

Klippinge Vandværk
Bjergvej 2 A
4672 Klippinge

Årsrapport 2023

Fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling, den 31/3 2024


dirigent

Vandværksoplysninger

Vandværket

Klippinge Vandværk
Bjergvej 2 A
4672 Klippinge

Telefon:
Hjemmeside: www.klippingevand.dk

CVR-nr.: 23485419
Hjemsted: Stevns
Regnskabsår: 01.01. - 31.12.

Bestyrelse

Formand Ole Elbæk
Næstformand Rie Larsen
Kasserer Charlotte Petersen
Bestyrelsesmedlem og vandværkspasser Hans Vilhelmsen
Bestyrelsesmedlem Inger Nøddekær
Revisor Hans Peter Nielsen

Revisor

LOKALREVISION
Registreret revisionsanpartsselskab
Nygade 6
4672 Klippinge

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Klippinge 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Klippinge, den 21/3 2024



Ole Elbæk
formand

Rie Larsen
Næstformand



Hans Vilhelmsen
bestyrelsesmedlem



Inger Nøddekær
bestyrelsesmedlem



Charlotte Petersen
kasserer

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til forbrugerne i Klippinge Vandværk

Vi har udført review af årsregnskabet for Klippinge Vandværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke 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.

Klippinge, den 21. 3 2024

LOKALREVISION
registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 78646411

Hans Jørgen Rasmussen
registreret revisor, mne1295
medlem af FSR - danske revisorer

Intern revisors påtegning

Som folkevalgt revisor for Klippinge Vandværk har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 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 vores opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver, den økonomiske stilling samt resultat.

Klippinge, den 21/3 2024



Hans Peter Nielsen
revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Klippinge 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, og vise, om de budgetterede og hos medlemmerne opkrævede beløb er tilstrækkelige.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

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 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 og maskinpark, 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.

Andre driftsindtægter og omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden.

Finansielle indtægter består bl.a. af renter af bankindeståender samt udbytte og kursgevinster på investeringsbeviser.

Balancen**Materielle anlægsaktiver**

Vandværkets 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:

Bygningsanlæg	33 år
Maskinanlæg og installationer	20 år
Boringer	30 år
Ledningsnet	50 år
Målere	10 år
Edb	10 år

Tilgodehavender

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

Egenkapital

Årets resultat overføres til underdækning eller overdækning.

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").

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

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse

01.01.2023 - 31.12.2023

	Realiseret	Pct.	2022	Pct.
1 Nettoomsætning	<u>461.200</u>	100	533	100
2 Produktionsomkostninger	-126.048	-27	-103	-19
3 Distributionsomkostninger	-130.963	-28	-216	-41
Variable omkostninger	<u>-257.011</u>	-56	-319	-60
Dækningsbidrag	204.189	44	214	40
4 Administrationsomkostninger	<u>-182.492</u>	-40	-211	-40
Resultat før af- og nedskrivninger	21.697	5	3	1
5 Andre driftsindtægter/-omkostninger	<u>-23.742</u>	-5	4	1
Resultat før finans. poster	-2.045	0	7	1
6 Andre finansielle indtægter	2.045	0	0	0
Øvrige finansielle omkostninger	<u>0</u>	0	-7	-1
Finansielle poster	<u>2.045</u>	0	-7	-1
Årets resultat	<u>0</u>	0	0	0

Balance

pr. 31.12.2023

		Realiseret	Pct.	2022	Pct.
Aktiver					
7	Bygningsanlæg	229.059	7	255	7
8	Ledningsanlæg	2.329.147	67	1964	55
9	Grunde	32.900	1	33	1
10	Boringer	101.585	3	114	3
	Materielle anlægsaktiver aktiver	<u>2.692.691</u>	78	2366	67
11	Tilgodehavender	209.156	6	129	4
12	Likvide midler	570.890	16	1061	30
	Omsætningsaktiver	<u>780.046</u>	22	1190	33
	Aktiver	<u>3.472.737</u>	100	3556	100
Passiver					
13	Over-/underdækning	<u>3.352.553</u>	97	3376	95
14	Kreditorer og omkostninger	27.062	1	39	1
15	A-skat	9.253	0	8	0
16	Grønne afgifter	67.624	2	83	2
17	Momsopgørelse	16.245	0	50	1
	Kortfristede gældsforpligtelser	<u>120.184</u>	3	180	5
	Passiver	<u>3.472.737</u>	100	3556	100
18	Materielle anlægsaktiver				
19	Oplysning om eventualforpligtelser				
20	Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser				

Noter

1	Nettoomsætning	
	Fast driftsbidrag kr. 550,00 pr. part	125.224
	Kubikmeterafgift kr. 9,00	142.028
	Periodisering vandsalg, tidligere år	-50.943
	Periodisering vandsalg, indeværende år	208.356
	Andre indtægter	13.290
	Underdækning	23.244
	Nettoomsætning	461.200
2	Produktionsomkostninger	
	Vedligeholdelse bygninger	-5.504
	Nødforsyning	-455
	Vandprøver og analyser	-23.499
	Løn vandværkspasser	-11.940
	Forsikringer	-10.658
	El	-41.316
	Refusion elafgift	5.569
	Afskrivninger boringer	-11.945
	Afskrivninger bygningsanlæg	-26.299
	Produktionsomkostninger	-126.048
3	Distributionsomkostninger	
	Vedligeholdelse ledninger	-30.242
	Vedligeholdelse målere	-10.273
	Afskrivninger ledningsnet	-90.448
	Distributionsomkostninger	-130.963
4	Administrationsomkostninger	
	Annoncer	-624
	EDB udgifter	-19.964
	Omk. opkrævnings. NETS/Rambøll	-16.080
	Omk. opkrævning Mastercard	-5.903
	Porto og gebyrer	-2.849
	Mødeudgifter	-296
	Revisorhonorar	-27.444
	Revisorhonorar tidl. år	-4.800
	Bestyrelses honorar	-42.000
	Gaver	-4.774
	Kontingenter	-8.479
	Lønninger	-30.212
	Skattefri godtgørelse	-19.066
	Administrationsomkostninger	-182.492

5	Andre driftsindtægter/-omkostninger	
	Flyttegebyr	2.800
	Gebyrer forbrugere	2.058
	BNBO	-28.600
	Andre driftsindtægter/-omkostninger	<u>-23.742</u>
6	Andre finansielle indtægter	
	Renteindtægt pengeinstitut	2.045
	Andre finansielle indtægter	<u>2.045</u>
7	Bygningsanlæg	
	Anskaffelsessum primo	876.637
	Af-/nedskrivninger primo	-621.279
	Årets af-/nedskrivninger	-26.299
	Bygningsanlæg	<u>229.059</u>
8	Ledningsanlæg	
	Anskaffelsessum primo	4.097.269
	Tilgang i året	455.133
	Af-/nedskrivninger primo	-2.132.807
	Årets af-/nedskrivninger	-90.448
	Ledningsanlæg	<u>2.329.147</u>
9	Grunde	
	Anskaffelsessum primo	55.900
	Nedskrivning grund	-23.000
	Grunde	<u>32.900</u>
	Maskinanlæg og installationer	
	Anskaffelsessum primo	622.257
	Af-/nedskrivninger primo	-622.257
	Maskinanlæg og installationer	<u>0</u>
10	Boringer	
	Anskaffelsessum primo	361.968
	Af-/nedskrivninger primo	-248.438
	Årets af-/nedskrivninger	-11.945
	Boringer	<u>101.585</u>
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
	Anskaffelsessum primo	361.552
	Af-/nedskrivninger primo	-361.552
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>0</u>

11	Tilgodehavender	
	Periodisering, vandsalg indeværende år	208.356
	Tilgodehavende tilslutningsbidrag	800
	Tilgodehavender	<u>209.156</u>
12	Likvide midler	
	Sydbank A/S 6060 5498884	357.590
	Sydbank A/S 6060 5842560	213.301
	Likvide midler	<u>570.890</u>
13	Over-/underdækning	
	Over-/underdækning primo	3.398.797
	Op- og nedskrivning grund	-23.000
	Årets underdækning	-23.244
	Over-/underdækning	<u>3.352.553</u>
14	Kreditorer og omkostninger	
	Varekreditorer	11.427
	Skyldig til forbrugere, restanceliste	634
	Skyldige adm.omkostninger	15.000
	Kreditorer og omkostninger	<u>27.062</u>
15	A-skat	
	Tilbageholdt A-skat	31.371
	Tilbageholdt AM-bidrag	6.731
	Afregnet A-skat	-23.730
	Afregnet AM-bidrag	-5.119
	A-skat	<u>9.253</u>
16	Grøn afgift	
	Opkrævede grønne afgifter	160.964
	Afregnede grønne afgifter	-93.340
	Grøn afgift	<u>67.624</u>
17	Momsopgørelse	
	Salgsmoms	111.076
	Købsmoms	-160.953
	Elafgift	-5.569
	Momsafregning	71.690
	Momsopgørelse	<u>16.245</u>

Note 18 Materielle anlægsaktiver

Ved seneste offentlige ejendomsvurdering 1. oktober 2023 er ejendommen vurderet til kr. 270.000 heraf udgør grundværdi kr. 32.900.

Note 19 Oplysning om eventualforpligtelser

Vandværkets bestyrelse har oplyst, at der ikke er nogle kautions-, leasing- og garantiforpligtelser ud over det i årsrapporten anførte.

Note 20 Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Vandværkets bestyrelse har oplyst, at der ikke er nogle pantsætninger og sikkerhedsstillelser udover det i årsrapporten anførte.