

Nørre Næraa - Ringe Vandværk

Ringemarken 36, 5450 Otterup

CVR nr. 3705 7851

Årsrapport for perioden 1. januar - 31. december 2023

Godkendt på vandværkets
generalforsamling, den xxxx. juni 2024

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Introduktion	1
Ledelsespåtegning.....	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar – 31. december 2023.....	6
Balance pr. 31. december 2023	7
Note	8

Introduktion

Selskabet	Nørre Næraa - Ringe Vandværk AMBA Strandvej 6 B, 5450 Otterup (Administrations adresse) Nørre Næraa - Ringe Vandværk AMBA Ringemarken 36, 5450 Otterup CVR nr.: 3705 7851 Telf nr.: 2532 0854 (kasserer) Kundenr. 924
Bestyrelse	Martin From, formand Jakob Olsen, næstformand Jack Peter Nielsen, kasserer Anders Kjøller Mikkelsen Søren Kjøller Hans Elgård Pedersen
Revision	MS Revision ApS, Registreret Revisionsvirksomhed Lotte Renbo Andersen, Registreret Revisor Medlem af FSR - Danske Revisorer Thygenssensvej 2 5450 Otterup Telf. 6487 1489 E-mail lra@ms-revision.dk CVR. Nr. 4003 2622 www.ms-revision.dk
Pengeinstitut	Nordfyns Bank A/S Dannebrogsgade 1, 5000 Odense C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapport for perioden 1. januar – 31. december 2023 for Nørre Næraa - Ringe Vandværk.

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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Otterup, den xx. xxxx 2024

Bestyrelse:

Martin From, formand

Jakob Olsen, næstformand

Anders Kjøller Mikkelsen

Søren Kjøller

Hans Elgård Pedersen

Jack Peter Nielsen, kasserer

Den uafhængige revisors erklæringer

Til selskabets andelshavere

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Nørre Næraa - Ringe Vandværk for perioden 1. januar - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 foreningen 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 regler og IESBA Code.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som 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. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser 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 foreningens 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 foreningen, 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. Fejlinformation 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 regnskabsbrugere 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 foreningens 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 foreningens 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 foreningen 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.

Otterup, den xx. juni 2024

MS Revision ApS, Registreret Revisionsvirksomhed
medlem af FSR - Danske Revisorer
CVR. Nr. 4003 2622

Lotte Renbo Andersen
Registreret revisor, medlem af FSR - Danske Revisorer
Mne4297

Folkevalgte revisorers påtegning:

Undertegnede har dags dato stikprøvevis gennemgået årsrapporten for 2023, der er i overensstemmelse med forevist bogføring og bilag.
Bankmellemværende er konstateret tilstede. Der er i øvrigt intet at bemærke.

Otterup, den xx. juni 2024

Intern revisor:

Birgit Andersen

Ole Olsen

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapport for Nørre Næraa - Ringe Vandværk 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. Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kr.

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 (øvrige) 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 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Vandværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes til vurderingen, der afskrives ikke på bygninger og grunde.

Ejendomsværdi pr. 1. oktober 2021 kr. 68.000

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår.

Overdækning/underdækning

Overdækning er et udtryk for, at vandværket har haft større indtægter end krævet i forhold til "hvile i sig selv"- princippet. 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").

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar – 31. december 2023			
Noter		2023 hele kr.	2022 hele kr.
1	OMSÆTNING I ALT / INDTÆGTER	385.512	136.767
2	PRODUKTIONSOMKOSTNINGER	-278.940	-59.515
	BRUTTORESULTAT I	106.571	77.252
3	DISTRIBUTIONSOMKOSTNINGER	-6.560	-4.763
	BRUTTORESULTAT II	100.012	72.489
4	ADMINISTRATIONSOMKOSTNINGER	-101.143	-61.232
	RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	-1.131	11.256
5	FINANSIELLE POSTER	-1.131	11.256
	ÅRETS RESULTAT	0	0

Balance pr. 31. december 2023			
Noter		2023 hele kr.	2022 hele kr.
	ANLÆGSAKTIVER		
6	Bygningsanlæg m.m. - produktion	68.000	68.000
	ANLÆGSAKTIVER - I ALT	68.000	68.000
7	Tilgodehavender	58.991	70.997
8	Likvide midler	1.844.572	1.956.353
	OMSÆTNINGSAKTIVER - I ALT	1.903.563	2.027.351
	AKTIVER - I ALT	1.971.563	2.095.351
Noter		2023 hele kr.	2022 hele kr.
	GÆLDSFORPLIGTELSE		
9	Overdækning	1.661.356	1.871.015
	Langfristede gældsforpligtigelser	1.661.356	1.871.015
10	Leverandør af varer og tjenesteydelser m.v.	252.956	158.007
11	Skyldig moms i alt	0	12.087
12	Afgift af ledningsført vand i alt	57.251	54.242
	Kortfristede gældsforpligtigelser	310.207	224.336
	GÆLD I ALT	1.971.563	2.095.350
	PASSIVER I ALT	1.971.563	2.095.350
13	Eventualforpligtigelse		

Note	Note	2023 hele kr.	2022 hele kr.
1	OMSÆTNING I ALT / INDTÆGTER		
	Fastbidrag		
	Indbetalinger fra forbruger	77.700	77.700
	Fast bidrag i alt	<u>77.700</u>	<u>77.700</u>
	Variabel bidrag		
	Kubikmeterafgift	89.303	99.720
	Variabel bidrag i alt	<u>89.303</u>	<u>99.720</u>
	ANDRE INDTÆGTER OG UDGIFTER		
	Indtægter		
	Gebyr momsfrie	8.850	8.900
	Indtægter i alt	<u>8.850</u>	<u>8.900</u>
	Overdækning / Underdækning		
	Overdækning / Underdækning	209.659	-49.553
		<u>209.659</u>	<u>-49.553</u>
	OMSÆTNING I ALT / INDTÆGTER	<u>385.512</u>	<u>136.767</u>
2	PRODUKTIONSOMKOSTNINGER		
	Boringer, bygninger m.v.		
	El indkøb	32.915	44.588
	El afgift	-5.510	-10.860
	Vedligeholdelse af andre anlæg, driftsmateriel og inventar	225.815	14.263
	Ejendomsskatter	598	598
	Forsikring Bygninger	3.489	3.370
	Boringer, bygninger m.v. i alt	<u>257.307</u>	<u>51.959</u>
	Miljø og analyser		
	Vandanalyse	20.690	6.613
	Lodsejerkompensation 2 boringer	944	944
	Miljø og analyser i alt	<u>21.634</u>	<u>7.557</u>

	PRODUKTIONSOMKOSTNINGER I ALT	278.940	59.515
	BRUTTORESULTAT I	106.571	77.252
3	DISTRIBUTIONSOMKOSTNINGER		
	Ledningsnet		
	Stikledninger vedligeholdelse	6.560	2.100
	Råvandsledninger vedligeholdelse	0	2.663
	Ledningsnet i alt	6.560	4.763
	DISTRIBUTIONSOMKOSTNINGER I ALT	6.560	4.763
	BRUTTORESULTAT II	100.012	72.489
4	ADMINISTRATIONSOMKOSTNINGER		
	Administration herunder bestyrelse		
	Løn m.m. til bestyrelsen	37.500	0
	Passning af vandværk	15.000	13.000
	Forsikringer bestyrelsen	1.679	1.639
	Annoncer	0	2.114
	Porto u/ moms	5.800	3.659
	Kontingenter	4.521	4.377
	EDB udgifter	6.030	2.946
	Revision af regnskab	10.923	13.000
	Bogføring	16.219	16.188
	Generalforsamling	3.235	4.309
	Gaver	463	0
	Indvunde debitorer	-227	0
	ADM.OMKOSTNINGER I ALT	101.143	61.232
	RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	-1.131	11.256
5	FINANSIELLE POSTER		
	Renter pengeinstitutter	-2.115	11.058
	Renter diverse	984	199
	FINANSIELLE POSTER	-1.131	11.256
	ÅRETS RESULTAT	0,00	0,00

BALANCEN**ANLÆGSAKTIVER**

- 6 **Bygningsanlæg m.m. - produktion**
Ejendom primo vurderet til kr. 68.000
Bygningsanlæg m.m. i alt

68.000	68.000
68.000	68.000

ANLÆGSAKTIVER - I ALT

68.000	68.000
--------	--------

OMSÆTNINGSAKTIVER

- 7 **Tilgodehavender**

Tilgodehavende Fas	15.903	50.336
Andre tilgodehavender	0	6.078
Periodeafgrænsningsposter	0	14.583
Tilgodehavende moms	43.089	0
Tilgodehavender m.m. i alt	58.991	70.997

- 8 **Likvide midler**

Nordfyns Bank kt.nr. 597-1	852.191	964.150
Nordfyns Bank kt.nr. 955	592.489	592.295
Nykredit Bank kt.nr. 794	399.892	399.909
Likvide midler i alt	1.844.572	1.956.353

OMSÆTNINGSAKTIVER - I ALT

1.903.563	2.027.351
-----------	-----------

AKTIVER - I ALT

1.971.563	2.095.351
-----------	-----------

PASSIVER**GÆLDSFORPLIGTELSE**

- 9 **Overdækning**

Overdækning pr. 1. januar	1.871.015	1.821.462
Årets overdækning, jf. note 1	-209.659	49.553
Overdækning pr. 31. december	1.661.356	1.871.015

- 10 **Leverandør af varer og tjenesteydelser m.v.**

Gæld forbruger	17.881	0
Afsat revisor	9.000	12.000

	Gæld vandafgift tidligere år.	0	120.800
	Leverandørgæld	226.075	25.207
	Leverandør af varer og tjenesteydelser m.v. i alt	252.956	158.007
11	Moms		
	Moms primo	12.087	74.727
	Udgående moms	81.589	77.976
	Indgående moms	-89.521	-31.676
	Elafgift	-5.510	-10.860
	Moms ovf. til tilgodehavender	43.089	0
	Moms betalt	-41.733	-98.081
	Skyldig moms i alt	0	12.087
12	Afgift af ledningsført vand		
	Afgift ledningsført vand, primo	54.242	118.191
	Afgift af ledningsført vand	126.413	138.550
	Afgift af ledningsført vand betalt	-123.404	-202.499
	Afgift af ledningsført vand i alt	57.251	54.242
	GÆLD I ALT	310.207	224.336
	PASSIVER I ALT	1.971.563	2.095.350
13	Eventualforpligtelse		
	Der er en ordre på nyt filteranlæg på kr. 289.275		
	Der er i 2023 betalt og medtaget i resultatopgørelsen på kr. 173.565		
	Den resterende ordre på kr. 115.720 vil blive betalt og medtaget i resultatopgørelsen i 2024.		