

Ølsted Strands Vandværk

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

Årsrapport for 2023/24

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling den 18. august 2024.

Dirigent

	Side
Oplysninger	3
Påtegninger	
Bestyrelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5-7
Påtegning interne revisorer	8
Anvendt regnskabspraksis	9-11
Årsrapport 1. april 2023 – 31. marts 2024	
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
Bo Ebling, kasserer
Lonnie Rasmussen, sekretær
Christian Riis, bestyrelsesmedlem

Bestyrelsessuppleant

Interne revisorer

Margit Kibsgaard
Henriette Høeg

Revision

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

General- forsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
18/8-2024

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapporten for 2023/2024 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 2024 samt af resultatet for regnskabsåret 1. april 2023 til 31. marts 2024.


Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

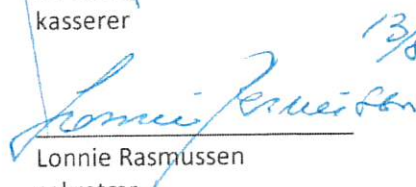
Ølsted, den 15. juli 2024

Bestyrelsen


Peter Jeppesen
formand


Arne Nielsen
næstformand


Bo Ebling
kasserer


Lonnie Rasmussen
sekretær

13/8 2024

Christian Riis
bestyrelsesmedlem

Til medlemmerne i Ølsted Strands Vandværk

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Ølsted Strands Vandværk for regnskabsåret 1. april 2023 - 31. marts 2024, 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 2024 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2023 - 31. marts 2024 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 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 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 15. juli 2024

ALBJERG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 35 38 28 79

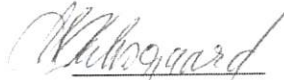

Lissen Fagerlin Hammer
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 27747

Påtegning interne revisorer

Som generalforsamlingsvalgte revisorer har vi gennemgået årsrapporten med påtegningen fra ALBJERG, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab og intet fundet at bemærke.

Ølsted²/8 2024

Interne revisorer:



Margit Kibsgaard
intern revisor



Henriette Høeg
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 renteomkostninger.

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 nominel 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").

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 nominel værdi.

Resultatopgørelse

1. april - 31. marts

Budget		Budget	
2024/2025 ej revideret	Note	2023/2024	2023/2024 ej revideret
896.500	1 Nettoomsætning	773.818	929.500
<u>-391.500</u>	2 Produktionsomkostninger	<u>-359.069</u>	<u>-377.900</u>
505.000	Bruttoresultat	414.749	551.600
-215.000	3 Distributionsomkostninger	-172.665	-274.400
<u>-286.000</u>	4 Administrationsomkostninger	<u>-269.203</u>	<u>-274.200</u>
-501.000		-441.868	-548.600
4.000	Resultat af primær drift	-27.119	3.000
<u>2.000</u>	5 Andre driftsindtægter	<u>4.600</u>	<u>2.000</u>
6.000	Resultat før finansielle poster	-22.519	5.000
	6 Finansielle indtægter	25.113	0
<u>-6.000</u>	7 Finansielle omkostninger	<u>-2.595</u>	<u>-5.000</u>
0	Årets resultat	0	0

Aktiver	2024	2023
Note		
8 Grunde og bygninger	192.613	140.566
8 Inventar og installationer	264.405	206.487
8 Ledningsnet	<u>1.311.157</u>	<u>1.370.753</u>
Materielle anlægsaktiver	<u>1.768.175</u>	<u>1.717.806</u>
Anlægsaktiver	<u>1.768.175</u>	<u>1.717.806</u>
9 Andre tilgodehavender	52.305	0
10 Periodeafgrænsningsposter	<u>32.036</u>	<u>40.946</u>
Tilgodehavender	<u>84.340</u>	<u>40.946</u>
11 Værdipapirer	<u>521.663</u>	<u>647.022</u>
12 Likvide beholdninger	<u>208.499</u>	<u>443.540</u>
Omsætningsaktiver	<u>814.501</u>	<u>1.131.506</u>
Aktiver	<u><u>2.582.677</u></u>	<u><u>2.849.313</u></u>

Balance

31. marts

Passiver	2024	2023
Note		
Egenkapital		
13 Overdækning	<u>2.462.384</u>	<u>2.455.828</u>
Langfristede gældsforpligtelser	<u>2.462.384</u>	<u>2.455.828</u>
14 Kortfristet del langfristede gældsforpligtelser	0	0
15 Leverandørgæld og skyldige omkostninger	72.620	81.096
16 Periodeafgrænsningsposter	<u>47.673</u>	<u>312.389</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>120.293</u>	<u>393.485</u>
Gældsforpligtelser	<u>120.293</u>	<u>393.485</u>
Passiver	<u><u>2.582.677</u></u>	<u><u>2.849.313</u></u>

Noter

Budget ej revideret		Budget ej revideret	
2024/2025		2023/2024	2023/2024
1 Nettoomsætning			
597.000	Fast afgift	474.834	535.000
300.000	Kubikmeterafgift	261.528	263.500
0	Salg til forbrugere	15.912	0
0	Stikledningsbidrag	25.000	
3.000	Gebyrer	3.100	3.300
-3.500	Over/underdækning	-6.556	127.700
896.500		773.818	929.500
2 Produktionsomkostninger			
10.000	Vedligeholdelse, bygninger	901	45.000
0	Vedligeholdelse, installationer	23.720	0
10.000	Vedligeholdelse, boringer	0	30.000
10.000	Vedligeholdelse, inventar	0	0
25.000	El	14.687	15.000
90.000	Vandanalyser og boringskontrol	79.273	77.500
5.000	Benzin og øvrige materialer	6.249	1.000
33.000	Vagtaftale	28.806	33.000
0	Køb fra andre, nødforsyninger	0	0
100.000	Løn driftspersonale	101.128	90.000
2.000	Kørsel, driftspersonale	2.300	2.000
10.000	Teknisk bistand og rådgivning	2.880	10.000
4.500	Forsikringer	4.523	4.500
	Bidrag til beskyttelse af		
0	Boringsnære Beskyttelsesområder (BNBO)	0	0
0	Ledningsregistrering	2.675	0
37.000	Afskrivning boringer	37.407	37.400
28.000	Afskrivninger, bygninger	27.953	12.000
27.000	Afskrivninger, installationer og inventar	26.567	20.500
391.500		359.069	377.900
3 Distributionsomkostninger			
50.000	Vedligeholdelse, ledningsnet	0	50.000
0	Vedligeholdelse, sektionsbrønde	0	0
0	Vedligeholdelse, stikledninger	35.113	50.000
25.000	El	14.687	15.000
140.000	Afskrivninger, ledningsnet	122.865	159.400
215.000		172.665	274.400

Noter

Budget ej revideret		Budget ej revideret	
2024/2025		2023/2024	2023/2024
4 Administrationsomkostninger			
135.000	Honorarer	125.000	125.000
0	Kørsel	0	0
1.000	Kurser bestyrelse	1.273	800
0	Kurser personale	0	0
8.000	Bestyrelsesmøder	10.578	5.500
8.000	Generalforsamling	7.915	5.000
0	Annoncer	0	0
6.000	Forsikring	5.874	5.500
12.000	Porto og gebyrer, Nets	12.336	11.400
10.000	Kontorartikler print kuverter mv.	7.443	10.000
12.000	IT omkostninger	10.848	9.000
50.000	Kontingenter, abonnementer licenser	47.231	60.000
34.000	Revisor, incl. regulering	33.250	31.500
5.000	Småanskaffelser	1.606	5.000
5.000	Gaver	5.850	5.500
286.000		269.203	274.200
5 Andre driftsindtægter			
2.000	Ejerskiftegebyrer	4.600	2.000
0	Målerdata	0	0
2.000		4.600	2.000
6 Finansielle indtægter			
0	Udbytte værdipapirer	0	0
0	Jyske Bank 6301-2015188	13	0
0	Jyske Bank 6301-7399243	99	0
0	Kursregulering værdipapirer	25.001	0
0		25.113	0
7 Finansielle omkostninger			
3.000	Renteudgifter bank	0	3.000
3.000	Gebyrer	2.595	2.000
6.000		2.595	5.000

8 Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og Bygninger</u>	<u>Inventar og installationer</u>	<u>Ledningsnet</u>
Kostpris 1. april	1.237.640	360.748	1.953.135
Tilgang	80.000	84.485	100.676
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. marts	<u>1.317.640</u>	<u>445.233</u>	<u>2.053.811</u>
Afskrivninger 1. april	1.097.074	154.261	582.382
Årets afskrivninger	<u>27.953</u>	<u>26.567</u>	<u>160.272</u>
Afskrivninger 31. marts	<u>1.125.027</u>	<u>180.828</u>	<u>742.654</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. marts	<u><u>192.613</u></u>	<u><u>264.405</u></u>	<u><u>1.311.157</u></u>

2024

2023

9 Andre tilgodehavender

Tilgodehavende moms	<u>52.305</u>	<u>0</u>
	<u><u>52.305</u></u>	<u><u>0</u></u>

10 Periodeafgrænsningsposter

Forudbetalt kontingent og abonnement	<u>32.036</u>	<u>40.946</u>
	<u><u>32.036</u></u>	<u><u>40.946</u></u>

Noter

	2024	2023
11 Værdipapirer		
Handelsinvest Danske Obligationer Nom. 5.539 kursværdi	<u>521.663</u>	<u>647.022</u>
	<u>521.663</u>	<u>647.022</u>
12 Likvide beholdninger		
Jyske Bank 6301-2015188	12.349	8.051
Jyske Bank 6301-7399243	<u>196.150</u>	<u>435.489</u>
	<u>208.499</u>	<u>443.540</u>
13 Overdækning		
Saldo 1. april		
Overdækning 1. april	2.455.828	2.595.552
Årets over/underdækning	<u>6.556</u>	<u>-139.724</u>
Overdækning 31. marts	<u>2.462.384</u>	<u>2.455.828</u>
Heraf kortfristet del	6.556	-139.724
Anvendt til investering/renovering	<u>-6.556</u>	<u>139.724</u>
Heraf langfristet del	<u>2.462.384</u>	<u>2.455.828</u>
14 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		
Under/Overdækning jfr. note 13	<u>6.556</u>	<u>-139.724</u>
	<u>6.556</u>	<u>-139.724</u>

	2024	2023
15 Leverandører og skyldige omkostninger		
Øvrige kreditorer	1.312	1.312
Skyldig A-skat og AM-bidrag	17.442	18.029
Afsat revision og regnskabsmæssig ass.	31.250	25.000
Skyldig moms	0	6.053
Forudbetaling forbrugere	22.616	30.702
	<u>72.620</u>	<u>81.096</u>
16 Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalt vandafgift og bidrag mv.	0	230.175
Periodiseret vandafgift til SKAT	47.673	82.214
	<u>47.673</u>	<u>312.389</u>