

ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2023

Andelsselskabet
Store Torøje - Smerup Vandværk

CVR nr. 73804310

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 20. marts 2024

Dirigent



Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger	7
---------------------	---

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse for tiden 1. januar - 31. december	8
Balance pr. 31. december	9
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2023 for Andelsselskabet Store Torøje - Smerup Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Store Torøje, den 6. februar 2024

Bestyrelse

Palle Grimstrup
Formand



Steen Kirkeby Petersen
Kasserer og
vandværksbestyrer



Zeza Maria Neergaard
Sekretær



Christian Jacobsen
Bestyrelsesmedlem



Henrik Hultberg
Bestyrelsesmedlem



Intern revisors påtegning

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

Spjellerup, den 20 / 3 2024

Annette Thomsen
revisor



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Andelsselskabet Store Torøje - Smerup Vandværk

Konklusion

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

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 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'. Vi har overholdt kravene til uafhængighed og andre etiske krav i International Ethics Standards Board for Accountants internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), der bygger på de grundlæggende principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu, fortrolighed og professionel adfærd, samt etiske krav gældende i Danmark. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion.

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 brugerne 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 revisionspåtegning

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 selskabets 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 selskabets 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 selskabet 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.

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 væsentlig 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Faxe, den 6. februar 2024

REVISIONSKONTORET I FAXE

CVR-nr. 16609331



Poul Johansson
Registreret revisor FSR
mne2968

Selskabsoplysninger

Andelsselskabet

Andelsselskabet Store Torøje - Smerup Vandværk

Telefon: 5671 0228

Hjemmeside: www.sts-vandvaerk.dk

Email: Vandvaerkbestyrelse@sts-vandvaerk.dk

CVR-nr.: 73804310

Stiftelsesdato: 14. oktober 1976

Hjemsted: Faxe Kommune

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Formand Palle Grimstrup

Kasserer og vandværksbestyrer Steen Kirkeby Petersen

Sekretær Zezza Maria Neergaard

Bestyrelsesmedlem Christian Jacobsen

Bestyrelsesmedlem Henrik Hultberg

Revision

REVISIONSKONTORET I FAXE

Registrerede revisorer FSR

Granvej 2

4640 Faxe

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes

20. marts 2024.

Resultatopgørelse for tiden 1. januar - 31. december

	Note	2023	2022	Budget (Ej revideret) 2024	Budget (Ej revideret) 2025
NETTOOMSÆTNING:					
Opkrævet vandafgifter	1.	541.358	472.967	547.900	547.900
Årets under-/overdækning		-80.685	41.302	-82.064	-82.064
Gebyrer		5.000	0	0	0
Tilslutningsafgift		0	27.481	0	0
Salg af målere og digitale displays		987	4.975	0	0
Udveksling af målerdata		2.280	1.260	2.292	2.292
Nettoomsætning i alt		468.940	547.985	468.128	468.128
VARIABLE OMKOSTNINGER:					
Vedligeholdelse af vandværk og ledningsnet	2.	-94.115	-167.657	-90.000	-90.000
Øvrige driftsudgifter	3.	-107.290	-112.258	-114.520	-114.520
Variable omkostninger i alt		-201.405	-279.915	-204.520	-204.520
Dækningsbidrag		267.535	268.070	263.608	263.608
KAPACITETSOMKOSTNINGER:					
Administrationsomkostninger	4.	-123.175	-123.346	-121.200	-121.200
Kapacitetsomkostninger i alt		-123.175	-123.346	-121.200	-121.200
Indtjeningsbidrag		144.360	144.724	142.408	142.408
AFSKRIVNINGER:					
Pumpehus, ledningsnet og boringer		-93.384	-93.384	-93.385	-93.385
Målere		-49.023	-49.023	-49.023	-49.023
Afskrivninger i alt		-142.407	-142.407	-142.408	-142.408
Resultat før finansielle poster		1.953	2.317	0	0
FINANSIERING:					
Finansielle omkostninger		-1.953	-2.317	0	0
Finansiering netto		-1.953	-2.317	0	0
ÅRETS RESULTAT		0	0	0	0

Balance pr. 31. december

	Note	2023	2022	Budget (Ej revideret) 2024	Budget (Ej revideret) 2025
AKTIVER					
ANLÆGSAKTIVER					
Materielle anlægsaktiver					
	5.				
Grund		20.000	20.000	20.000	20.000
Pumpehus, ledningsnet og boringer		1.919.072	2.012.456	1.825.687	1.732.301
Målere		71.097	99.535	42.659	14.221
SRO-anlæg		113.218	133.803	92.633	72.048
Materielle anlægsaktiver i alt		2.123.387	2.265.794	1.980.979	1.838.570
Anlægsaktiver i alt		2.123.387	2.265.794	1.980.979	1.838.570
Tilgodehavender					
Tilgodehavende hos forbrugerne		15.960	71.460	16.313	16.313
Andre tilgodehavender		16.835	2.503	-1	0
Periodeafgrænsningsposter		1.197	1.197	1.197	1.197
Tilgodehavender i alt		33.992	75.160	17.509	17.510
Likvide beholdninger					
Nordea erhvervskonto		720.818	436.805	963.339	1.177.810
Likvide beholdninger i alt		720.818	436.805	963.339	1.177.810
AKTIVER I ALT		2.878.197	2.777.759	2.961.827	3.033.890

Balance pr. 31. december

	Note	2023	2022	Budget (Ej revideret) 2024	Budget (Ej revideret) 2025
PASSIVER					
GÆLDSFORPLIGTELSE:					
Langfristede gældsforpligtelser					
Overdækning	6.	2.714.548	2.633.862	2.796.612	2.878.675
Langfristede gældsforpligtelser		2.714.548	2.633.862	2.796.612	2.878.675
Kortfristede gældsforpligtelser					
Leverandører af varer og tjenesteydelser		37.905	41.703	37.905	37.905
Skyldig moms		43.438	31.449	32.587	32.587
Skyldig vandafgift		82.306	70.745	94.723	84.723
Kortfristede gældsforpligtelser		163.649	143.897	165.215	155.215
Gældsforpligtelser i alt		2.878.197	2.777.759	2.961.827	3.033.890
PASSIVER I ALT		2.878.197	2.777.759	2.961.827	3.033.890
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7.				
Eventualposter	8.				

Noter

	2023	2022	Budget (Ej revideret) 2024	Budget (Ej revideret) 2025
1. Opkrævet vandafgifter				
Fast afgift	246.013	222.927	247.900	247.900
Kubikmeterafgift	295.345	250.040	300.000	300.000
	541.358	472.967	547.900	547.900
2. Vedligeholdelse af vandværk og ledningsnet				
Vedligeholdelse bygninger	0	55.331	10.000	10.000
Vedligeholdelse vandværk	28.298	40.096	20.000	20.000
Vedligeholdelse boringer	26.415	28.988	30.000	30.000
Vedligeholdelse ledninger	31.074	50.523	30.000	30.000
Køb og udskiftning af målere	8.328	0	0	0
Køb af digitale displays	0	12.719	0	0
Overført hensat til vedligeholdelse	0	-20.000	0	0
	94.115	167.657	90.000	90.000
3. Øvrige driftsudgifter				
Tilsyn vandværk	30.000	33.000	30.000	30.000
Vandprøver og analyser	31.295	23.715	40.000	40.000
Ejendomsskat	517	517	520	520
Forsikringer	9.181	5.168	10.000	10.000
EI	45.026	71.404	50.000	50.000
Refunderet energiafgift	-9.295	-22.092	-16.000	-16.000
Vandafledningsafgift	566	546	0	0
	107.290	112.258	114.520	114.520
4. Administrationsomkostninger				
Annoncering	1.423	3.483	1.500	1.500
IT-omkostninger	17.307	16.439	17.500	17.500
Hjemmeside	1.807	3.563	2.000	2.000
Telefon og internet	4.995	4.995	5.000	5.000
Porto, gebyrer og PBS-opkrævning	10.339	6.366	10.700	10.700
Vandværksadministration	44.706	44.602	45.000	45.000
Revisorhonorar	10.000	10.000	10.000	10.000
Kursusudgifter	3.100	0	0	0
Mødeomkostninger	21.172	27.056	21.000	21.000
Forsikringer bestyrelse og adm	1.414	1.086	1.500	1.500
Kontingenter	6.912	5.756	7.000	7.000
	123.175	123.346	121.200	121.200

Noter

	Grunde	Pumpehus, ledningsnet & boringer	Målere	SRO-anlæg
5. Materielle anlægsaktiver				
Anskaffelsessum:				
Anskaffelsessum, primo	35.400	3.586.305	227.506	205.850
Anskaffelsessum, ultimo	35.400	3.586.305	227.506	205.850
Akkumulerede af- og nedskrivninger:				
Af- og nedskrivninger, primo	-15.400	-1.573.849	-127.971	-72.047
Årets af- og nedskrivninger	0	-93.384	-28.438	-20.585
Af- og nedskrivninger, ultimo	-15.400	-1.667.233	-156.409	-92.632
Bogført værdi, ultimo	20.000	1.919.072	71.097	113.218
			Budget (Ej revideret)	Budget (Ej revideret)
	2023	2022	2024	2025
6. Overdækning				
Overdækning, primo	2.633.863	2.572.482	2.714.548	2.796.611
Årets overdækning, jf note 1	0	0	82.064	82.064
Årets underdækning, jf note 1	80.685	-41.303	0	0
Overført fra Spjellerup Vandværk	0	102.683	0	0
	2.714.548	2.633.862	2.796.612	2.878.675

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

8. Eventualposter

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Andelsselskabet Store Torøje - Smerup Vandværk 2023 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse A.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen, der omfatter opkrævning af faste afgifter, forbrug og tilslutningsafgifter mm., indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering til forbrugeren har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms.

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, mens en eventuel underdækning anføres som et tillæg til indtægterne.

Driftsudgifter

Driftsomkostninger omfatter distributionsomkostninger og andre direkte omkostninger.

Kapacitetsomkostninger

Kapacitetsomkostninger omfatter administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Finansielle poster

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

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, ledningsnet, boringer, målere, maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen 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:

	Brugstid	Restværdi
Pumpehus og ledningsnet	40 år	12%
Boringer	25 år	0%
Målere	8 år	0%
SRO-anlæg	10 år	0%

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til nominal værdi.