

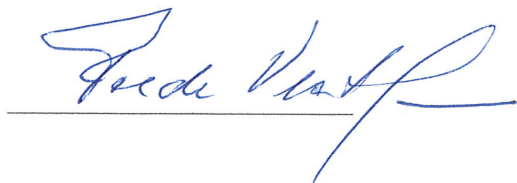
**Andelsselskabet
Idestrup Vandværk
4872 Idestrup**

CVR nr. 47 25 78 16

ÅRSRAPPORT 2022

Godkendt på vandværkets generalforsamling den 30. maj 2023

Dirigent:



1002//ks/nb

Indholdsfortegnelse

	<u>side</u>
Bestyrelsens ledelsespåtegning og beretning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for perioden 1. januar - 31. december 2022	10
Balance pr. 31. december 2022	11
Noter	13

Vandværkets regnskab er revideret. Der er foretaget stikprøvevis revision vedrørende indtægter og udgifter. Bilagsgennemgangen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Bankindeståender er kontrolleret.

Idestrup, den 26. maj 2023.

Michael Berthelsen
revisor



Flemming Petersen
revisor



Bestyrelsens ledelsespåtegning og beretning

Påtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2022 for Andelsselskabet Idestrup Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31/12 2022 samt af resultatet af vandværkets aktivitet for regnskabsåret 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Beretning

Andelsselskabets hovedaktivitet

Andelsselskabet beskæftigede sig i regnskabsåret med levering af vand til medlemmer i det forsyningsområde, der pålægges af offentlige myndigheder.

Udvikling i regnskabsåret

Andelsselskabets bestyrelse anser årets resultat som tilfredsstillende.

Forventninger til fremtiden

Der er budgetteret med en underdækning på kr. 39.000 for året 2023.

Idestrup, den 26. maj 2023.

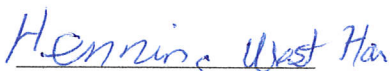
Bestyrelsen:



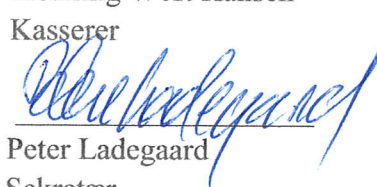
Hans Henrik Kaare
Formand



Lars Hansen
Næstformand



Henning West Hansen
Kasserer



Peter Ladegaard
Sekretær



Lars Berthelsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Andelsselskabet Idestrup Vandværk

Konklusion

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

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af Andelsselskabet Idestrup Vandværk's aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter.

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 Idestrup Vandværk i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers 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.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Andelsselskabet Idestrup Vandværk har i overensstemmelse med den af ledelsen valgte regnskabspraksis, som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 2022, medtaget det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2022. Disse budgettal har, som det også fremgår af årsregnskabet, ikke været underlagt revision.

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at der er usikkerhed forbundet med størrelsen af omsætningen. Der forefindes ikke for året 2022 et godkendt takstblad af Guldborgsund Kommune.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Andelsselskabets ledelse har ansvaret for at udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser og vandværkets vedtægter. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere vandværkets 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 vandværket, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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. 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 note oplysninger, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 ledelsesberetning

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 og vandværkets vedtægter 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 og vandværkets vedtægter.

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

Nykøbing F., den 26. maj 2023.

Øernes Revision

Registreret revisionsaktieselskab

CVR nr. 37 12 19 24



Kim Sørensen

Registreret revisor

FSR danske revisorer

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Andelsselskabet Idestrup Vandværk er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt Andelsselskabet's vedtægter.

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

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform:

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

I resultatopgørelsen indgår ej reviderede budgettal for regnskabsåret. De er udelukkende medtaget til orientering og for at vise sammenhængen mellem de budgetterede og 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.

Andelsselskabet 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 personaleomkostninger samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Distributionsomkostninger:

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand, herunder 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 aktieudbytter og kursreguleringer på værdipapirer.

Finansielle omkostninger består af renteomkostninger samt kursregulering på værdipapirer.

Balancen

Materielle anlægsaktiver:

Andelsselskabets 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:

	Brugstid	Restværdi
Grunde og bygninger	10 -75 år	0%
Inventar og installation	10 år	0%
Ledningsnet	50 år	0%
Målere	9 år	0%

Småanskaffelser samt aktiver med en forventet levetid på under 3 år omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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").

Værdipapirer:

Børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdien på statusdagen.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital:

Egenkapital bruges kun 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:

Gældsforpligtelser måles til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2022

<u>Note</u>	<u>Realiseret</u>		<u>Budgettal ej revideret</u>
	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2022</u>
1 Nettoomsætning	1.196.226	1.054.356	1.047
2 Produktionsomkostninger	<u>-581.456</u>	<u>-594.727</u>	<u>-496</u>
Bruttoresultat	614.771	459.629	551
3 Distributionsomkostninger	-186.494	-166.130	-250
4 Administrationsomkostninger	<u>-377.186</u>	<u>-267.692</u>	<u>-283</u>
Resultat før finansielle poster	51.091	25.807	18
5 Finansielle indtægter	887	1.446	0
6 Finansielle udgifter	<u>-51.978</u>	<u>-27.253</u>	<u>-18</u>
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Resultatdisponering:			
Overført resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2022

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Aktiver:		
Anlægsaktiver:		
Materielle anlægsaktiver:		
Grunde og bygninger	3.227.810	3.327.403
Inventar og installationer	353.539	270.846
Ledningsnet	109.342	111.763
Målere	1.575.598	0
7 Materielle anlægsaktiver i alt	5.266.289	3.710.012
ANLÆGSAKTIVER I ALT	5.266.289	3.710.012
Omsætningsaktiver:		
Tilgodehavender:		
8 Tilgodehavender	466.421	116.140
Tilgodehavender i alt	466.421	116.140
Værdipapirer:		
9 Værdipapirer	343.692	367.578
Værdipapirer i alt	343.692	367.578
Likvide beholdninger:		
10 Likvide beholdninger	1.282.045	3.254.010
Likvide beholdninger i alt	1.282.045	3.254.010
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	2.092.158	3.737.728
AKTIVER I ALT	7.358.447	7.447.740

Balance pr. 31. december 2022

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Passiver:		
Egenkapital:		
Egenkapital	0	0
EGENKAPITAL I ALT	<u>0</u>	<u>0</u>
Gæld:		
Langfristet gæld:		
11 Overdækning	6.850.146	6.955.210
LANGFRISTET GÆLD I ALT	<u>6.850.146</u>	<u>6.955.210</u>
Kortfristet gæld:		
12 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	39.000	0
13 Anden gæld	469.301	492.530
KORTFRISTET GÆLD I ALT	<u>508.301</u>	<u>492.530</u>
GÆLD I ALT	<u>7.358.447</u>	<u>7.447.740</u>
PASSIVER I ALT	<u><u>7.358.447</u></u>	<u><u>7.447.740</u></u>
14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

		Realiseret		Budgettal ej revideret
		<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2022</u>
1	Nettoomsætning			
	Vandafgifter	1.104.161	1.082.431	1.137
	Gebyrer	0	53.900	0
	Tilslutningsbidrag	26.001	84.576	0
	Overdækning	0	-166.551	-90
	Underdækning	66.064	0	0
		<u>1.196.226</u>	<u>1.054.356</u>	<u>1.047</u>
2	Produktionsomkostninger			
	Elektricitet	67.380	22.987	30
	Reparation og vedligeholdelse vandværk	118.187	258.299	150
	Vedligeholdelse og pasning udenomsplads	79.970	0	35
	Driftsovervågning m.v.	92.880	87.275	90
	Vandanalyser og forekomster	59.097	62.762	50
	Forsikringer	11.508	10.970	11
	Afskrivninger bygningsanlæg	99.593	99.593	65
	Afskrivninger maskinanlæg og installationer	52.841	52.841	65
		<u>581.456</u>	<u>594.727</u>	<u>496</u>
3	Distributionsomkostninger			
	Elektricitet	67.380	22.987	30
	Reparation og vedligeholdelse rørledning	93.959	140.940	200
	Reparation og vedligeholdelse stophaner	0	0	20
	Afskrivninger stikledninger	2.421	2.203	0
	Afskrivninger målere	22.734	0	0
		<u>186.494</u>	<u>166.130</u>	<u>250</u>
4	Administrationsomkostninger			
	Kontorartikler, EDB-udgifter mv	56.306	45.478	60
	Porto og gebyrer	19.710	18.225	18
	Honorarer	162.249	152.011	151
	Revisor-/administrationshonorar	25.500	23.000	26
	Kontingenter	13.005	13.888	14
	Annoncer, gaver, kurser, diverse	0	2.851	6
	Møder og generalforsamling mv.	10.216	12.239	8
	Hensat til tab på debitorer	90.200	0	0
		<u>377.186</u>	<u>267.692</u>	<u>283</u>

Noter

	Realiseret		Budgettal ej revideret
	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2022</u>
5 Finansielle indtægter			
Kursregulering værdipapirer	0	74	0
Aktieudbytte	887	1.372	0
	<u>887</u>	<u>1.446</u>	<u>0</u>
6 Finansielle udgifter			
Kursregulering værdipapirer	23.886	0	0
Renteudgifter pengeinstitut	23.306	26.303	18
Renteudgifter SKAT	4.786	950	0
	<u>51.978</u>	<u>27.253</u>	<u>18</u>

Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
7 Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger		
Kostpris, primo	5.533.637	5.533.637
	<u>5.533.637</u>	<u>5.533.637</u>
Afskrivninger primo	2.206.234	2.106.641
Årets afskrivninger	99.593	99.593
	<u>2.305.827</u>	<u>2.206.234</u>
Grunde og bygninger i alt	<u>3.227.810</u>	<u>3.327.403</u>
 Inventar og installationer		
Kostpris, primo	528.406	528.406
Tilgang i årets løb	135.534	0
	<u>663.940</u>	<u>528.406</u>
Afskrivninger primo	257.560	204.719
Årets afskrivninger	52.841	52.841
	<u>310.401</u>	<u>257.560</u>
Inventar og installationer i alt	<u>353.539</u>	<u>270.846</u>
 Ledningsnet		
Kostpris, primo	120.966	90.602
Tilgang i årets løb	0	30.364
	<u>120.966</u>	<u>120.966</u>
Afskrivninger primo	9.203	7.000
Årets afskrivninger	2.421	2.203
	<u>11.624</u>	<u>9.203</u>
Ledningsnet i alt	<u>109.342</u>	<u>111.763</u>

Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Målere		
Tilgang i årets løb	1.598.332	0
	<u>1.598.332</u>	<u>0</u>
Årets afskrivninger	22.734	0
	<u>22.734</u>	<u>0</u>
Målere i alt	<u>1.575.598</u>	<u>0</u>
 8 Tilgodehavender		
Debitorer	293.068	101.319
Hensat til tab på debitorer	-90.200	0
Tilgodehavende moms	263.553	14.821
	<u>466.421</u>	<u>116.140</u>
 9 Værdipapirer		
Nordea Bank A/S (204 stk.)	15.324	16.400
Nordea Invest Korte Obl. (3.553 stk.)	328.368	351.178
	<u>343.692</u>	<u>367.578</u>
 10 Likvide beholdninger		
Jyske Bank 2299437	36.434	39.603
Jyske Bank 1005825	1.013.359	1.021.873
Jyske Bank 1594344	79	0
Nordea 6400 110 293	232.173	2.192.534
	<u>1.282.045</u>	<u>3.254.010</u>

Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
11 Overdækning		
Overdækning pr. 1. januar	6.955.210	6.788.659
Årets overdækning, jf. note 1	0	166.551
Årets underdækning, jf. note 1	-66.064	0
Overdækning pr. 31. december	<u>6.889.146</u>	<u>6.955.210</u>
 Heraf kortfristet del (jf. kommende års budget)	<u>39.000</u>	<u>0</u>
Heraf langfristet del	<u>6.850.146</u>	<u>6.955.210</u>
 Vandværket er underlagt lov om vandforsyning m.v.		
Ifølge loven skal selskabets økonomi hvile i sig selv, således at en eventuel kapitaldannelse (overskud gennem effektivisering) ikke kan udloddes til ejerne, men forudsættes at forblive i vandværket.		
Som følge af restriktioner i lov om vandforsyning m.v. kan ejerne således ikke frit råde over den regnskabsmæssige opgjorte egenkapital.		
12 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		
Underdækning, jf. note 11	<u>39.000</u>	<u>0</u>
	<u>39.000</u>	<u>0</u>
13 Anden gæld		
Skyldige omkostninger	21.831	49.587
Skyldig statsafgifter	333.090	334.807
Skyldig A-skat og AM-bidrag	114.290	107.186
Skattekonto	90	950
	<u>469.301</u>	<u>492.530</u>
14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		