

LILLY JEPPESEN
CVR NR. 18 58 72 46

LARS GOTTFREDSSEN
CVR NR. 35 07 11 99

OLLERUP VANDVÆRK

CVR. NR. 16 56 07 15

ÅRSRAPPORT FOR 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 19/11 2024

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 2023 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 2023 samt af resultat af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2023.

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.

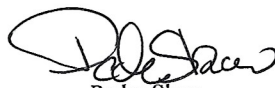
Ollerup den 4. marts 2024



Aksel Pedersen
Formand



Carsten Møller Jensen
Næstformand



Peder Skov



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 2023, 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 2023 samt af resultatet af vandværkets 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 er uafhængige af vandværket 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. 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 4. marts 2024

RevisorGruppen v/Gotfredsen I/S

Registrerede revisorer

cvr. nr. 35071199



Lars Gotfredsen

Registreret revisor

medlem af FSR - danske revisorer

MNE-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 fratrukket 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	0
Produktionsanlæg og maskiner	0
Ledningsnet	0
Boringer	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.

GÆLDSFORPLIGTELSER

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

Resultatopgørelse for 2023

		Realiseret 2023 kr.	Realiseret 2022 kr.	Budgettal (ej reviderede)	
	Noter			2023 t.kr.	2024 t.kr.
Nettoomsætning	1	1.939.592	916.364	1.304	1.377
Produktionsomkostninger	2	<u>-927.697</u>	<u>-506.479</u>	<u>-802</u>	<u>-830</u>
Bruttoresultat		1.011.896	409.885	502	547
Distributionsomkostninger	3	-616.937	-29.656	-159	-79
Administrationsomkostninger	4	<u>-356.099</u>	<u>-364.933</u>	<u>-267</u>	<u>-315</u>
Resultat af primær drift		38.860	15.296	76	153
Andre driftsindtægter	5	<u>15.501</u>	<u>13.747</u>	<u>13</u>	<u>13</u>
Resultat før finansielle poster		54.361	29.043	89	166
Finansielle indtægter	6	0	0	0	0
Finansielle omkostninger	7	<u>-54.361</u>	<u>-29.044</u>	<u>-79</u>	<u>-138</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>10</u>	<u>28</u>

Balance pr. 31. december 2023

Aktiver	Noter	2023 kr.	2022 kr.
Grunde og bygninger	8	2.382.878	1.343.000
Inventar og installationer		3.094.981	120.647
Ledningsnet		199.572	213.822
Boringer		374.416	464.416
Materielle anlægsaktiver		<u>6.051.848</u>	<u>2.141.885</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>6.051.848</u>	<u>2.141.885</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	531.177	527.685
Tilgodehavende moms		539.505	0
Periodeafgrænsningsposter		0	0
Tilgodehavender i alt		<u>1.070.682</u>	<u>527.685</u>
Kassebeholdning		0	0
Danske Bank		401.760	3.004.574
Likvide beholdninger		<u>401.760</u>	<u>3.004.574</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.472.442</u>	<u>3.532.259</u>
Aktiver i alt		<u>7.524.289</u>	<u>5.674.144</u>

Balance pr. 31. december 2023

		2023	2022
Passiver	Noter	kr.	kr.
Overført resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital i alt	10	<u>0</u>	<u>0</u>
Overdækning	11	3.842.094	3.244.902
Gæld til finansielle institutter	12	<u>0</u>	<u>254.648</u>
Langfristet gældsforpligtelser		<u>3.842.094</u>	<u>3.499.550</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpl.	13	249.883	240.000
Kommunekredit, byggekredit		3.146.877	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	14	285.435	690.355
Periodeafgrænsningsposter - forudbetalinger		<u>0</u>	<u>1.244.240</u>
Kortfristet gældsforpligtelser i alt		<u>3.682.195</u>	<u>2.174.595</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>7.524.289</u>	<u>5.674.144</u>
Passiver		<u>7.524.289</u>	<u>5.674.144</u>

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen aktuelle

Noter til resultatopgørelsen for 2023

	2023	2022
	kr.	kr.
Note 1 Netto omsætning		
Fast afgift	662.604	654.996
Kubikmeterafgift	513.474	529.704
Hovedanlægsbidrag - indskud	360.000	36.000
Forsyningsledningsbidrag	412.640	0
Stikledningsbidrag	471.600	11.791
Målerbrønd	0	0
Målerleje	112.967	111.726
Gebyrer u. moms	3.500	3.000
Underdækning/Overdækning	-597.193	-430.853
Netto omsætning i alt	<u>1.939.592</u>	<u>916.364</u>

Note 2 Produktionsomkostninger

Vedligeholdelse bygninger	180.138	451
Vedligeholdelse installationer	175.679	22.754
Værktøj, reoler og inventar	3.713	0
Produktionsudgifter/service	43.424	0
Produktionslønninger	65.644	40.185
Køb af vand	0	0
El til produktion	78.173	130.721
El-afgifter	-14.791	-40.543
Vandanalyser og boringskontrol	62.860	32.434
Målerbrønde	0	0
Vandmålere	0	38.161
Vedligehold og brændstof maskiner	211	4.642
Vand, kloakbidrag, renovation mv.	1.682	1.190
Diverse omkostninger vedr. afkalkningsanlæg	0	3.369
Ejendomsskat	2.293	2.293
Forsikringer	32.822	9.482
Landinspektør	29.121	26.340
Afskrivninger	266.730	235.000
Produktionsomkostninger i alt	<u>927.697</u>	<u>506.479</u>

Note 3 Distributionsomkostninger

Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger	602.687	20.281
Teknisk bistand og rådgivning	0	0
Afskrivninger	14.250	9.375
Distributionsomkostninger i alt	<u>616.937</u>	<u>29.656</u>

Note 4 Administrationsomkostninger

Øvrige udgifter bestyrelsesmøder mv.	21.655	19.380
Generalforsamling	1.957	1.772
Lønninger	164.185	188.260
Annoncer	18.484	10.726
Porto og gebyrer	230	331
Kontorartikler	5.781	4.167
Telefon og internet	7.034	11.609
Kontingenter	10.196	8.635
Småanskaffelser	24.034	3.271
Abonnementer	51.694	49.664
Kontorinventar og vedligeholdelse	1.067	2.967
Sponsorat	0	0
Dataløn	4.825	3.347
PBS udgifter	14.764	14.395
Vandværksprogrammer	5.342	20.611
Revisor	17.075	15.000
Rengøringartikler	1.782	290
Gaver og blomster	1.335	4.430
Bankgebyrer	4.731	5.910
Differencer	-10	2
Tab på debitorer	-62	168
Administrationsomkostninger i alt	<u>356.099</u>	<u>364.933</u>

Note 5 Andre driftsindtægter

Måleraflæsningsgebyr	15.501	13.747
Andre driftsindtægter i alt	<u>15.501</u>	<u>13.747</u>

Note 6 Finansielle indtægter

Renteindtægter, bank	0	0
Finansielle indtægter i alt	<u>0</u>	<u>0</u>

Note 7 Finansielle omkostninger

Renteudgifter prioritetsgæld	9.022	14.035
Renteudgifter byggekredit	11.371	0
Renteudgifter bank	0	10.062
Garantiprovision Kommunen	33.968	4.946
Finansielle omkostninger i alt	<u>54.361</u>	<u>29.044</u>

Noter til balancen for 2023

2023
kr.

Note 8 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet
Kostpris 1. januar	3.128.000	1.413.495	2.141.062
Tilgange	1.151.278	3.039.664	0
Afgang	0	0	0
Kostpris 31. december	<u>4.279.278</u>	<u>4.453.159</u>	<u>2.141.062</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	1.785.000	1.292.848	1.927.240
Årets afskrivninger	111.400	65.330	14.250
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0	0
Afskrivninger pr. 31. december	<u>1.896.400</u>	<u>1.358.178</u>	<u>1.941.490</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>2.382.878</u>	<u>3.094.981</u>	<u>199.572</u>

	Boringer
Kostpris 1. januar	1.144.416
Tilgange	0
Afgang	0
Kostpris 31. december	<u>1.144.416</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	680.000
Årets afskrivninger	90.000
Afskrivninger vedrørende afgang	0
Afskrivninger pr. 31. december	<u>770.000</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>374.416</u>

	2023 kr.	2022 t.kr.
Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender brutto	531.177	527.685
Udskrevne fakturaer	0	0
Tilgodehavender i alt	531.177	527.685
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	3.244.902	2.814.049
Årets overdækning, jf. note 1	597.193	430.853
Overdækning pr. 31. december	3.842.094	3.244.902
Heraf kortfristet del (jf. kommende års budget)	0	0
Heraf langfristet del	3.842.094	3.244.902
Note 12 Gæld til finansielle institutter		
Kommunekredit	249.883	494.648
Heraf kortfristet del	-249.883	-240.000
Gæld til finansielle institutter i alt	0	254.648
Note 13 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		
Overdækning jf. note 11	0	0
Kommunekredit jf. note 12	249.883	240.000
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	249.883	240.000
Note 14 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Moms	0	442.771
Afgift af ledningsført vand	204.444	208.692
Skyldig a-skat og feriepenge	15.037	5.711
Afsat revisor	18.000	15.000
Øvrige kreditorer	47.955	18.181
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	285.436	690.356