

Strøby Vandværk Andelsselskab  
CVR-nr. 18680718

Årsrapport  
1. januar - 31. december 2023

Fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling, den / 2024

dirigent



## Vandværksoplysninger

Vandværket

Strøby Vandværk Andelsselskab  
Møllevej 4  
4671 Strøby

Telefon:

Hjemmeside: [www.stroebyvandvaerk.dk](http://www.stroebyvandvaerk.dk)

CVR-nr.: 18680718

Hjemsted: Stevns

Regnskabsår: 01.01. - 31.12.

Bestyrelse

Formand Jacob Dahl Pedersen  
Næstformand Jens Dahl Jensen  
Kasserer Hanne Olsen  
Sekretær Steen Jespersen  
Bestyrelsesmedlem Bent Martinussen  
Suppleant Erik Larsen

Revisor

LOKALREVISION  
Registreret revisionsanpartsselskab  
Nygade 6  
4672 Klippinge

## Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Strøby Vandværk Andelsselskab.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

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

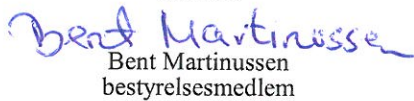
Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.

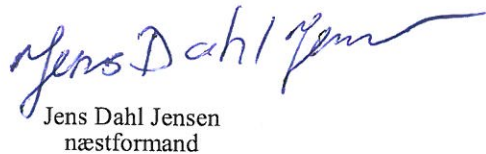
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

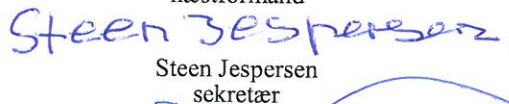
Strøby, den 20/3 2024

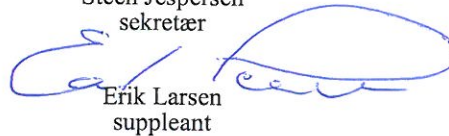
  
Jacob Dahl Pedersen  
formand

  
Hanne Olsen  
kasserer

  
Bent Martinussen  
bestyrelsesmedlem

  
Jens Dahl Jensen  
næstformand

  
Steen Jespersen  
sekretær

  
Erik Larsen  
suppleant



## Den uafhængige revisors reviewerklæring

### Til forbrugerne i Strøby Vandværk Andelsselskab.

Vi har udført review af årsregnskabet for Strøby Vandværk Andelsselskab for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

### 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.

### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

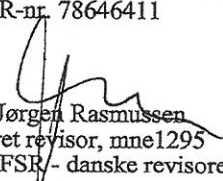
Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt at resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 er i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Klipinge, den 20 / 3 2024

LOKALREVISION  
registreret revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 78646411

  
Hans Jørgen Rasmussen  
registreret revisor, mne1295  
medlem af FSR - danske revisorer



## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Strøby Vandværk Andelsselskab er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt vandværkets vedtægter.

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.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

## Resultatopgørelsen

### Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser vandværkets aktiviteter i det forløbne regnskabsår.

### 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 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, køretøjer og maskinpark, 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 regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets primære aktivitet, herunder eksempelvis gebyrer.

### 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.

## 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:

Ledningsnet	50 år
Bygningsanlæg	14-50 år

### Tilgodehavender

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

### Egenkapital

Egenkapital bruges kun i forbindelse med indbetaling af andelskapital – ellers bruger vandværket kun begrebet over-/underdækning.

### 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").

### 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

01.01.2023 - 31.12.2023

	Realiseret	Pct.	2022	Pct.
1 Nettoomsætning . . . . .	<u>416.640</u>	100	513	100
2 Produktionsomkostninger . . . . .	-123.075	-30	-233	-45
3 Distributionsomkostninger . . . . .	-175.274	-42	-112	-22
Variable omkostninger . . . . .	<u>-298.349</u>	-72	-345	-67
Dækningsbidrag . . . . .	118.291	28	168	33
4 Administrationsomkostninger . . . . .	<u>-162.344</u>	-39	-127	-25
Resultat før af- og nedskrivninger . . . . .	-44.053	-11	41	8
5 Andre driftsindtægter/-omkostninger . . . . .	<u>4.600</u>	1	5	1
Resultat før finans. poster . . . . .	-39.453	-9	46	9
6 Andre finansielle indtægter . . . . .	39.453	9	12	2
Øvrige finansielle omkostninger . . . . .	0	0	-59	-12
Finansielle poster . . . . .	<u>39.453</u>	9	-47	-9
<b>Årets resultat . . . . .</b>	<u><b>0</b></u>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Balance

pr. 31.12.2023

		Realiseret	Pct.	2022	Pct.
<b>Aktiver</b>					
7	Ledningsanlæg .....	1.114.461	42	1101	44
8	Grunde .....	16.700	1	17	1
9	Maskinanlæg og installationer .....	50.977	2	70	3
	Materielle anlægsaktiver aktiver .....	<u>1.182.138</u>	45	1188	48
10	Tilgodehavender .....	10.630	0	72	3
11	Værdipapir, kapt.andele andre virksomheder .....	489.236	18	458	18
12	Likvide midler .....	971.277	37	765	31
	Omsætningsaktiver .....	<u>1.471.143</u>	55	1295	52
	<b>Aktiver .....</b>	<b><u>2.653.281</u></b>	<b>100</b>	<b>2483</b>	<b>100</b>
<b>Passiver</b>					
13	Over-/underdækning .....	<u>2.408.298</u>	91	2251	91
14	Kreditorer og omkostninger .....	62.600	2	60	2
15	Grønne afgifter .....	124.731	5	115	5
16	Momsopgørelse .....	57.652	2	57	2
	Kortfristede gældsforpligtelser .....	<u>244.981</u>	9	232	9
	<b>Passiver .....</b>	<b><u>2.653.281</u></b>	<b>100</b>	<b>2483</b>	<b>100</b>

- 17 Materielle anlægsaktiver
- 18 Oplysning om eventualforpligtelser
- 19 Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## Noter

1	Nettoomsætning	
	Fast driftsbidrag kr. 550 pr. part . . . . .	236.796
	Kubikmeterafgift kr. 8,50 . . . . .	272.663
	Anden indtægt . . . . .	9.841
	Tilslutningsbidrag . . . . .	54.636
	Overdækning . . . . .	-157.296
	Nettoomsætning . . . . .	<u>416.640</u>
2	Produktionsomkostninger	
	Vedligeholdelse værk . . . . .	-40.480
	Nødstrømsanlæg . . . . .	-3.000
	Vandafledningsafgift . . . . .	-603
	Vandprøver og analyser . . . . .	-32.993
	Forsikringer . . . . .	-9.655
	El . . . . .	-20.749
	Refusion elafgift . . . . .	3.206
	Afskrivninger inventar og installationer . . . . .	-18.802
	Produktionsomkostninger . . . . .	<u>-123.075</u>
3	Distributionsomkostninger	
	Vedligeholdelse ledninger . . . . .	-57.379
	Udskiftning og rep. af vandmålere . . . . .	-935
	Vandspild punktafgift . . . . .	-74.105
	El . . . . .	-20.749
	Refusion elafgift . . . . .	3.206
	Afskrivninger ledninger . . . . .	-25.313
	Distributionsomkostninger . . . . .	<u>-175.274</u>
4	Administrationsomkostninger	
	Telefon . . . . .	-2.854
	Annoncer . . . . .	-830
	EDB udgifter . . . . .	-43.691
	Omk. opkrævn. Nets/Rambøll . . . . .	-31.919
	Porto og gebyrer . . . . .	-2.281
	Gaver og blomster . . . . .	-150
	Mødeudgifter og generalforsamling . . . . .	-3.160
	Revisorhonorar . . . . .	-19.438
	Revisorhonorar tidl. år . . . . .	-5.869
	Løn kasserer . . . . .	-43.500
	Kontingenter . . . . .	-8.652
	Administrationsomkostninger . . . . .	<u>-162.344</u>
5	Andre driftsindtægter/-omkostninger	
	Flytteopgørelser . . . . .	1.800
	Gebyrer forbrugere . . . . .	2.800
	Andre driftsindtægter/-omkostninger . . . . .	<u>4.600</u>

6	Andre finansielle indtægter	
	Aktieudbytte . . . . .	8.215
	Kursgevinst, andre værdipapirer. . . . .	31.238
	Andre finansielle indtægter. . . . .	<u>39.453</u>
7	Ledningsanlæg	
	Anskaffelsessum primo. . . . .	11.559.717
	Tilgang i året . . . . .	38.466
	Af-/nedskrivninger primo . . . . .	-10.458.408
	Årets af-/nedskrivninger . . . . .	-25.313
	Ledningsanlæg . . . . .	<u>1.114.461</u>
8	Grunde	
	Grundværdi matr. nr. 32g . . . . .	16.700
	Grunde . . . . .	<u>16.700</u>
9	Maskinanlæg og installationer	
	Anskaffelsessum primo. . . . .	1.815.549
	Af-/nedskrivninger primo . . . . .	-1.745.770
	Årets af-/nedskrivninger . . . . .	-18.802
	Maskinanlæg og installationer . . . . .	<u>50.977</u>
10	Tilgodehavender	
	Tilgode forbrugere . . . . .	10.630
	Tilgodehavender. . . . .	<u>10.630</u>
11	Værdipapir, kapt. andele andre virksomheder	
	Aktier Danske Bank, 370 stk. . . . .	66.748
	Obl. Danske Inv. 5.113 stk. . . . .	422.488
	Værdipapir, kapt. andele andre virksomheder. . . . .	<u>489.236</u>
12	Likvide midler	
	Danske Bank A/S 4865679408 . . . . .	971.277
	Likvide midler . . . . .	<u>971.277</u>
13	Over-/underdækning	
	Over-/underdækning primo . . . . .	2.251.001
	Årets overdækning . . . . .	157.296
	Over-/underdækning. . . . .	<u>2.408.298</u>

14	Kreditorer og omkostninger	
	Varekreditorer .....	50.600
	Skyldige adm.omkostninger .....	12.000
	Kreditorer og omkostninger .....	<u>62.600</u>
	A-skat	
	Tilbageholdt A-skat og AM-bidrag .....	20.289
	Afregnet A-skat og AM-bidrag .....	-20.289
	A-skat .....	<u>0</u>
15	Grøn afgift	
	Opkrævede punktafgifter .....	204.337
	Vandspild punktafgift .....	21.202
	Afregnede punktafgifter .....	-100.808
	Grøn afgift .....	<u>124.731</u>
16	Momsopgørelse	
	Salgsmoms .....	195.018
	Købsmoms .....	-91.237
	Elafgift .....	-6.413
	Momsafregning .....	-39.716
	Momsopgørelse .....	<u>57.652</u>

#### Note 17 Materielle anlægsaktiver

Ved seneste offentlige ejendomsvurdering 1. oktober 2023 er ejendommen vurderet til kr. 76.000 heraf udgør grundværdi kr. 16.700.

#### Note 18 Oplysning om eventualforpligtelser

Vandværkets bestyrelse har oplyst, at der ikke er nogle kautions-, leasing- og garantiforpligtelser ud over det i årsrapporten anførte.

#### Note 19 Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Vandværkets bestyrelse har oplyst, at der ikke er nogle pantsætninger og sikkerhedsstillelser udover det i årsrapporten anførte.

