

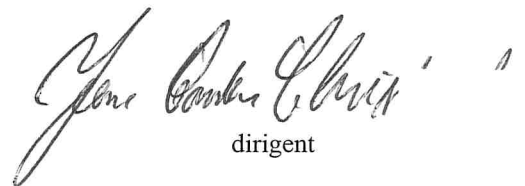
Arnøje Vandværk a.m.b.a
CVR-nr. 35190201

Årsrapport
1. januar - 31. december 2023

Godkendt på foreningens generalforsamling, den

15/3

2024


dirigent

Vandværksoplysninger

Vandværket

Arnøje Vandværk a.m.b.a.
Barupvejen 2
4660 Store Heddinge

CVR-nr.: 35190201
Hjemsted: Stevns
Regnskabsår: 01.01.-31.12.

Bestyrelse

Formand Jørgen Larsen
Kasserer Lars Juel Clement
Bestyrelsesmedlem Svend Frandsen
Bestyrelsesmedlem Sten Andersen
Bestyrelsesmedlem Kim Tonny Jensen

Revisor/bilagskontrollant

Pia Berendt Andersen

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for 2023 Arnøje Vandværk a.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt 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 for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023.

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


Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Arnøje, den 15 / 3 2024


Jørgen Larsen
formand


Lars Juel Clement
kasserer


Svend Frandsen
bestyrelsesmedlem


Sten Andersen
bestyrelsesmedlem


Kim Tonny Jensen
bestyrelsesmedlem

Bilagskontrollant

Som intern revisor har jeg gennemgået bilagene vedrørende vandværkets regnskab for 2023. Gennemgangen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Arnøje, den 15 / 3 2024

Pia Berendt Andersen
revisor - bilagskontrollant

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til Arnøje Vandværk a.m.b.a.

Vi har opstillet årsregnskabet for Arnøje Vandværk for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023 på grundlag bogføring og øvrige oplysninger, som er tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og specifikationer.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere med udarbejdelse og præsentation af årsregnskabet. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er vandværkets ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, vandværket har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med vandværkets ønsker om oplysninger og specifikationer.

Som anført i årsregnskabet er dette udarbejdet og præsenteret efter vandværkets ønsker om oplysninger og specifikationer til årsregnskabet. Årsregnskabet er udarbejdet til det formål, der er beskrevet i årsregnskabet og kan være uegnet til andre formål.

Klipinge, den 15/3 2024

Lokalrevision ApS
CVR-nr. 78646411

Hans Jørgen Rasmussen
registreret revisor

medlem af FSR - danske revisorer
MNE-nr. 1295

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Arnøje Vandværk a.m.b.a. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt vandværkets vedtægter.

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.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

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

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra salg og levering af vand indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang har fundet sted i løbet af regnskabsåret. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv 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 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”).

Produktions- og distributionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, herunder også vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

Finansielle poster

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

Finansielle indtægter består bl.a. af udbytte af værdipapirer.

Finansielle omkostninger består bl.a. af renter på bankkontoen og kursregulering (tab) på værdipapirer.

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:

Bygningsanlæg	50 år
Installationer	30-45 år

Tilgodehavender

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

Egenkapital

Overført resultat mv. 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").

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").

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse

01.01.2023 - 31.12.2023

	Realiseret	Pct.	2022	Pct.
1 Nettoomsætning	239.854	100	482	100
2 Produktionsomkostninger	<u>-149.064</u>	-62	-227	-47
Dækningsbidrag	90.790	38	255	53
3 Administrationsomkostninger	<u>-75.756</u>	-32	-71	-15
Resultat før af- og nedskrivninger	15.034	6	184	38
4 Afskrivninger	<u>-100.680</u>	-42	0	0
Resultat før andre indt./omkostninger	-85.646	-36	184	38
5 Andre finansielle indtægter	85.738	36	31	6
6 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-92</u>	0	-215	-45
Finansielle poster	<u>85.646</u>	36	-184	-38
Årets resultat	<u>0</u>	0	0	0

Balance

pr. 31.12.2023

		Realiseret	Pct.	2022	Pct.
Aktiver					
7	Maskinanlæg og installationer	2.265.027	63	2366	64
	Materielle anlægsaktiver aktiver	<u>2.265.027</u>	63	2366	64
8	Tilgodehavender	189.504	5	170	5
9	Værdipapir, kapt. andele andre virksomheder	1.028.920	29	943	26
10	Likvide midler	111.507	3	215	6
	Omsætningsaktiver	<u>1.329.931</u>	37	1328	36
	Aktiver	<u>3.594.958</u>	100	3694	100
 Passiver					
11	Over-/underdækning	3.425.848	95	3573	97
	Anden gæld	0	0	84	2
	Langfristede gældsforpligtelser	<u>3.425.848</u>	95	3657	99
12	Kreditorer og omkostninger	73.189	2	23	1
13	Afgift ledningsført vand	77.389	2	0	0
14	Momsopgørelse	18.532	1	14	0
	Kortfristede gældsforpligtelser	<u>169.110</u>	5	37	1
	Passiver	<u>3.594.958</u>	100	3694	100

15 Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

1	Nettoomsætning	
	Fast driftsbidrag	25.952
	Kubikmeterafgift	57.708
	Andre indtægter, aflæsning, rykker m.m.	393
	Underdækning	155.802
	Nettoomsætning	<u>239.854</u>
2	Produktionsomkostninger	
	Vedligeholdelse installationer mv.	-84.898
	Vandprøver og analyser	-27.940
	Digitale kort - LER.	-17.330
	BNBO.	-4.830
	El	-17.511
	Refusion elafgift.	4.068
	Ejendomsskat	-624
	Produktionsomkostninger.	<u>-149.064</u>
3	Administrationsomkostninger	
	Radio-måleraflysning	-3.475
	Alarm	-734
	Omk. opkrævn. PBS/Rambøll.	-3.272
	Hjemmeside	-4.844
	Porto og gebyrer.	-1.970
	Mødeudgifter	-1.208
	Regnskabsass./administration.	-20.000
	Honorar bestyrelse	-15.000
	Forsikringer	-7.213
	Kontingenter	-5.432
	Abonnementer	-4.920
	Generalforsamling og vandværksmøder.	-7.199
	Kørselsgodtgørelse.	-489
	Administrationsomkostninger.	<u>-75.756</u>
4	Afskrivninger	
	Driftsmidler	-100.680
	Afskrivninger	<u>-100.680</u>
5	Andre finansielle indtægter	
	Kursregulering aktier	85.738
	Andre finansielle indtægter.	<u>85.738</u>
6	Øvrige finansielle omkostninger	
	Renteudgift leverandører	-92
	Øvrige finansielle omkostninger.	<u>-92</u>

	Bygningsanlæg	
	Anskaffelsessum primo.....	167.474
	Af-/nedskrivninger primo.....	-167.474
	Bygningsanlæg.....	<u>0</u>
7	Maskinanlæg og installationer	
	Anskaffelsessum primo.....	3.929.601
	Af-/nedskrivninger primo.....	-1.563.894
	Årets af-/nedskrivninger.....	-100.680
	Maskinanlæg og installationer.....	<u>2.265.027</u>
8	Tilgodehavender	
	Tilgode forbrugere.....	189.504
	Tilgodehavender.....	<u>189.504</u>
9	Værdipapir, kapt.andele andre virksomheder	
	Inv. IFNI Basis 2 KL 1, 6.714 stk.	1.028.920
	Værdipapir, kapt.andele andre virksomheder.....	<u>1.028.921</u>
10	Likvide midler	
	Nordea Bank A/S 6050 015 562.....	111.507
	Likvide midler.....	<u>111.507</u>
11	Over-/underdækning	
	Over-/underdækning primo.....	3.572.653
	Regl. primo.....	8.997
	Årets underdækning.....	-155.802
	Over-/underdækning.....	<u>3.425.848</u>
12	Kreditorer og omkostninger	
	Varekreditorer.....	52.837
	Skyldige adm.omkostninger.....	20.352
	Kreditorer og omkostninger.....	<u>73.189</u>
13	Afgift ledningsført vand	
	Opkrævede grønne afgifter.....	77.389
	Afgift ledningsført vand.....	<u>77.389</u>

14	Momsopgørelse	
	Salgsmoms	40.262
	Købsmoms	-42.501
	Elafgift	-4.068
	Momsafregning	24.839
	Momsopgørelse	<u>18.532</u>

Note 15 Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Vandværkets bestyrelse har oplyst, at der ikke er nogle pantsætninger og sikkerhedsstillelser udover det i årsrapporten anførte.

