

ÅRSRAPPORT 1. januar - 31. december 2023

Egedevejens Vandværk A.m.b.A

v/Jan Høst Nielsen - Danavej 6
4640 Faxe

CVR nr. 33130155

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 24. april 2024

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------	---

Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
--	---

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse for tiden 1. januar- 31. december	7
---	---

Balance pr. 31. december	8
--------------------------	---

Noter	9
-------	---

Anvendt regnskabspraksis	11
--------------------------	----

Selskabsoplysninger

Selskabet

Egedevejens Vandværk A.m.b.A
v/Jan Høst Nielsen - Danavej 6
4640 Faxe

Telefon: 2062 3479
Email: egedevejensvandvaerk@gmail.com

CVR-nr.: 33130155
Stiftelsesdato: 1. januar 1994
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Henrik Petersen
Anders Christiansen
Jan Høst Nielsen
Rune K. Hansen
Joakim Raabjerg Christiansen

Revision

REVISIONSKONTORET I FAXE
Registrerede revisorer FSR
Granvej 2
4640 Faxe

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
24. april 2024.

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er drift af vandværk.

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2023 for Egedevejens Vandværk A.m.b.A.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faxe, den 26. februar 2024

Bestyrelse:

Henrik Petersen

Anders Christiansen

Jan Høst Nielsen

Rune K. Hansen

Joakim Raabjerg Christiansen

Generalforsamlingsvalgt revisors påtegning

Som generalforsamlingsvalgt revisor for Egedevejens Vandværk A.m.b.A har jeg revideret årsregnskabet for 1. januar - 31. december 2023. Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelse, og giver efter min opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver, den økonomiske stilling samt resultat.

Faxe, den / 2024

Carsten Birk Nielsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Egedevejens Vandværk A.m.b.A

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Egedevejens Vandværk A.m.b.A for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter.

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 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 har overholdt kravene til uafhængighed og andre etiske krav i International Ethics Standards Board for Accountants internationale retningslinjer for revisors 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 og vandværkets vedtægter. 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.

Herudover:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Faxe, den 26. februar 2024

REVISIONSKONTORET I FAXE

CVR-nr. 16609331

Poul Johansson
Registreret revisor FSR
mne2968

Resultatopgørelse for tiden 1. januar- 31. december

	Note	2023	2022
Nettoomsætning:			
Nettoomsætning	1.	159.824	174.264
Årets overdækning		-20.701	-3.968
Nettoomsætning i alt		139.123	170.296
Variable omkostninger:			
Driftsomkostninger	2.	-92.851	-111.863
Variable omkostninger i alt		-92.851	-111.863
Dækningsbidrag		46.272	58.433
Kapacitetsomkostninger:			
Administrationsomkostninger	3.	-52.257	-54.660
Kapacitetsomkostninger i alt		-52.257	-54.660
Indtjeningsbidrag		-5.985	3.773
Resultat før finansielle poster		-5.985	3.773
Finansiering:			
Finansielle indtægter	4.	5.985	4.065
Finansielle omkostninger	5.	0	-7.838
Finansiering netto		5.985	-3.773
ÅRETS RESULTAT		0	0

Balance pr. 31. december

	Note	2023	2022
AKTIVER:			
ANLÆGSAKTIVER:			
Materielle anlægsaktiver:			
Grundværdi		15.825	15.825
Materielle anlægsaktiver i alt		15.825	15.825
Anlægsaktiver i alt		15.825	15.825
OMSÆTNINGSAKTIVER:			
Tilgodehavender:			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		72.037	72.840
Merværdiafgift	6.	0	2.745
Tilgodehavender i alt		72.037	75.585
Likvide beholdninger	7.	1.067.509	1.031.640
Omsætningsaktiver i alt		1.139.546	1.107.225
AKTIVER I ALT		1.155.371	1.123.050
PASSIVER:			
GÆLDSFORPLIGTELSE:			
Langfristede gældsforpligtelser:			
Overdækning	8.	1.089.005	1.068.305
Langfristede gældsforpligtelser i alt		1.089.005	1.068.305
Kortfristede gældsforpligtelser:			
Skyldige omkostninger	9.	14.304	14.636
Merværdiafgift	10.	9.966	0
Anden gæld	11.	9.654	9.654
Vandafgift	12.	32.442	30.455
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		66.366	54.745
Gældsforpligtelser i alt		1.155.371	1.123.050
PASSIVER I ALT		1.155.371	1.123.050

Noter

	2023	2022
1. Nettoomsætning		
Opkrævet forbrug af vand	94.091	111.278
Faste afgifter	74.942	75.442
Årsregulering	-4.166	-6.906
Vandforbrug	-5.043	-5.550
	159.824	174.264
2. Driftsomkostninger		
Forsikringer	7.213	4.638
Elforbrug	32.669	44.713
Refunderet energiafgift	-8.390	-12.907
Løn, pasning af vandværk	11.000	11.000
Ejendomsskat	761	761
Vedligeholdelse af vandværket	25.982	15.532
Vedligeholdelse af ledninger	11.301	8.479
Vandanalyser	12.315	39.647
	92.851	111.863
3. Administrationsomkostninger		
Gaver og blomster	874	0
Kontorartikler/tryksager	1.216	548
EDB-omkostninger	1.601	1.601
Gebyrer bank	3.114	2.624
EDB-opkrævning	18.629	15.659
Telefon-alarm	686	663
Porto	1.050	1.016
Løn, kasserer	11.000	11.000
Revisorhonorar	8.000	7.400
Generalforsamling og møder	1.610	9.719
Faglitteratur/tidsskrifter	0	244
Kontingenter	4.477	4.186
	52.257	54.660
4. Finansielle indtægter		
Restance- og flyttegebyrer	5.985	4.065
	5.985	4.065
5. Finansielle omkostninger		
Renteudgifter	0	7.838
	0	7.838
6. Merværdiafgift		
Skyldig moms, primo	0	-14.154
Udgående moms	0	-61.697
Indgående moms	0	41.716
El-afgift	0	12.907
Betalt moms	0	23.973
	0	2.745

Noter

	2023	2022
7. Likvide beholdninger		
Danske Bank, erhvervsgiro 3633411	1.067.509	1.031.640
	1.067.509	1.031.640
8. Overdækning		
Overdækning primo	1.068.304	1.064.336
Årets overdækning	20.701	3.969
	1.089.005	1.068.305
9. Skyldige omkostninger		
Skyldige omkostninger	6.304	6.936
Revisionshonorar	8.000	7.700
	14.304	14.636
10. Merværdiafgift		
Skyldig moms, primo	-2.745	0
Udgående moms	55.095	0
Indgående moms	-29.659	0
El-afgift	-8.390	0
Betalt moms	-4.335	0
	9.966	0
11. Anden gæld		
Skyldig A-skat og AM-bidrag	9.654	9.654
	9.654	9.654
12. Vandafgift		
Skyldig vandafgift, primo	30.455	31.137
Opkrævet vandafgift til staten	51.349	60.069
Afregnet vandafgift til staten	-49.362	-60.751
	32.442	30.455

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Egedevejens Vandværk A.m.b.A 2023 aflægges 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 hos forbrugerne opkrævede beløb er tilstrækkelige.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen fra vandsalg mv indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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 en negativ indtægt ('der er opkrævet for meget'), mens en eventuel underdækning anføres som et tillæg til indtægterne ('der er opkrævet for lidt').

Driftsomkostninger

Driftsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand, herunder personaleomkostninger samt vedligeholdelse af anlæg.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Tilgodehavender

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

Overdækning/Underdækning

Overdækning/Underdækning er et udtryk for at vandværket har haft større/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')

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til nominel værdi.

Henrik Petersen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Hans Henrik Petersen

Bestyrelsesmedlem

ID: 55f0fd5e-e915-4e6b-ba96-eb455a0d1b14

Tidspunkt for underskrift: 02-03-2024 kl.: 12:27:32

Underskrevet med MitID



Anders Christiansen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Anders Ernst Christiansen

Bestyrelsesmedlem

ID: 1942ffb2-65b1-48ed-a2db-95692dba0b09

Tidspunkt for underskrift: 28-02-2024 kl.: 17:42:02

Underskrevet med MitID



Jan Høst Nielsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jan Høst Nielsen

Bestyrelsesmedlem

ID: 5b7d1f3e-0f45-4ed6-96ae-3b9d3e9142a8

Tidspunkt for underskrift: 28-02-2024 kl.: 17:52:52

Underskrevet med MitID



Rune K. Hansen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Rune Kirkeskov Hansen

Bestyrelsesmedlem

ID: 5d22b97f-b8f1-4d7a-90c7-f6f50456d30c

Tidspunkt for underskrift: 28-02-2024 kl.: 19:32:07

Underskrevet med MitID



Joakim Raabjerg Christiansen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Joakim Raabjerg Christiansen

Bestyrelsesmedlem

ID: c0d1bbfb-c8f6-498b-a847-68038aacba9c

Tidspunkt for underskrift: 28-02-2024 kl.: 18:09:04

Underskrevet med MitID



Poul Johansson

Navnet returneret af dansk MitID var:

Poul Johansson

Revisor

ID: ae8481ba-1343-4f0c-98c9-8f073ef3ac8b

Tidspunkt for underskrift: 28-02-2024 kl.: 15:58:10

Underskrevet med MitID

