



Strib Vandværk A.M.B.A.

Rudbæksmøllevej 7
5500 Middelfart
CVR-nr. 18680610

Årsrapport 2023

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
20.03.2024

Henrik Poulsen
Dirigent

Indhold

Foreningsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning	4
Den kritiske revisors revisionspåtegning	6
Resultatopgørelse for 2023	7
Balance pr. 31.12.2023	8
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	14

Foreningsoplysninger

Forening

Strib Vandværk A.M.B.A.

Rudbæksmøllevej 7

5500 Middelfart

CVR-nr.: 18680610

Hjemsted: Middelfart

Regnskabsår: 01.01.2023 - 31.12.2023

Bestyrelse

Kristian Madsen, formand

Jan Larsen, næstformand

Michael Koborg, sekretær

Einar Ritterbusch, kasserer

Bjarne Rasmussen

Folkevalgte revisorer

Otto Lindskov

Lars Mullesgaard

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Egtved Allé 4

6000 Kolding

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023 for Strib Vandværk A.M.B.A..

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Strib, den 28.02.2024

Bestyrelse

Kristian Madsen
formand

Jan Larsen
næstformand

Michael Koborg
sekretær

Einar Ritterbusch
kasserer

Bjarne Rasmussen

Den uafhængige revisors påtegning

Til medlemmerne i Strib Vandværk A.M.B.A.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Strib Vandværk A.M.B.A. for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, og noter, herunder anvendt regnskabspraksis og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2023 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023 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 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.

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.

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 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 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 bl.a. 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.

Kolding, den 28.02.2024

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Kirsten Qvist Kiil-Nielsen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne26746

Den kritiske revisors revisionspåtegning

Vi har revideret årsrapporten for 2023 for Strib Vandværk A.m.b.a.

Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Der er foretaget stikprøvevis kontrol af udvalgte bilag, og vi har konstateret at vandværkets midler er anvendt efter formål, jf. vedtægter, budget og generalforsamlingsbeslutning

Strib, den 28.02.2024

Otto Lindskov
revisor

Lars Mullesgaard
revisor

Resultatopgørelse for 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Nettoomsætning	1	4.115.825	2.367.306
Andre driftsindtægter	2	89.155	87.248
Indtægter i alt		4.204.980	2.454.554
Administrationsomkostninger	3	(297.393)	(278.494)
Produktionsomkostninger	4	(2.986.334)	(1.645.520)
Distributionsomkostninger	5	(774.526)	(567.387)
Tab på debitorer		(53)	1.864
Omkostninger i alt		(4.058.306)	(2.489.537)
Resultat før finansielle poster		146.674	(34.983)
Finansielle indtægter	6	67.344	71.678
Finansielle omkostninger	7	(214.018)	(36.695)
Resultat før aktiviteter		0	0
Årets resultat		0	0
Forslag til resultatdisponering			
Resultatdisponering		0	0

Balance pr. 31.12.2023

Aktiver

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Grunde og bygninger	8	2.003.864	2.086.336
Ledningsnet	9	7.018.026	7.057.308
Inventar og installationer	10	2.471.562	2.848.600
Materielle anlægsaktiver		11.493.452	11.992.244
Andre finansielle anlægsaktiver		0	2.945.928
Finansielle anlægsaktiver i alt		0	2.945.928
Anlægsaktiver i alt		11.493.452	14.938.172
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		54.297	0
Andre tilgodehavender	11	107.871	217.086
Tilgodehavender i alt		162.168	217.086
Likvide beholdninger		7.229.909	3.922.712
Omsætningsaktiver i alt		7.392.077	4.139.798
Aktiver		18.885.529	19.077.970

Passiver

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Egenkapital		0	0
Over-underdækning forbrugere	12	18.403.855	18.503.467
Langfristet gæld		18.403.855	18.503.467
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13	481.674	450.406
Skyldigt forbrugere		0	124.097
Kortfristet gæld		481.674	574.503
Gæld i alt		18.885.529	19.077.970
Passiver		18.885.529	19.077.970

Noter

1 Nettoomsætning

	2023 kr.	2022 kr.
Fast afgift- og kubikmeterafgift m.m.	2.929.438	2.915.000
Tilslutningsbidrag	813.800	0
Overdækning	99.612	(820.544)
Målerleje	272.975	272.850
	4.115.825	2.367.306

2 Andre driftsindtægter

	2023 kr.	2022 kr.
Måleraflæsninger	64.655	60.440
Gebyrer	24.500	26.808
	89.155	87.248

3 Administrationsomkostninger

	2023 kr.	2022 kr.
Bestyrelshonorar	140.000	126.758
Revision og regnskabsmæssig assistance	57.900	60.325
Annoncer	2.317	3.672
Kontorartikler og telefon m.m.	55.521	46.154
EDB-udgifter, licenser	1.753	4.712
Generalforsamling, møder og repræsentation	21.174	19.272
Gebyrer	18.728	17.601
	297.393	278.494

4 Produktionsomkostninger

	2023	2022
	kr.	kr.
Vedligeholdelse, boring mv.	1.305.467	351.023
Vedligeholdelse, bygninger m.m.	482.154	182.327
Målere vedligeholdelse m.m.	94.387	45.869
Teknisk bistand, rådgivning og serviceabonnementer	158.948	126.769
Forsikringer	14.282	12.367
El	62.371	107.809
Andre omkostninger	300	2.700
Administrationsomkostninger	80	0
Vandanalyser	90.817	69.237
Løn, driftspersonale	318.018	283.647
Afskrivninger, bygninger	82.472	82.472
Afskrivninger, installationer og inventar	377.038	381.300
	2.986.334	1.645.520

5 Distributionsomkostninger

	2023	2022
	kr.	kr.
Vedligeholdelse, ledningsnet m.m.	451.518	198.941
El	62.371	107.809
Afskrivninger, ledningsnet	260.637	260.637
	774.526	567.387

6 Finansielle indtægter

	2023	2022
	kr.	kr.
Renteindtægter, bank	67.344	0
Afkast værdipapirer	0	64.653
Kursregulering obligationer	0	7.025
	67.344	71.678

7 Finansielle omkostninger

	2023	2022
	kr.	kr.
Netto renteudgifter, pengeinstitutter	493	36.695
Kurstab obligationer incl. erstatning	213.525	0
	214.018	36.695

8 Grunde og bygninger

	2023	2022
	kr.	kr.
Kostpris primo	3.380.309	3.380.309
Afskrivninger primo	(1.293.973)	(1.211.501)
Afskrivninger årets	(82.472)	(82.472)
	2.003.864	2.086.336

9 Ledningsnet

	2023	2022
	kr.	kr.
Kostpris primo	10.046.555	10.046.555
Kostpris tilgang	221.355	0
Afskrivninger primo	(2.989.247)	(2.728.610)
Afskrivninger årets	(260.637)	(260.637)
	7.018.026	7.057.308

10 Inventar og installationer

	2023	2022
	kr.	kr.
Kostpris primo	6.961.710	6.961.710
Afskrivninger primo	(4.113.110)	(3.731.810)
Afskrivninger årets	(377.038)	(381.300)
	2.471.562	2.848.600

11 Andre tilgodehavender

	2023	2022
	kr.	kr.
Tilgodehavende moms	107.871	160.656
Afgift på ledningsført vand	0	56.430
	107.871	217.086

12 Over-underdækning forbrugere

	2023	2022
	kr.	kr.
Over-underdækning forbrugere primo	18.503.467	17.682.923
Årets overdækning	(99.612)	820.544
	18.403.855	18.503.467

13 Leverandører af varer og tjenesteydelser

	2023	2022
	kr.	kr.
Afgift på ledningsført vand	75.053	0
Øvrig gæld	406.621	450.406
	481.674	450.406

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A tilpasset foreningens særlige forhold.

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.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra vandsalg mv. indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang, har fundet sted i løbet af regnskabsåret. Tilslutningsbidrag indregnes på faktureringsstidspunktet. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter.

Vandværket er underlagt det generelle "hvile i sig selv"-princip, hvorfor det 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 om et tillæg til indtægterne ("der er opkrævet for lidt").

Omkostninger

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 vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

Finansielle indtægter

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

Finansielle omkostninger

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

Finansielle indtægter består blandt andet af renter af bankindeståender samt renteindtægter og kursgevinster på obligationer.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger samt kurstab på obligationer.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, investeringsejendomme og andre anlæg måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og lønninger. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser.

Indirekte omkostninger i form af indirekte henførbare personaleomkostninger og afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver, der er anvendt i fremstillingsprocessen, indregnes i kostprisen baseret på det medgåede timeforbrug for det enkelte aktiv.

Renteomkostninger på lån til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen, hvis de vedrører fremstillingsperioden. Alle øvrige finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	10-25 år
Ledningsnet	25-50 år
Inventar og installationer	10-25 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.