

**Andelsselskabet
Idestrup Vandværk
4872 Idestrup**

CVR nr. 47 25 78 16

ÅRSRAPPORT 2023

Godkendt på vandværkets generalforsamling den 27. maj 2024

Dirigent:

1002/ks/nb

Indholdsfortegnelse

	<u>side</u>
Bestyrelsens ledelsespåtegning og beretning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for perioden 1. januar - 31. december 2023	10
Balance pr. 31. december 2023	11
Noter	13

Vandværkets regnskab er revideret. Der er foretaget stikprøvevis revision vedrørende indtægter og udgifter. Bilagsgennemgangen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Bankindeståender er kontrolleret.

Idestrup, den 24. april 2024

Michael Berthelsen
revisor

Flemming Petersen
revisor

Bestyrelsens ledelsespåtegning og beretning

Påtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2023 for Andelsselskabet Idestrup Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31/12 2023 samt af resultatet af vandværkets aktivitet for regnskabsåret 2023.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Beretning

Andelsselskabets hovedaktivitet

Andelsselskabet beskæftigede sig i regnskabsåret med levering af vand til medlemmer i det forsyningsområde, der pålægges af offentlige myndigheder.

Udvikling i regnskabsåret

Andelsselskabets bestyrelse anser årets resultat som tilfredsstillende.

Forventninger til fremtiden

Der er budgetteret med en underdækning på kr. 96.861 for året 2024.

Idestrup, den 24. april 2024

Bestyrelsen:

Hans Henrik Kaare
Formand

Lars Hansen
Kasserer

Peter Ladegaard
Sekretær

Mark Hagstrøm

Lars Berthelsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Andelsselskabet Idestrup Vandværk

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Andelsselskabet Idestrup Vandværk for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af Andelsselskabet Idestrup Vandværk's 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 årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter.

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 Andelsselskabet Idestrup Vandværk i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Andelsselskabet Idestrup Vandværk har i overensstemmelse med den af ledelsen valgte regnskabspraksis, som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 2023, medtaget det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2023. Disse budgettal har, som det også fremgår af årsregnskabet, ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Andelsselskabets ledelse har ansvaret for at udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser og vandværkets vedtægter. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 selskabets 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 selskabets 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 selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder note oplysninger, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Udtalelse om ledelsesberetning

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet og vandværkets vedtægter eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav og vandværkets vedtægter. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Nykøbing F., den 24. april 2024

Øernes Revision
Registreret revisionsaktieselskab
CVR nr. 37 12 19 24

Kim Sørensen
Registreret revisor
FSR danske revisorer

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Andelsselskabet Idestrup Vandværk er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt Andelsselskabet's vedtægter.

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af vandværkets aktiviteter for regnskabsperioden, og vise, om den budgetterede og hos andelshaverne opkrævede vandafgift er tilstrækkelig.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform:

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

I resultatopgørelsen indgår ej reviderede budgettal for regnskabsåret. De er udelukkende medtaget til orientering og for at vise sammenhængen mellem de budgetterede og realiserede tal.

Nettoomsætning:

Nettoomsætning fra vandsalg m.v. indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang har fundet sted i løbet af regnskabsåret. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter.

Andelsselskabet 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 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 personaleomkostninger samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Distributionsomkostninger:

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand, herunder vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Administrationsomkostninger:

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster:

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

Finansielle indtægter består af renter af bankindeståender samt aktieudbytter og kursreguleringer på værdipapirer.

Finansielle omkostninger består af renteomkostninger samt kursregulering på værdipapirer.

Balancen

Materielle anlægsaktiver:

Andelsselskabets 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:

	Brugstid	Restværdi
Grunde og bygninger	10 -75 år	0%
Inventar og installation	10 år	0%
Ledningsnet	50 år	0%
Målere	9 år	0%

Småanskaffelser samt aktiver med en forventet levetid på under 3 år omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

Likvide beholdninger:

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

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").

Værdipapirer:

Børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdien på statusdagen.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital:

Egenkapital bruges kun i forbindelse med indbetaling af andelskapital - ellers bruger vandværket kun begrebet over-/underdækning.

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:

Gældsforpligtelser måles til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2023

<u>Note</u>	Realiseret		Budgettal ej revideret
	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2023</u>
1 Nettoomsætning	1.265.103	1.196.226	1.429
2 Produktionsomkostninger	-518.210	-581.456	-681
Bruttoresultat	746.893	614.771	748
3 Distributionsomkostninger	-367.862	-186.494	-410
4 Administrationsomkostninger	-378.951	-377.186	-339
Resultat før finansielle poster	80	51.091	-1
5 Finansielle indtægter	18.047	887	1
6 Finansielle udgifter	-18.127	-51.978	0
Årets resultat	0	0	0
Resultatdisponering:			
Overført resultat	0	0	0
	0	0	0

Balance pr. 31. december 2023

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Aktiver:		
Anlægsaktiver:		
Materielle anlægsaktiver:		
	3.128.217	3.227.810
	287.145	353.539
	115.145	109.342
	1.694.315	1.575.598
7	<u>5.224.822</u>	<u>5.266.289</u>
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	5.266.289
	<u>5.224.822</u>	<u>5.266.289</u>
Omsætningsaktiver:		
Tilgodehavender:		
8	30.856	466.421
	<u>30.856</u>	<u>466.421</u>
	Tilgodehavender i alt	466.421
	<u>30.856</u>	<u>466.421</u>
Værdipapirer:		
9	352.892	343.692
	<u>352.892</u>	<u>343.692</u>
	Værdipapirer i alt	343.692
	<u>352.892</u>	<u>343.692</u>
Likvide beholdninger:		
10	2.099.646	1.282.045
	<u>2.099.646</u>	<u>1.282.045</u>
	Likvide beholdninger i alt	1.282.045
	<u>2.099.646</u>	<u>1.282.045</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	2.092.158
	<u>2.483.394</u>	<u>2.092.158</u>
	AKTIVER I ALT	7.358.447
	<u>7.708.216</u>	<u>7.358.447</u>

Balance pr. 31. december 2023

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Passiver:		
Egenkapital:		
Egenkapital	0	0
EGENKAPITAL I ALT	<u>0</u>	<u>0</u>
Gæld:		
Langfristet gæld:		
11 Overdækning	6.942.869	6.850.146
LANGFRISTET GÆLD I ALT	<u>6.942.869</u>	<u>6.850.146</u>
Kortfristet gæld:		
12 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	96.861	39.000
13 Anden gæld	668.486	469.301
KORTFRISTET GÆLD I ALT	<u>765.347</u>	<u>508.301</u>
GÆLD I ALT	<u>7.708.216</u>	<u>7.358.447</u>
PASSIVER I ALT	<u>7.708.216</u>	<u>7.358.447</u>
14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	Realiseret		Budgettal ej revideret
	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2023</u>
1 Nettoomsætning			
Vandafgifter	1.279.134	1.104.161	1.310
Gebyrer	76.900	0	0
Indgået for måleroplysninger	11.211	0	0
Tilslutningsbidrag	48.442	26.001	0
Overdækning	-150.584	0	0
Underdækning	0	66.064	119
	<u>1.265.103</u>	<u>1.196.226</u>	<u>1.429</u>
2 Produktionsomkostninger			
Elektricitet	80.622	67.380	70
Reparation og vedligeholdelse vandværk	81.068	118.187	150
Vedligeholdelse og pasning udenomsplads	42.906	79.970	35
Driftsovervågning m.v.	92.250	92.880	68
Vandanalyser og forekomster	39.796	59.097	60
Forsikringer	15.581	11.508	12
BNBO-kompensation	0	0	120
Afskrivninger bygningsanlæg	99.593	99.593	100
Afskrivninger maskinanlæg og installationer	66.394	52.841	66
	<u>518.210</u>	<u>581.456</u>	<u>681</u>
3 Distributionsomkostninger			
Elektricitet	80.622	67.380	70
Reparation og vedligeholdelse rørledning	71.595	93.959	160
IT-udgifter mv.	29.481	0	0
Afskrivninger stikledninger	2.532	2.421	3
Afskrivninger målere	183.632	22.734	177
	<u>367.862</u>	<u>186.494</u>	<u>410</u>

Noter

	Realiseret		Budgettal ej revideret
	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2023</u>
4 Administrationsomkostninger			
Kontorartikler, telefon, IT-udgifter mv	73.149	56.306	60
Porto og gebyrer	20.932	19.710	18
Honorarer	130.715	162.249	110
Revisor-/administrationshonorar	85.400	25.500	123
Revisor-/administrationshonorar tidl. år	19.000	0	0
Revisor-/administrationshonorar ekstra	45.285	0	0
Inkasso og advokathonorar	2.700	0	0
Kontingenter	16.800	13.005	14
Annoncer, gaver, kurser, diverse	1.656	0	0
Møder og generalforsamling mv.	9.550	10.216	14
Konstateret tab på debitorer	56.024	0	0
Hensat til tab på debitorer primo	-90.200	0	0
Hensat til tab på debitorer ultimo	7.940	90.200	0
	<u>378.951</u>	<u>377.186</u>	<u>339</u>
5 Finansielle indtægter			
Kursregulering værdipapirer	9.200	0	0
Aktieudbytte	8.847	887	1
	<u>18.047</u>	<u>887</u>	<u>1</u>
6 Finansielle udgifter			
Kursregulering værdipapirer	0	23.886	0
Renteudgifter pengeinstitut	0	23.306	0
Renteudgifter SKAT	18.127	4.786	0
	<u>18.127</u>	<u>51.978</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
7 Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger		
Kostpris, primo	5.533.637	5.533.637
	<u>5.533.637</u>	<u>5.533.637</u>
Afskrivninger primo	2.305.827	2.206.234
Årets afskrivninger	99.593	99.593
	<u>2.405.420</u>	<u>2.305.827</u>
Grunde og bygninger i alt	<u>3.128.217</u>	<u>3.227.810</u>
Inventar og installationer		
Kostpris, primo	663.940	528.406
Tilgang i årets løb	0	135.534
	<u>663.940</u>	<u>663.940</u>
Afskrivninger primo	310.401	257.560
Årets afskrivninger	66.394	52.841
	<u>376.795</u>	<u>310.401</u>
Inventar og installationer i alt	<u>287.145</u>	<u>353.539</u>
Ledningsnet		
Kostpris, primo	120.966	120.966
Tilgang i årets løb	8.335	0
	<u>129.301</u>	<u>120.966</u>
Afskrivninger primo	11.624	9.203
Årets afskrivninger	2.532	2.421
	<u>14.156</u>	<u>11.624</u>
Ledningsnet i alt	<u>115.145</u>	<u>109.342</u>

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Målere		
Stikledning, primo	1.598.332	0
Tilgang i årets løb	302.349	1.598.332
	<u>1.900.681</u>	<u>1.598.332</u>
Afskrivninger primo	22.734	0
Årets afskrivninger	183.632	22.734
	<u>206.366</u>	<u>22.734</u>
Målere i alt	<u>1.694.315</u>	<u>1.575.598</u>
8 Tilgodehavender		
Debitorer	38.796	293.068
Hensat til tab på debitorer	-7.940	-90.200
Tilgodehavende moms	0	263.553
	<u>30.856</u>	<u>466.421</u>
9 Værdipapirer		
Nordea Bank A/S (204 stk.)	17.134	15.324
Nordea Invest Korte Obl. (3.553 stk.)	335.758	328.368
	<u>352.892</u>	<u>343.692</u>
10 Likvide beholdninger		
Jyske Bank 2299437	0	36.434
Jyske Bank 1005825	0	1.013.359
Jyske Bank 1594344	0	79
Nordea 6400 110 293	2.099.646	232.173
	<u>2.099.646</u>	<u>1.282.045</u>

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
11 Overdækning		
Overdækning pr. 1. januar	6.889.146	6.955.210
Årets overdækning, jf. note 1	150.584	0
Årets underdækning, jf. note 1	0	-66.064
Overdækning pr. 31. december	<u>7.039.730</u>	<u>6.889.146</u>
Heraf kortfristet del (jf. kommende års budget)	<u>96.861</u>	<u>39.000</u>
Heraf langfristet del	<u>6.942.869</u>	<u>6.850.146</u>

Vandværket er underlagt lov om vandforsyning m.v.

Ifølge loven skal selskabets økonomi hvile i sig selv, således at en eventuel kapitaldannelse (overskud gennem effektivisering) ikke kan udloddes til ejerne, men forudsættes at forblive i vandværket.

Som følge af restriktioner i lov om vandforsyning m.v. kan ejerne således ikke frit råde over den regnskabsmæssige opgjorte egenkapital.

12 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser

Underdækning, jf. note 11	<u>96.861</u>	<u>39.000</u>
	<u>96.861</u>	<u>39.000</u>

13 Anden gæld

Skyldige omkostninger	317.293	21.831
Skyldig moms	18.412	0
Skyldig statsafgifter	246.104	333.090
Skyldig A-skat og AM-bidrag	0	114.290
Skattekonto	86.677	90
	<u>668.486</u>	<u>469.301</u>

14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.