	0	
Renter langfristet gæld	10.474	12.965	
	<u>10.474</u>	<u>12.965</u>	
8. Anlægsaktiver:	Anlæg	Nye investeringer	Målere
Kostpris primo	3.812.649	111.962	492.644
Årets tilgang	0	0	0
Kostpris i alt	<u>3.812.649</u>	<u>111.962</u>	<u>492.644</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	(2.406.111)	(48.138)	(166.742)
Årets afskrivning	(59.573)	(1.303)	(30.790)
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>(2.465.684)</u>	<u>(49.441)</u>	<u>(197.532)</u>
Bogført værdi ultimo	<u>1.346.965</u>	<u>62.521</u>	<u>295.112</u>
9. Overdækning:			
Saldo primo	2.015.130	1.892.559	
Årets over/underdækning	(251.895)	122.571	
Saldo ultimo	<u>1.763.235</u>	<u>2.015.130</u>	
10. Eventualforpligtelser:			
Der er ingen eventualforpligtelser pr. 31/12 2022.			
11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser:			
Foreningens ledningsnet er pantsat til sikkerhed for gæld til Nordea. Der er herudover ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. 31/12 2022.			