

Strandmarkens Vandværk

CVR-nr. 27 72 94 28

Årsregnskab 2023

Fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling den / 2024.

dirigent



Tornegade 4, 1. sal, 4700 Rønne
Ul. Bønnvej 17A, 3230 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 regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2023	7
Balance pr. 31/12 2023	8
Noter	9 - 10

Selskabsoplysninger

Virksomheden: Strandmarkens Vandværk
Bassebovej 1
3730 Nexø

CVR-nr.: 27 72 94 28

Bestyrelsen: Birgitte Petersen (formand)
Tom Falk Hansen
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 2023 - 31. december 2023 for Strandmarkens Vandværk.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder, med de tilpasninger som vandværkets art og aktiviteterne 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. 20. april 2024

I bestyrelsen



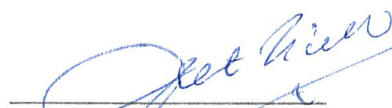
Birgitte Petersen
Formand



Tom Falk Hansen



Helle Staberg



Gert Møller Nielsen
Kasserer



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 2023, 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 2023 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023 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 20. april 2024

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 aktiviteterernes 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 årsafslæsning 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 lineære 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 nominal værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Gældsposter optages til nominal værdi.

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

Overskud kan ikke udbetales til medlemmerne.

Resultatopgørelse for året 2023

	Note	<u>2022</u>	
Omsætning	1	415.757	773.792
Produktionsomkostninger	2	<u>(72.423)</u>	<u>(173.555)</u>
Bruttoresultat		343.334	600.237
Distributionsomkostninger	3	(212.325)	(466.521)
Administrationsomkostninger	4	<u>(133.613)</u>	<u>(130.996)</u>
Resultat primær drift		(2.604)	2.720
Andre driftsindtægter	5	<u>2.700</u>	<u>1.000</u>
Resultat før finansielle poster		96	3.720
Finansielle indtægter	6	10.180	6.754
Finansielle omkostninger	7	<u>(10.276)</u>	<u>(10.474)</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2023Aktiver

	Note	<u>31/12-23</u>	<u>31/12-22</u>
<u>Materielle anlægsaktiver:</u>			
Produktionsanlæg		1.287.392	1.346.965
Nye investeringer		61.219	62.521
Målere		264.321	295.112
	8	<u>1.612.932</u>	<u>1.704.598</u>
<u>Omsætningsaktiver:</u>			
Tilgodehavende hos forbrugere.....		29.417	0
Tilgodehavende moms.....		53.698	120.098
Tilgodehavende punktafgift.....		16.325	0
		<u>99.440</u>	<u>120.098</u>
Likvide midler.....		<u>279.569</u>	<u>191.655</u>
Aktiver i alt		<u>1.991.941</u>	<u>2.016.351</u>

Passiver

<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	1.788.778	1.763.235
Bankgæld		22.178	81.902
		<u>1.810.956</u>	<u>1.845.137</u>
<u>Kortfristet gæld:</u>			
Kortfristet del af bankgæld		70.000	70.000
Skyldigt beløb til forbrugere		98.198	31.449
Skyldig punktafgift		0	1.548
Skyldige omkostninger		12.787	68.217
		<u>180.985</u>	<u>171.214</u>
Gæld i alt		<u>1.991.941</u>	<u>2.016.351</u>
Passiver i alt		<u>1.991.941</u>	<u>2.016.351</u>

Noter

	<u>2022</u>	
1. Omsætning:		
Fast afgift	333.070	328.151
Kubikmeterpris	101.130	119.078
Tilslutningsbidrag	0	60.000
Rykkergebyr	3.900	2.600
Flyttegebyr	3.200	2.080
Andre Indtægter.....	0	9.988
Årets under/overdækning	(25.543)	251.895
	<u>415.757</u>	<u>773.792</u>
2. Produktionsomkostninger:		
Vandanalyser	25.189	42.666
Vedligeholdelse bygninger og installationer	27.264	91.385
Tilsyn	19.970	39.504
	<u>72.423</u>	<u>173.555</u>
3. Distributionsomkostninger:		
Elforbrug	31.383	64.264
Køb hos andre forsyningselskaber	0	0
Vedligeholdelse ledningsnet	70.553	96.711
Teknisk bistand og vedligeholdelse	18.723	80.728
Udgifter vedr. tilslutning.....	0	133.152
Afskrivninger	91.666	91.666
	<u>212.325</u>	<u>466.521</u>
4. Administrationsomkostninger:		
Porto og gebyrer	5.458	6.092
Telefon	8.047	8.202
Kontorartikler	1.666	1.059
Kontingenter og abonnemeter	19.422	20.429
Forbrugerinformation og support	5.100	4.800
PBS og hosting	10.959	8.595
Honorar og bestyrelsesudgifter	15.800	15.400
Småanskaffelser	0	4.740
Øvrige udgifter.....	2.498	1.133
Kørsel og rejser	5.248	5.184
Forsikringer	9.241	5.724
Mødeudgifter, generalforsamling	7.585	5.260
Revisor inkl. regulering fra tidligere år	12.500	15.445
Andre udgifter.....	1.027	1.656
Administration	29.062	27.277
Tab på debitorer	0	0
	<u>133.613</u>	<u>130.996</u>

Noter

	<u>2022</u>	
5. Andre driftsindtægter:		
Salg af målere	2.700	0
Gebyrer m/m.....	0	200
Lukkegebyr.....	0	400
Genåbningsgebyr.....	0	400
	<u>2.700</u>	<u>1.000</u>
6. Finansielle indtægter:		
Renteindtægter bank	10.180	6.754
	<u>10.180</u>	<u>6.754</u>
7. Finansielle udgifter:		
Renter kreditorer	0	0
Renter langfristet gæld	10.276	10.474
	<u>10.276</u>	<u>10.474</u>

	Anlæg	Nye investeringer	Målere
8. Anlægsaktiver:			
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	(2.465.684)	(49.440)	(197.533)
Årets afskrivning	(59.573)	(1.303)	(30.790)
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>(2.525.257)</u>	<u>(50.743)</u>	<u>(228.323)</u>
Bogført værdi ultimo	<u>1.287.392</u>	<u>61.219</u>	<u>264.321</u>

	<u>2022</u>	
9. Overdækning:		
Saldo primo	1.763.235	2.015.130
Årets over/underdækning	25.543	(251.895)
Saldo ultimo	<u>1.788.778</u>	<u>1.763.235</u>

10. Eventualforpligtelser:

Der er ingen eventualforpligtelser pr. 31/12 2023.

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser:

Foreningens ledningsnet er pantsat til sikkerhed for gæld til Nordea. Der er herudover ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. 31/12 2023.