

ANDELSSELSKABET VOLLERUP STRANDS VANDVÆRK
ÅRSRAPPORT
2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 26/5 2024

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning og intern revisorerklæring.....	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	4-5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Noter.....	10-12
Anvendt regnskabspraksis.....	12-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Andelsselskabet Vollerup Strands Vandværk
	c/o Leif Nielsen
	Tranemosevej 89
	4400 Kalundborg
	CVR-nr.: 50 15 80 12
	Hjemsted: Kalundborg
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Karsten Jensen, formand
	Søren Hansen, næstformand
	Leif Nielsen, kasserer
	Carsten Jensen
	Troels Therkelsen Nielsen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
	Havneholmen 29
	1561 København V

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2023 - 31. december 2023 for Andelsselskabet Vollerup Strands Vandværk.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kalundborg, den 21. maj 2024

Bestyrelse

Karsten Jensen
Formand

Søren Hansen
Næstformand

Leif Nielsen
Kasserer

Carsten Jensen

Troels Therkelsen Nielsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til medlemmerne i Andelsselskabet Vollerup Strands Vandværk

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Andelsselskabet Vollerup Strands Vandværk for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 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". er uafhængige af selskabet 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. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Andelsselskabet Vollerup Strands Vandværk har i resultatopgørelsen og noterne for regnskabsåret 2023 samt den supplerende beretning på side 12 medtaget de af bestyrelsen godkendte budgetter. Budgetterne har, som det fremgår af resultatopgørelsen og noterne og den supplerende beretning, ikke været underlagt revision, hvorfor vi ikke udtrykker nogen sikkerhed herom.

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 selskabets 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 selskabet, 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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, do-kumentfalsk, 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 varmeværkets 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 varmeværkets 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 varmeværket 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 ledelsen 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 ledelsesberetningen

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 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.

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

København, den 21. maj 2024

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Per Frost Jensen
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Andelsselskabets formål er at levere drikkevand til forsyningsområdet.

Udvikling regnskabsåret

Der er i regnskabsåret sket 1 ny tilslutning, hvorfor antallet af medlemmer er på 459.

Der er for 2023 faktureret et vandforbrug på 18.785 m³ vand.

Resultatopgørelsen udviser et resultat på 0 kr. samt en overdækning på 97 tkr., som er modregnet overdækningssaldoen fra tidligere år. Herudover er der opkrævet BNBO afgift på 36 tkr. som er hensat til senere forbrug, når udgiften vil være endelig opgjort.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	Regnskab 2023 kr.	Regnskab 2022 tkr.	(ej revideret) Budget 2023 tkr.
NETTOOMSÆTNING	1	575.424	692	653
Driftsomkostninger.....	2	-238.613	-346	-330
Administrationsomkostninger.....	3	-183.177	-184	-155
OMKOSTNINGER I ALT.....		-421.790	-530	-485
Af- og nedskrivninger.....		-153.585	-161	-158
Øvrige indtægter.....		0	0	0
RESULTAT FØR RENTER.....		49	1	10
Andre finansielle omkostninger.....		-49	-1	-10
ÅRETS RESULTAT.....		0	0	0

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2023 kr.	2022 tkr.
Grunde og bygninger.....		11.568	12
Produktionsanlæg og maskiner.....	4	740.068	894
Materielle anlægsaktiver.....		751.636	906
ANLÆGSAKTIVER.....		751.636	906
Andre tilgodehavender.....		6.556	8
Tilgodehavende Kalundborg Forsyning.....		5.388	4
Tilgodehavender.....		11.944	12
Likvide beholdninger.....	5	522.577	234
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		534.521	246
AKTIVER.....		1.286.157	1.152
PASSIVER			
Hensættelse til over/underdækning.....	6	1.005.655	909
Hensættelser til BNBO.....	7	36.320	0
HENSATTE FORPLIGTELSE.....		1.041.975	909
A-skat og AM-bidrag.....		6.310	6
Skyldig moms og vandafgift.....		124.332	121
Skyldig Kalundborg Forsyning.....		40.797	41
Skyldige omkostninger.....		72.743	75
Kortfristede gældsforpligtelser.....		244.182	243
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		244.182	243
PASSIVER.....		1.286.157	1.152

Supplerende beretning

8

NOTER

	Regnskab 2023 kr.	Regnskab 2022 tkr.	(ej revideret) Budget 2023 tkr.	Note
Nettoomsætning				1
Fast grundafgift.....	458.603	377	407	
Kubikmeterafgift.....	165.868	144	170	
Tilslutningsbidrag.....	12.800	60	0	
Målerleje.....	30.358	28	28	
Opkrævet BNBO.....	36.320	0	0	
Kalundborg Forsyning A/S, vederlag for måler aflæsninger.....	4.580	5	5	
Årets regulering over/underdækning.....	-96.785	49	43	
Årets regulering BNBO.....	-36.320	0	0	
Regulering tidligere år.....	0	29	0	
Nettoomsætning i alt.....	575.424	692	653	
Driftsomkostninger				2
Samarbejde med Hjorthøj Vandværk om tilsyn og vedligeholdelse.....	155.404	147	155	
Øvrig vedligeholdelse.....	44.542	112	150	
Overvågningsabonnement.....	2.550	3	2	
Vandanalyser.....	15.335	45	12	
Elektricitet.....	27.072	13	10	
Afgift på ledningsført vand mv.....	-7.312	25	0	
Vand og spildevand.....	1.022	1	1	
Driftsomkostninger i alt.....	238.613	346	330	
Administrationsomkostninger				3
Formandshonorar.....	20.000	20	17	
Kassererhonorar.....	35.000	35	33	
Kørselsgodtgørelse.....	1.276	0	0	
Revision.....	23.750	23	14	
Rest revision tidligere år.....	0	1	0	
Regnskabsmæssig assistance.....	16.350	17	14	
Regnskabsassistance vedrørende tidligere år....	-1.600	0	38	
Opkrævningshonorar, Kalundborg Forsyning A/S.....	34.032	41	0	
Ejendomsskat og afgifter.....	2.136	2	2	
Forsikringer.....	8.237	5	5	
Kontingenter og abonnementer.....	7.670	9	9	
Hjemmeside.....	15.589	17	18	
Fragt og porto.....	9.976	8	0	
Møder og generalforsamling.....	2.000	2	3	
Diverse.....	1.560	0	0	
Repræsentation.....	1.319	2	2	
Internet.....	0	4	0	
Gebyr.....	330	0	0	
Alarm/vagt mv.....	5.552	1	0	
Tab på debitorer.....	0	-3	0	
Administrationsomkostninger i alt.....	183.177	184	155	

NOTER

			Note
Materielle anlægsaktiver			4
		Produktions- anlæg og maskiner	
Kostpris 1. januar 2023.....		3.056.657	
Tilgang.....		0	
Kostpris 31. december 2023.....		3.056.657	
Afskrivninger 1. januar 2023.....		2.163.004	
Årets afskrivninger		153.585	
Afskrivninger 31. december 2023.....		2.316.589	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023.....		740.068	
	2023	2022	
	kr.	tkr.	
Likvide beholdninger			5
Danske Bank.....	522.577	234	
	522.577	234	
Hensættelse til over/underdækning			6
Saldo primo.....	908.870	958	
Årets regulering jf. note 1.....	96.785	-49	
	1.005.655	909	
Hensættelser til BNBO			7
Årets hensættelse jf. note 1.....	36.320	0	
	36.320	0	

NOTER

	Regnskab 2023 kr.	(ej revideret) Budget 2024 tkr.	(ej revideret) Budget 2025 tkr.	Note
SUPPLERENDE BERETNING				8
NETTOOMSÆTNING	575.424	740	757	
Driftsomkostninger.....	-238.613	-390	-419	
Administrationsomkostninger.....	-183.177	-182	-187	
OMKOSTNINGER I ALT	-421.790	-572	-606	
Af- og nedskrivninger.....	-153.585	-161	-140	
Øvrige indtægter.....	0	-7	-11	
RESULTAT FØR RENTER	49	0	0	
Andre finansielle indtægter.....	0	0	0	
Andre finansielle omkostninger.....	-49	0	0	
ÅRETS RESULTAT	0	0	0	

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Andelsselskabet Vollerup Strands Vandværk for 2023 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

"HVILE I SIG SELV" PRINCIPPET

Over/underdækning

Selskabet er underlagt det særlige "hvile i sig selv" princip i henhold til vandforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning, opgjort som årets resultat efter vandforsyningsloven i forhold til opkrævede priser, skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne over tid. Årets over- eller underdækning indregnes derfor i nettoomsætningen. Den akkumulerende over- eller underdækning efter vandforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Hensættelse til BNBO

Selskabet er underlagt en fremtidigt forpligtelse grundet lovgivningen vedrørende BNBO.

Hensættelsen er opgjort som årets opkrævning fratrukket årets omkostninger. Årets regulering indregnes under omsætningen. Den akkumulerende hensættelse er et udtryk for hensættelse til fremtidige omkostninger til BNBO.

Nettoomsætning

I resultatopgørelsen indregnes årets indtægter i henhold til forbrugerregnskabet modtaget fra Kalundborg Forsyning A/S samt tilslutningsafgifter vedrørende tilsluttede ejendomme. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms og afgifter.

Afregningsåret omfatter samme periode som regnskabsåret. Salg af vand indregnes derfor på basis af et års levering og forbrug af vand i henhold til aconto opkrævninger. Årsopgørelsen indregnes på tidspunktet for modtagelse af denne.

Årets over-/underdækning indgår som en reguleringspost i nettoomsætningen.

Driftsomkostninger

Driftsomkostninger omfatter omkostninger til distribution af vand, vedligeholdelse af anlæg, personaleomkostninger mv. og indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til formand og administration, herunder omkostninger til det administrative personale og ledelsen.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsessprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

	Brugstid
Grunde og bygninger	10-20 år
Produktionsanlæg og maskiner	10-20 år

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Leif Palle Nielsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: ab3cb286-6c13-4b41-97da-270be6e7c43d

IP: 80.208.xxx.xxx

2024-05-21 21:05:01 UTC



Carsten Jensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 8ef608db-f6cb-4109-a008-a9b205c7831e

IP: 80.208.xxx.xxx

2024-05-22 03:48:33 UTC



Troels Therkelsen Nielsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 2f3fb0cb-946b-416b-88a1-995ec427e12f

IP: 80.62.xxx.xxx

2024-05-22 05:43:55 UTC



Karsten Lilja Jensen

Bestyrelsesformand

Serienummer: e0c43054-05e8-47c0-9b51-f4babef756c6

IP: 188.179.xxx.xxx

2024-05-22 13:52:11 UTC



Søren Hansen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: fb669c93-afb7-47fe-978d-5373887e2ce5

IP: 104.28.xxx.xxx

2024-05-22 14:58:15 UTC



Per Frost Jensen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: e0ae2cbf-efaa-401a-92c0-ab437eaba8bf

IP: 77.243.xxx.xxx

2024-05-22 15:00:01 UTC



Penneo dokumentnøgle: E3PDX-VZ24Q-P7U7O-457ZV-NM5DL-NGNMC

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**