

RØNNEDE VANDVÆRK

Gl. Næstvedvej 19

4683 Rønnede

CVR-nr. 18858312

Intern Årsrapport 1. januar 2023 - 31. december 2023

(Selskabets 56. regnskabsår)

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors reviewerklæring	4
Virksomhedsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 for RØNNEDE VANDVÆRK.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rønnede, den 27. februar 2024

Bestyrelse



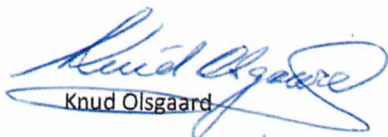
Steen Kargaard Jensen
Formand



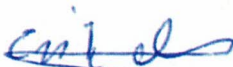
Hans Tage Jensen



John Torm Jensen



Knud Olsgaard



Erik Weise Nørbjerg

Erklæring fra generalforsamlingsvalgte revisor

Som generalforsamlingsvalgt revisor, har jeg stikprøvevis gennemgået og revideret efterfølgende årsrapport for RØNNEDE VANDVÆRK, for perioden 1. januar 2023 - 31. december 2023. Årsrapporten er afstemt med bogholderiet.

Beholdninger er afstemt med kontooversigter, beholdningsoversigter m.v.

Jeg har ved gennemgangen ikke fundet anledning til at give supplerende bemærkninger til den udarbejdede årsrapport.

Rønnede, den 27. februar 2024



Dan Hansen

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til kapitalejerne i RØNNEDE VANDVÆRK

Vi har udført review af årsregnskabet for RØNNEDE VANDVÆRK for regnskabsåret 1. januar 2023 - 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 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 selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at vandværket i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægger regnskab efter årsregnskabsloven, har medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelsen. Budgettal har, som det også fremgår af resultatopgørelsen, ikke været underlagt review.

Næstved, den 27-02-2024

Dansk Revision Næstved

Godkendt Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 27433863

Leif Stolberg-Rohr Nørskov

Statsautoriseret revisor

ID: mne32117

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	RØNNEDE VANDVÆRK Gl. Næstvedvej 19 4683 Rønnede
Telefon	28444212
E-mail	post@roennede-vandvaerk.dk
CVR-nr.	18858312
Stiftelsesdato	3. juli 1967
Hjemsted	Faxe
Regnskabsår	1. januar 2023 - 31. december 2023
Bestyrelse	Steen Kargaard Jensen Hans Tage Jensen John Torm Jensen Knud Olsgaard Erik Weise Nørbjerg
Revisor	Dansk Revision Næstved Godkendt Revisionsaktieselskab Vadestedet 6 4700 Næstved CVR-nr.: 27433863

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for RØNNEDE VANDVÆRK for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A.

Herudover har virksomheden tilvalgt enkelte regler fra regnskabsklasse B og C.

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af vandværkets aktiviteter for regnskabsperioden, og vise om de budgetterede og hos medlemmernes opkrævede beløb er tilstrækkelige.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

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

I resultatopgørelsen indgår ikke reviewede budgettal for det kommende regnskabsår. De er udelukkende medtaget til orientering og for at vise bestyrelsens forventninger til det nye år.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms, afgifter 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 (øvrige) indtægter fratrukket årets omkostninger. En eventuel overdækning anføres som negativ indtægt ("Der er opkrævet for meget"), mens en eventuel underdækning anføres som et tillæg til indtægterne ("Der er opkrævet for lidt").

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder. Desuden indregnes arbejdsbeklædning og øvrige personaleomkostninger.

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til drift og administration mv.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Vandforsyningsanlæg	20-45 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Der afskrives ikke på grunde.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter rentekomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer..

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter ejendomme, vandforsyningsanlæg samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Ejendomme værdiansættes til seneste kendte offentlige vurdering.

Vandforsyningsanlæg samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdi, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs. Årets ændring i aktiernes samlede kursværdi indregnes med ét beløb i resultatopgørelsens finansielle poster.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger samt indeståender på anfordringskonti i pengeinstitutter.

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").

Gældsforpligtelser

Gæld måles til den nominelle restgæld på balancedagen.

Resultatopgørelse

	Note	Realiseret 2023 kr.	Budget 2024 (ej revideret) kr.	Realiseret 2022 kr.
Nettoomsætning	1	2.779.292	2.285.000	2.891.153
Personaleomkostninger	2	-193.761	-166.200	-163.702
Dækningsbidrag		2.585.531	2.118.800	2.727.451
Administrationsomkostninger	3	-300.891	-338.300	-292.916
Driftsomkostninger	4	-1.977.016	-1.410.100	-2.103.939
Andre eksterne omkostninger		-2.277.907	-1.748.400	-2.396.855
Resultat før finansielle poster		307.624	370.400	330.596
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-307.269	-374.100	-309.350
Driftsresultat		355	-3.700	21.246
Finansielle indtægter	5	1.935	3.700	605
Finansielle omkostninger	6	-2.290	0	-21.851
Årets resultat		0	0	0

Balance 31. december

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	7	250.000	250.000
Vandforsyningsanlæg	8	7.414.149	7.721.418
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	9	0	0
Materielle anlægsaktiver		7.664.149	7.971.418
Anlægsaktiver		7.664.149	7.971.418
Fremstillede varer og handelsvarer		107.008	176.798
Varebeholdninger		107.008	176.798
Periodeafgrænsningsposter		262	57.333
Tilgodehavender		262	57.333
Andre værdipapirer og kapitalandele		11.675	10.442
Værdipapirer		11.675	10.442
Likvide beholdninger	10	834.738	4.007
Omsætningsaktiver		953.683	248.580
Aktiver		8.617.832	8.219.998

Balance 31. december

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Passiver			
Overdækning	11	7.863.940	6.537.727
Langfristede gældsforpligtelser		7.863.940	6.537.727
Gæld til banker	12	0	742.388
Modtagne forudbetalinger fra kunder		9.672	9.452
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13	267.966	351.096
Anden gæld	14	476.254	579.335
Kortfristede gældsforpligtelser		753.892	1.682.271
Gældsforpligtelser		8.617.832	8.219.998
Passiver		8.617.832	8.219.998

Noter

1. Nettoomsætning

	2023	Budget 2024 (ej revideret)	2022
	kr.	kr.	kr.
Fast driftsbidragt	591.509	582.500	572.859
Fast målerafgift	161.289	163.100	131.367
M3 afgift	876.600	979.550	886.617
Tilslutningsgebyr	2.425.300	214.900	1.081.000
Gebyrer	3.535	3.700	3.559
Salg til andre vandforsyninger	3.282	6.000	2.988
Målerafslæsningsgebyr	19.558	24.000	15.101
Rykkergebyr	6.700	7.000	6.400
Flyttegebyr	14.425	11.000	9.800
Salg vandmålere m.v.	800	1.000	30.750
Andre indtægter	2.507	3.000	600
Årets over/underdækning	-1.326.213	289.250	150.112
	2.779.292	2.285.000	2.891.153

2. Personaleomkostninger

Lønninger	168.445	130.000	118.151
Sociale ydelser personale	119	200	102
Forsikring personale	2.861	3.000	2.519
Personaleomkostninger	240	1.000	351
Befordringsgodtgørelse	7.266	7.000	25.393
Befordringsgodtgørelse, bestyrelse	899	3.000	1.432
Personaleomkostninger	13.931	22.000	15.754
	193.761	166.200	163.702

Noter

3. Administrationsomkostninger

	2023	Budget 2024 (ej revideret)	2022
	kr.	kr.	kr.
Forsikringer	18.868	19.000	7.156
Honorarer bestyrelse	125.000	140.000	115.000
Bestyrelsesmøder	3.057	6.000	5.114
Forsikringer, bestyrelse	3.939	4.000	3.439
Kursus, bestyrelse	3.900	5.000	3.935
Kursus, personale	0	2.000	670
Annoncer	2.238	3.500	2.243
Danløn gebyr	738	1.000	792
Porto	113	500	218
Bankgebyr	8.469	5.000	15.815
Gebyr diverse	0	500	450
Kontorartikler	7.897	6.000	5.271
Småanskaffelser	7.687	8.000	4.804
Telefon	15.651	16.000	15.433
Faglige kontingenter med moms	10.642	11.000	9.440
Faglige kontingenter uden moms	800	800	750
Faglitteratur	975	1.000	930
Abonnement/Licensafg.	25.112	26.000	19.859
EDB udgifter	13.104	24.000	19.130
Nets gebyrer	15.149	16.000	14.286
Revisorhonorar	17.000	16.000	16.500
Sagkyndig bistand	0	0	5.000
Forbrugerinformation	12.426	14.000	15.860
Repræsentation	775	1.500	1.239
Rengøringsartikler	954	1.500	2.789
Generalforsamling	8.596	9.000	7.154
Andre adm. Omk. u/moms	-2	1.000	0
Tab på debitorer	-2.197	0	-361
	300.891	338.300	292.916

Noter

4. Driftsomkostninger

	2023	Budget 2024 (ej revideret)	2022
	kr.	kr.	kr.
Varelager primo	176.798	0	81.713
Varelager ultimo	-107.008	0	-176.798
Vedligehold borer	82.023	100.000	81.311
Vedligehold bygninger	30.528	40.000	6.463
Vedligehold installationer	24.826	20.000	6.929
Vedligehold inventar	187.911	100.000	22.550
Serviceaftale Vandværk m.v.	36.000	45.000	18.000
Køb inventar	3.585	10.000	13.660
EDB udgifter	24.562	10.000	0
Ejendomsskatter	608	500	383
Køb vand andre forsyninger	-15.423	0	762.091
Vandanalyse	41.228	80.000	120.804
Vandafledningsafgift og renovation	526	600	508
Trykforøger station vedligehold	1.350	20.000	0
Inspektion, overvågning og tilsyn	10.814	12.000	10.509
El	205.781	225.000	342.905
Elafgift	-60.420	-87.000	-89.418
Vedligehold ledningsnet	62.858	140.000	175.455
Vedligehold vandmåler	2.792	230.000	623
Vedligehold målerbrønde	1.253	5.000	1.030
Målerkontrol	0	2.000	0
Måleraflysning	31.500	32.000	27.301
Køb malere	0	330.000	113.752
Køb målerbrønde	8.433	10.000	0
Ledningsregistrering m.m.	31.297	40.000	25.764
Tilslutningsomkostninger	1.159.925	0	453.713
Fremmed arbejde	14.200	25.000	59.856
Andre udgifter	21.069	20.000	44.835
	1.977.016	1.410.100	2.103.939

5. Finansielle indtægter

Renter bank	0	3.000	0
Aktieudbytte	702	700	605
Kursregulering aktier	1.233	0	0
	1.935	3.700	605

6. Finansielle omkostninger

Renter, Skat	0	0	2
Renter kreditorer	0	0	62
Renter bank	2.290	0	21.054
Kursregulering aktier	0	0	733
	2.290	0	21.851

Noter

	2023 kr.	2022 kr.
7. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	250.000	250.000
Kostpris ultimo	<u>250.000</u>	<u>250.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>250.000</u>	<u>250.000</u>
8. Vandforsyningsanlæg		
Kostpris primo	13.141.926	11.725.715
Tilgang i året, ledningsnet	0	214.852
Tilgang i året, vandværk	0	1.201.359
Kostpris ultimo	<u>13.141.926</u>	<u>13.141.926</u>
Af- og nedskrivninger primo	-5.420.508	-5.113.238
Årets afskrivning	-307.269	-307.270
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-5.727.777</u>	<u>-5.420.508</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>7.414.149</u>	<u>7.721.418</u>
9. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	844.119	844.119
Kostpris ultimo	<u>844.119</u>	<u>844.119</u>
Af- og nedskrivninger primo	-844.119	-842.039
Årets afskrivninger	0	-2.080
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-844.119</u>	<u>-844.119</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
10. Likvide beholdninger		
Kasse	32	32
Nordea 100-195	202.228	1.248
Møns Bank 005-565	543.904	0
Danske Bank 9731-458	88.574	2.727
	<u>834.738</u>	<u>4.007</u>
11. Overdækning		
Over/Underdækning primo	6.537.727	6.687.839
Årets over/underdækning	1.326.213	-150.112
	<u>7.863.940</u>	<u>6.537.727</u>

Noter

	2023 kr.	2022 kr.
12. Gæld til banker		
Møns Bank 005-565	0	742.388
	<u>0</u>	<u>742.388</u>
13. Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Mellemregning vedr. Svennerup Vandværk	41.946	41.946
Skyldige omkostninger	226.020	309.150
	<u>267.966</u>	<u>351.096</u>
14. Anden gæld		
Skyldig moms		
Skyldig moms primo	98.822	122.057
Udgående moms	1.220.557	918.111
Indgående moms	-573.626	-1.015.493
El afgift	-60.193	-89.417
Afregnet moms	-660.606	163.564
	<u>24.954</u>	<u>98.822</u>
Anden gæld		
Feriepenge	0	101
A-skat og AM bidrag	23.503	6.280
Skyldig løn	810	0
	<u>24.313</u>	<u>6.381</u>
Skyldig statsafgift		
Skyldig statsafgift primo	474.131	414.923
Faktisk opkrævet statsafgift	775.179	866.397
Afregnet statsafgift	-822.323	-807.188
	<u>426.987</u>	<u>474.132</u>
	<u>476.254</u>	<u>579.335</u>