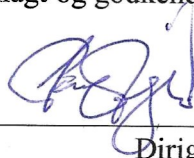


**Andelsselskabet
Allerslev Ammendrup Vandværk
4720 Præstø**

**Årsrapport 2023
Driftsbudget for årene 2024 og 2025**

Efterfølgende årsrapport er fremlagt og godkendt på andelsselskabets generalforsamling
den 20 15 2024



Dirigent

7324/csr

Indholdsfortegnelse

	<u>side</u>
Stamoplysninger	3
Bestyrelsespåtegning og revisionspåtegning afgivet af vandværkets kritiske revisor	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Anvendt regnskabspraksis	6-7
Resultatopgørelse for året 2023	8
Balance pr. 31. december 2023	9
Noter	10-13

at selskabet overholder reglerne i persondataloven og i hvidvaskloven,

at der ikke foreligger nogen korrespondance med Datatilsynet,

at der ikke er nogle Politisk eksponerede Personer (PEP) i ledelsen i denne virksomhed - se PEP-liste på finanstilsynets hjemmeside,

at indeværende års og de forrige fem års regnskabsmateriale er til stede og opbevares fortsat på forsvarlig og betryggende måde,

at de foretagne nedskrivninger til imødegåelse af tab, efter min opfattelse, er tilstrækkelige til at dække den risiko, der pr. balancetidspunktet hviler på aktiverne. Herudover er der ikke tale om mere end normal forretningsmæssig risiko,

at der ikke er nogen formelle eller uformelle pantsætninger af virksomhedens likvide beholdninger mv. Virksomheden har ingen finansieringsaftaler ud over dem, som er oplyst i årsregnskabet,

Tjørnehoved, den 5. marts 2024

Bjarne Jensen



Stamoplysninger

Vandværk	Andelsselskabet CVR-nr.: Hjemsted: Regnskabsår:	Allerslev Ammendrup Vandværk 72 88 02 18 Præstø 1. januar til 31. december 2023
Bestyrelse	Bjarne Jensen Jens Friis Madsen Lene Borup Petersen Johan Hybholt Preben Sindal	
Kasserer	Lene Borup Petersen	
Revisor	Øernes Revision Registreret Revisionsaktieselskab Næstvedvej 2 4760 Vordingborg	
Vandværkets kritiske revisor	Povl Jørgensen Morten Christensen	

Bestyrelsespåtegning og revisionspåtegning afgivet af vandværkets kritiske revisor

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for 2023 for Andelsselskabet Allerslev Ammendrup Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet 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.

Tjørnehoved, den 5. marts 2024

Bestyrelsen:


Bjarne Jensen


Johan Hybholt


Lene Borup Petersen


Jens Friis Madsen


Preben Sindal

Revisionspåtegning afgivet af vandværkets kritiske revisor

Som generalforsamlingsvalgt revisor efter § 8 og 10 i vedtægterne, har jeg, med støtte i bilagsmaterialet, foretaget en gennemgang og vurdering af årsrapportens enkelte poster, hvilket ikke har givet anledning til bemærkninger.

Tjørnehoved, den 5. marts 2024


Povl Jørgensen
Kritisk revisor


Morten Christensen
Kritisk revisor

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ejerne i andelsselskabet Allerslev Ammendrup Vandværk:

Vi har opstillet årsregnskabet for Andelsselskabet Allerslev Ammendrup Vandværk for regnskabsåret 2023 på grundlag af foreningens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

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

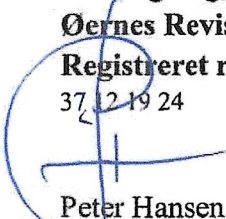
Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion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

Vordingborg, den 5. marts 2024

Øernes Revision

Registreret revisionsaktieselskab

37.12.19.24



Peter Hansen

Registreret revisor

Medlem af FSR - danske revisorer

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Andelsselskabet Allerslev Ammendrup Vandværk er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for regnskabsklasse A samt vandværkets vedtægter.

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform:

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser vandværkets aktiviteter i dette 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 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 (øvrige) indtægter fratrasket 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 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.

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 renteindtægter og kursgevinster på obligationer.

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:

Boringer: 30 år, scrapværdi skønnes til 0%

Installationer: 5 år, scrapværdi skønnes til 0%

Elektronisk udstyr: 5-8 år, scrapværdi skønnes til 0%

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 5-10 år, scrapværdi skønnes til 0%

Forsyningsledninger: 50 år, scrapværdi skønnes til 0%

Tilgodehavender:

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

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").

Egenkapital:

Egenkapital bruges 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:

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse for året 2023

<u>Note</u>	<u>Realiseret</u>		<u>Budgettal</u>	
	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2024</u> t/kr.	<u>2025</u> t/kr.
1 Nettoomsætning	640.624	696.534	882	888
2 Produktionsomkostninger	-322.260	-387.761	-568	-567
Bruttoresultat	318.364	308.773	314	321
3 Distributionsomkostninger	-143.585	-141.717	-157	-159
4 Administrationsomkostninger	-182.120	-158.765	-157	-162
Resultat af primær drift	-7.341	8.291	0	0
5 Andre driftsindtægter	5.060	0	0	0
Resultat før finansielle poster	-2.281	8.291	0	0
6 Finansielle indtægter	2.281	0	0	0
7 Finansielle omkostninger	0	-8.291	0	0
ÅRETS RESULTAT	0	0	0	0

Balance pr. 31. december 2023

<u>Note</u>	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
Aktiver:		
Anlægsaktiver:		
Materielle anlægsaktiver:		
8 Grunde og bygninger	616.453	664.670
9 Inventar og installationer	9.980	28.871
10 Ledningsnet	772.088	913.806
Materielle anlægsaktiver i alt	1.398.521	1.607.347
ANLÆGSAKTIVER I ALT	1.398.521	1.607.347
Omsætningsaktiver:		
Tilgodehavender:		
Tilgodehavende forbrugere	1.227	3.154
Tilgodehavender i alt	1.227	3.154
11 Likvide beholdninger	1.101.827	962.122
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.103.054	965.276
AKTIVER I ALT	2.501.575	2.572.623
Passiver:		
Gældsforpligtelser:		
Langfristet gældsforpligtelser:		
12 Overdækning	1.989.957	2.237.016
Langfristet gældsforpligtelser i alt	1.989.957	2.237.016
Kortfristede gældsforpligtelser:		
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	330.000	200.000
Skyldige grønne afgifter	115.002	104.722
Skyldige omkostninger	16.250	15.800
Skyldig moms	50.366	15.085
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	511.618	335.607
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	2.501.575	2.572.623
PASSIVER I ALT	2.501.575	2.572.623

Noter

<u>Note</u>	<u>Realiseret</u>		<u>Budgettal</u>	
	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2024</u>	<u>2025</u>
			t/kr.	t/kr.
1 Nettoomsætning				
Fast afgift	245.509	249.016	530	530
Kubikmeterafgift	216.924	207.336		
Tilslutningsbidrag	11.452	0	10	10
Målerleje	38.380	38.462	39	39
Ny stikledning	0	8.530	0	0
Flytte-rykker- og genåbningsgebyrer	11.300	12.350	6	6
Overdækning-/++underdækning	117.059	180.840	297	303
	640.624	696.534	882	888
2 Produktionsomkostninger				
Vedligeholdelse, bygninger	0	914	330	320
Vedligeholdelse, vandledninger	0	19.075		
Vedligeholdelse, installationer og inventar	44.188	24.484		
Vedligeholdelse, boringer	68.659	51.714		
Udgifter vedr. malere	7.990	13.207	0	0
El-udgift	99.032	79.119	90	90
Vandanalyser og boringskontrol	10.748	56.637	50	50
Vedligehold og brændstof maskiner	0	0	2	2
Teknisk bistand og rådgivning	4.869	11.308	7	7
Leje af jord år 2019-2021	0	8.332	0	9
Erstatning til lodsejere	0	0	20	20
Pasning af udenomsarealer	19.666	577	0	0
Afskrivninger, bygninger	48.217	48.217	69	69
Afskrivninger, inventar og installationer	18.891	20.156		
Tab v/nedrivning af gammelt værk	0	54.021		
	322.260	387.761	568	567
3 Distributionsomkostninger				
Vedligeholdelse, ledningsnet	1.867	0	20	22
Øvrige distributionsomkostninger	0	0	4	4
Afskrivninger, ledningsnet	141.718	141.717	133	133
	143.585	141.717	157	159

Noter

Note	Realiseret		Budgettal	
	2023	2022	2024	2025
			t/kr.	t/kr.
4 Administrationsomkostninger				
Honorar til formand	12.100	12.100	12	14
Pasning af vandværk	15.000	15.000	17	17
Honorar til kasserer	33.000	33.000	33	35
Kørselsgodtgørelse	1.066	0	1	2
Kurser	350	750	2	2
Forsikringer	9.338	6.254	7	7
Vandværkssamarbejde	10.496	11.723	11	11
Annoncer	777	239	1	1
IT, hjemmeside, server m.v.	49.314	38.996	23	17
Gaver og blomster	2.600	2.745	3	3
Porto og gebyrer	8.109	4.629	6	6
Kontorartikler/telefon	2.061	380	2	2
Småanskaffelser	3.819	2.386	2	2
Telefongodtgørelse	10.000	10.500	11	11
Kontingenter, faglitteratur og licenser	1.700	2.999	3	3
Revisorhonorar	16.250	15.800	16	16
Juridisk rådgivning	0	0	4	4
Møder og generalforsamling	6.140	1.264	2	2
Diverse	0	0	1	7
	182.120	158.765	157	162
5 Andre driftsindtægter				
Salg af måleraflæsningsoplysninger	5.060	0	0	0
	5.060	0	0	0
6 Finansielle indtægter				
Renteindtægter, pengeinstitut	2.281	0	0	0
	2.281	0	0	0
7 Finansielle omkostninger				
Renteomkostninger, pengeinstitut	0	5.876	0	0
Renteomkostninger, skat	0	2.415	0	0
	0	8.291	0	0

Noter

<u>Note</u>	<u>Realiseret</u>		<u>Budgettal</u>	
	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2024</u>	<u>2025</u>
			t/kr.	t/kr.
8 Grunde og bygninger				
Anskaffelsessum primo	1.928.681	1.982.702		
Årets tilgang, omk. ved nedrivning	0	54.021		
Årets afgang	0	-108.042		
Anskaffelsessum ultimo	<u>1.928.681</u>	<u>1.928.681</u>		
Akkum. af- og nedskr. primo	1.264.011	1.269.815		
Årets afskrivninger	48.217	48.217		
Afskrivninger udtagne aktiver	0	-54.021		
Akk. af- og nedskr. ultimo	<u>1.312.228</u>	<u>1.264.011</u>		
Bogført værdi ultimo	<u>616.453</u>	<u>664.670</u>		
Tab v/nedrivning af gammelt værk	<u>0</u>	<u>-54.021</u>		
9 Inventar og installationer				
Anskaffelsessum primo	486.621	486.621		
Anskaffelsessum ultimo	<u>486.621</u>	<u>486.621</u>		
Akkum. af- og nedskr. primo	457.750	437.594		
Årets afskrivninger	18.891	20.156		
Akk. af- og nedskr. ultimo	<u>476.641</u>	<u>457.750</u>		
Bogført værdi ultimo	<u>9.980</u>	<u>28.871</u>		
10 Ledningsnet				
Anskaffelsessum primo	3.806.916	3.806.916		
Anskaffelsessum ultimo	<u>3.806.916</u>	<u>3.806.916</u>		
Akkum. af- og nedskr. primo	2.893.110	2.751.393		
Årets afskrivninger	141.718	141.717		
Akk. af- og nedskr. ultimo	<u>3.034.828</u>	<u>2.893.110</u>		
Bogført værdi ultimo	<u>772.088</u>	<u>913.806</u>		

Noter

<u>Note</u>	Realiseret		Budgettal	
	2023	2022	2024	2025
			t/kr.	t/kr.
11 Likvide beholdninger				
Møns Bank 6140 4157119	1.101.827	962.122		
	1.101.827	962.122		
12 Overdækning				
Overdækning primo	2.437.016	2.617.856		
Årets under/overdækning jf. note 1	-117.059	-180.840		
	2.319.957	2.437.016		
Heraf kortfristet del	330.000	200.000		
Heraf langfristet del	1.989.957	2.237.016		