

LILLY JEPPESEN
CVR NR. 18 58 72 46

LARS GOTFREDSEN
CVR NR. 35 07 11 99

OLLERUP VANDVÆRK

CVR. NR. 16 56 07 15

ÅRSRAPPORT FOR 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den / 2023

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>SIDE</u>
PÅTEGNINGER	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring	2 - 3
LEDELSESBERETNING	
Selskabsoplysninger	4
ÅRSREGNSKAB	
Anvendt regnskabspraksis	5 - 6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Specifikationer til resultatopgørelsen	10 - 11
Specifikationer til balancen	12 - 13

BESTYRELSESPÅTEGNING

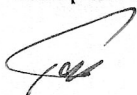
Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2022 for Ollerup Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultat af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2022.

Ingen af selskabets aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforbehold udover de i årsrapporten anførte, og der påhviler ikke virksomheden eventualforpligtelser, som ikke fremgår af årsrapporten.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse

Ollerup den 23. februar 2023



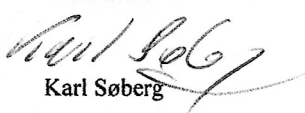
Aksel Pedersen
Formand



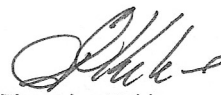
Carsten Møller Jensen



Peder Skov
Næstformand



Karl Søberg



Flemming Kehler
sekretær

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til andelshaverne i Ollerup Vandværk

Konklusion

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

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets 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 vandværket i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Vandværket har i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægger årsregnskab efter årsregnskabsloven, medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelsen. Budgettallene, som fremgår i en særskilt kolonne, har ikke været underlagt revision.

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 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.

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 vandværkets 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 vandværkets 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 vandværket 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.

Svendborg, den 23. februar 2023

RevisorGruppen v/Gotfredsen I/S

Registrerede revisorer

cvr. nr. 35071199



Lars Gotfredsen

Registreret revisor

medlem af FSR - danske revisorer

MINE-nr 12451

SELSKABSOPLYSNINGER**SELSKABSNAVN:**

Ollerup Vandværk
Svendborgvej 70 B
5762 Vester Skerninge

CVR. NR. 16 56 07 15
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

BESTYRELSE

Aksel Pedersen, formand
Peder Skov
Carsten Møller Jensen
Flemming Kehler
Karl Søberg

REVISOR:

RevisorGruppen
v/Gotfredsen I/S
Vestergade 165 A, 1
5700 Svendborg

PENGEINSTITUT

Danske Bank

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Ollerup Vandværk er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt vandværkets vedtægter

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste regnskabsår.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsel som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og ricisi, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

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

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. 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 indtægter fratrasket årets omkostninger. En eventuel overdækning anføres som en negativ indtægt ("der er opkrævet for meget"), mens en eventuel underdækning anføres som 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 afskrivninger 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.

-fortsættes-

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

ADMINISTRATIONSOMKOSTNINGER

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelsen og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler og kontoromkostninger mv.

ANDRE DRIFTSINDTÆGTER OG OMKOSTNINGER

Andre driftsindtægter og -omkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets primære aktivitet.

FINANSIELLE POSTER

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

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Ejendomme, driftsmateriel og andre anlæg måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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:

		Restværdi
Ejendomme	35 år	0
Produktionsanlæg og maskiner	25 år	0
Ledningsnet	10-20 år	0
Boringer	15 år	0

TILGODEHAVENDER

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg.

LIKVIDER

Likvider omfatter kontante bankindestående.

PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

EGENKAPITAL

"Overført resultat m.v." indeholder akkumuleret resultat

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.

GÆLDSFORPLIGTELSE

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2022

	Noter	Realiseret 2022 kr.	Realiseret 2021 kr.	Budgettal (ej reviderede)	
				2022 t.kr.	2023 t.kr.
Nettoomsætning	1	916.364	777.363	1.304	2.537
Produktionsomkostninger	2	<u>-506.479</u>	<u>-413.001</u>	<u>-802</u>	<u>-736</u>
Bruttoresultat		409.885	364.362	502	1.801
Distributionsomkostninger	3	-29.656	-73.214	-159	-1.309
Administrationsomkostninger	4	<u>-364.933</u>	<u>-270.586</u>	<u>-267</u>	<u>-340</u>
Resultat af primær drift		15.296	20.563	76	152
Andre driftsindtægter	5	<u>13.747</u>	<u>13.129</u>	<u>13</u>	<u>13</u>
Resultat før finansielle poster		29.043	33.691	89	165
Finansielle indtægter	6	0	0	0	0
Finansielle omkostninger	7	<u>-29.044</u>	<u>-33.691</u>	<u>-79</u>	<u>-119</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>10</u>	<u>46</u>

Balance pr. 31. december 2022

Aktiver	Noter	2022 kr.	2021 kr.
Grunde og bygninger	8	1.343.000	1.448.000
Inventar og installationer		120.647	160.647
Ledningsnet		213.822	131.250
Boringer		464.416	554.416
Materielle anlægsaktiver		2.141.885	2.294.313
Anlægsaktiver i alt		2.141.885	2.294.313
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	527.685	547.820
Periodeafgrænsningsposter		0	0
Tilgodehavender i alt		527.685	547.820
Kassebeholdning		0	0
Danske Bank		3.004.574	1.114.202
Likvide beholdninger		3.004.574	1.114.202
Omsætningsaktiver i alt		3.532.260	1.662.022
Aktiver i alt		5.674.144	3.956.335

Balance pr. 31. december 2022

		2022	2021
Passiver	Noter	kr.	t.kr.
Overført resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital i alt	10	<u>0</u>	<u>0</u>
Overdækning	11	3.244.902	2.814.049
Gæld til finansielle institutter	12	<u>254.648</u>	<u>496.400</u>
Langfristet gældsforpligtelser		<u>3.499.550</u>	<u>3.310.449</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpl.	13	240.000	238.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	14	690.355	407.886
Periodeafgrænsningsposter - forudbetalinger		<u>1.244.240</u>	<u>0</u>
Kortfristet gældsforpligtelser i alt		<u>2.174.595</u>	<u>645.886</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>5.674.144</u>	<u>3.956.335</u>
Passiver		<u>5.674.144</u>	<u>3.956.335</u>

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen aktuelle

Noter til resultatopgørelsen for 2022

	2022	2021
	kr.	kr.
Note 1 Netto omsætning		
Fast afgift	654.996	642.122
Kubikmeterafgift	529.704	403.878
Hovedanlægsbidrag - indskud	36.000	99.000
Forsyningsledningsbidrag	0	0
Stikledningsbidrag	11.791	0
Målerbrønd	0	0
Målerleje	111.726	109.580
Gebyrer u. moms	3.000	1.800
Underdækning/Overdækning	-430.853	-479.017
Netto omsætning i alt	916.364	777.363

Note 2 Produktionsomkostninger

Vedligeholdelse bygninger	451	18.888
Vedligeholdelse installationer	22.754	20.425
Værktøj, reoler og inventar	0	247
Vedligeholdelse boringer	0	0
Produktionslønninger	40.185	43.583
Køb af vand	0	1.865
El til produktion	130.721	70.862
El-afgifter	-40.543	-39.799
Vandanalyser og boringskontrol	32.434	22.434
Målerbrønde	0	1.173
Vandmålere	38.161	16.565
Redskabsskur	0	0
Vedligehold og brændstof maskiner	4.642	1.623
Vand, kloakbidrag, renovation mv.	1.190	1.507
Diverse omkostninger vedr. afkalkningsanlæg	3.369	3.942
Ejendomsskat	2.293	2.293
Forsikringer	9.482	9.280
Landinspektør	26.340	3.114
Afskrivninger	235.000	235.000
Produktionsomkostninger i alt	506.479	413.001

Note 3 Distributionsomkostninger

Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger	20.281	63.839
Teknisk bistand og rådgivning	0	0
Afskrivninger	9.375	9.375
Distributionsomkostninger i alt	29.656	73.214

Note 4 Administrationsomkostninger

Øvrige udgifter bestyrelsesmøder mv.	19.380	12.783
Generalforsamling	1.772	11.103
Lønninger	188.260	100.399
Annoncer	10.726	20.974
Porto og gebyrer	331	2.440
Kontorartikler	4.167	5.737
Telefon og internet	11.609	6.636
Kontingenter	8.635	6.087
Småanskaffelser	3.271	9.296
Abonnementer	49.664	44.936
Kontorinventar og vedligeholdelse	2.967	2.018
Sponsorat	0	0
Dataløn	3.347	2.192
PBS udgifter	14.395	14.659
Vandværksprogrammer	20.611	11.763
Revisor	15.000	13.000
Rengøringartikler	290	66
Gaver og blomster	4.430	2.803
Bankgebyrer	5.910	3.732
Differencer	2	-39
Tab på debitorer	168	0
Administrationsomkostninger i alt	364.933	270.586

Note 5 Andre driftsindtægter

Måleraflæsningsgebyr	13.747	13.129
Andre driftsindtægter i alt	13.747	13.129

Note 6 Finansielle indtægter

Renteindtægter, bank	0	0
Finansielle indtægter i alt	0	0

Note 7 Finansielle omkostninger

Renteudgifter prioritetsgæld	14.035	18.945
Renteudgifter bank	10.062	7.402
Garantiprovision Kommunen	4.946	7.344
Finansielle omkostninger i alt	29.044	33.691

Noter til balancen for 2022

	2022 kr.		
Note 8 Materielle anlægsaktiver			
	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet
Kostpris 1. januar	3.128.000	1.413.495	2.049.115
Tilgange	0	0	91.947
Afgang	0	0	0
Kostpris 31. december	<u>3.128.000</u>	<u>1.413.495</u>	<u>2.141.062</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	1.680.000	1.252.848	1.917.865
Årets afskrivninger	105.000	40.000	9.375
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0	0
Afskrivninger pr. 31. december	<u>1.785.000</u>	<u>1.292.848</u>	<u>1.927.240</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>1.343.000</u>	<u>120.647</u>	<u>213.822</u>
			Boringer
Kostpris 1. januar			1.144.416
Tilgange			0
Afgang			0
Kostpris 31. december			<u>1.144.416</u>
Afskrivninger pr. 1. januar			590.000
Årets afskrivninger			90.000
Afskrivninger vedrørende afgang			0
Afskrivninger pr. 31. december			<u>680.000</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december			<u>464.416</u>

	2022 kr.	2021 t.kr.
Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender brutto	527.685	534.703
Udskrevne fakturaer	0	11.250
Tilgodehavender i alt	527.685	545.953
Note 10 Egenkapital		
Overført resultat pr. 1. januar	0	0
Årets resultat	0	0
Egenkapital 31. december	0	0
Note 11 Overdækning		
Overdækning pr. 1. januar	2.814.049	2.335.032
Årets overdækning, jf. note 1	430.853	479.017
Overdækning pr. 31. december	3.244.902	2.814.049
Heraf kortfristet del (jf. kommende års budget)	0	0
Heraf langfristet del	3.244.902	2.814.049
Note 12 Gæld til finansielle institutter		
Kommunekredit	494.648	734.400
Heraf kortfristet del	-240.000	-238.000
Gæld til finansielle institutter i alt	254.648	496.400
Note 13 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		
Overdækning jf. note 11	0	0
Kommunekredit jf. note 12	240.000	238.000
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	240.000	238.000
Note 14 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Moms	442.771	154.590
Afgift af ledningsført vand	208.692	221.481
Skyldig a-skat og feriepenge	5.711	7.936
Afsat revisor	15.000	13.000
Øvrige kreditorer	18.181	10.879
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	690.356	407.886