

Andelsselskabet Sømarkens Vandværk

CVR-nr. 15 14 51 10

Årsregnskab 2023



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 - 9

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsregnskab for perioden 1. januar 2022 til 31. december 2022 for Andelselskabet Sømarkens Vandværk.

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

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

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Pedersker, den 25. marts 2024

I bestyrelsen

Trygve Spanner Lund
Formand

Anders Hjorth Jensen

Ole Folkmann

Jens Jensen

Holger Funch

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til bestyrelsen for Andelsselskabet Sømarkens Vandværk:

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Andelsselskabet Sømarkens Vandværk for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven og andelsselskabets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af andelsselskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af andelsselskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022 i overensstemmelse med andelsselskabets 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 andelsselskabet 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 andelsselskabets 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 andelsselskabets 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 andelsselskabet, 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 andelsselskabets 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 andelsselskabets 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 andelsselskabet 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 25. marts 2024

Bornholms Revision A/S, Godkendt revisionsaktieselskab

CVR-nr. 37 85 84 98

Henrik Westh Thorsen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr.: 33232

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 andelsselskabets art og aktiviteterernes omfang medfører, samt andelsselskabets vedtægter.

Anvendt regnskabspraksis er uændret fra sidste år.

Resultatopgørelsen

Indtægterne omfatter de opkrævede betalinger for leveret vand med fradrag af de offentlige afgifter på vandet. Ledningsbidrag ved udstykninger indregnes som andre indtægter.

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, pumper, boringer, brønde m.v.

Anlægget opføres til kostpriser med fradrag af tilslutningsafgifter m.m.. Der foretages ikke afskrivninger på anlægget. Nedrivning af gammelt anlæg m.v. føres direkte over egenkapitalen.

Nødgenerator optages til anskaffelsessum og afskrives over 25 år.

Varevogn optages til anskaffelsessum og afskrives over 10 år.

Værdipapirer optages til anskaffelsesværdi. Realiserede kursavancer og -tab anføres i resultatopgørelsen.

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

Gældsposter optages til nominel værdi.

Det årlige overskud, som måtte fremkomme efter henlæggelser til dispositionsfonden overføres til kapitalkontoen. Overskud kan ikke udbetales til medlemmerne.

Resultatopgørelse

	2023	2022
Indgået vandbidrag.....	1.083.108	1.068.014
Indtægter ved etablering af vandstik, målerbrønd og andre indtægter	150.528	0
Udbytter og finansieringsindtægter	4.895	4.838
	<u>1.238.531</u>	<u>1.072.852</u>
Lønninger m.v.	-425.795	-414.174
Øvrige omkostninger	-173.902	-128.985
Drift af bil	-26.683	-38.323
El	-45.597	-99.737
Forsikringer	-8.653	-6.383
Vedligeholdelse	-280.010	-316.901
Resultat før afskrivninger	277.891	68.349
Afskrivninger	-24.836	-24.836
Resultat før finansielle omkostninger	253.055	43.513
Negative renter bank og øvrige renteudgifter	0	-9.665
Renteudgifter Kommunekredit	-23.212	-24.802
Garantiprovision BRK.....	-10.664	-11.378
Årets resultat	<u>219.179</u>	<u>-2.332</u>
<u>Resultatdisponering:</u>		
Afdrag prioritetsgæld	142.421	142.421
Henlagt/anvendt fra dispositionsfond i øvrigt	0	0
	<u>142.421</u>	<u>142.421</u>
Overført til kapitalkonto	76.758	-144.753
	<u>219.179</u>	<u>-2.332</u>

Balance pr. 31. december 2023

	<u>Aktiver</u>	
	<u>31/12-23</u>	<u>31/12-22</u>
<u>Materielle anlægsaktiver:</u>		
Anlægget:		
(Kontant ejendomsværdi kr. 810.000, heraf grundværdi kr. 417.500)		
Saldo pr. 1. januar 2023.....	5.895.039	5.895.039
+ Anlægsudgifter	<u>0</u>	
	5.895.039	
- Tilslutningsbidrag	<u>-96.000</u>	5.799.039
Nødgenerator, anskaffelsessum	153.275	
- Akkumuleret afskrivning	<u>-24.524</u>	128.751
Varevogn, anskaffelsessum	187.050	134.882
- Akkumuleret afskrivning	<u>-112.230</u>	74.820
	<u>6.002.610</u>	<u>6.123.446</u>
<u>Finansielle anlægsaktiver:</u>		
Aktier NORDEA 419 stk. til købsværdi (kursværdi pr. 31. december 2023 kr. 35.191)	9.063	9.063
Nordea Invest Mellemlange Obligationer nom. 1.711 til købsværdi (kursværdi pr. 31. december 2023 kr. 256.701)	298.848	298.848
Nordea Invest Virksomhedsobligationer 902 stk. til købsværdi (kursværdi pr. 31. december 2023 kr. 94.827)	68.489	68.489
Nordea Invest Højrentelande nom. 597 stk. til købsværdi (kursværdi pr. 31. december 2023 kr. 60.589)	61.431	61.431
Nordea Invest Virksomhedsobligationer nom. 685 stk. til købsværdi (kursværdi pr. 31. december 2023 kr. 57.505)	<u>94.430</u>	<u>94.430</u>
	<u>532.261</u>	<u>532.261</u>
<u>Omsætningsaktiver:</u>		
Tilgodehavende vandbidrag forbrugere	55.036	54.751
Tilgodehavende moms og afgifter	0	91.296
Tilgodehavende vandafgift	0	10.491
Andre tilgodehavender	5.055	22.896
Likvide beholdninger i Nordea	86.841	83.094
Likvide beholdninger i Danske Bank	<u>709.817</u>	<u>337.042</u>
	<u>856.749</u>	<u>599.570</u>
Aktiver i alt	<u>7.391.620</u>	<u>7.255.277</u>

Balance pr. 31. december 2023

Passiver

	<u>31/12-23</u>	<u>31/12-22</u>
<u>Egenkapital:</u>		
Egenkapital:		
Dispositionsfond:		
Saldo primo	4.449.231	4.306.810
+ Afdrag prioritetsgæld	142.421	142.421
+ Henlagt ifølge resultatopgørelsen	0	0
	<u>4.591.652</u>	<u>4.449.231</u>
Kapitalkonto:		
Saldo primo	505.721	650.474
+ Overført fra resultatopgørelsen	76.758	-144.753
	<u>582.479</u>	<u>505.721</u>
Egenkapital i alt	<u>5.174.131</u>	<u>4.954.952</u>
 <u>Langfristet gæld:</u>		
Kommunekredit	<u>2.024.643</u>	<u>2.168.649</u>
 <u>Kortfristet gæld:</u>		
Skyldig vandbidrag forbrugere.....	111.419	97.935
Skyldig vandafgift	23.703	0
Skyldig moms og afgifter	12.691	0
Feriepengeforpligtelse overfor funktionærer	15.270	14.866
Skyldige lønrelaterede poster	23.272	11.921
Andre skyldige omkostninger	6.492	6.954
	<u>192.847</u>	<u>131.676</u>
Gæld i alt	<u>2.217.490</u>	<u>2.300.325</u>
Passiver i alt	<u>7.391.621</u>	<u>7.255.277</u>