

KlitVand Vandværk Ans

CVR-nr. 25 06 49 17

Årsrapport for 2023

Indholdsfortegnelse

	Side
Bestyrelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4 - 5
Virksomhedsoplysninger	6
Anvendt regnskabspraksis	7 - 9
Resultatopgørelse	10
Balance	11 - 12
Noter	13 - 16

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 for KlitVand Vandværk Ans.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven, Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker 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.

Klitmøller, den

Bestyrelse:

Ole Ryltoft Kristensen
Formand

Bjarne Bak Pedersen
Næstformand

Martin Nystrup Andersen

Tom Lindskog
Sekretær

Morten Sørensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i KlitVand Vandværk Ans

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for KlitVand Vandværk Ans for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven, Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker 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 af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven, Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker samt 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 internationale Ethics Standards Board og Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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, Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker samt 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Bestyrelsespåtegning

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 selskabets 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.

Thisted, den

BEIERHOLM

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 32895468

Heidi Rokkjær Hovmark Pedersen

Registreret revisor

MNE-nr. mne15867

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Klitvand Vandværk Ans c/o Martin Nystrup Andersen Møllebakken 21, Klitmøller 7700 Thisted
Telefon	9797 5679
E-mail	klitvand@klitvand.dk
CVR-nr.	25 06 49 17
Regnskabsår	1. januar 2023 – 31. december 2023
Bestyrelse	Ole Ryltoft Kristensen, formand Bjarne Bak Pedersen, næstformand Martin Nystrup Andersen Tom Lindskog, sekretær Morten Sørensen
Revisor	BEIERHOLM Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Bødkervej 12 7700 Thisted CVR-nr. 32 89 54 68

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Klitvand Vandværk Ans er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder, Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker samt vandværkets vedtægter.

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssig skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når der er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og aktivets 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Hvorved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der forekommer, inden årsrapporten aflægges, som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra vandsalg mv. 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").

Anvendt regnskabspraksis

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, herunder vedligeholdelse af ledningsnet.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. Desuden indregnes øvrige personaleomkostninger.

Ejendommens drift

Ejendommens drift omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets ejendomsdrift, herunder vedligeholdelse, forsikringer, ejendomsskatter mv. samt for udleje af jord.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter kontoromkostninger, forsikringer og kontingenter mv.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets aktiviteter, herunder udgifter til generalforsamling, kurser og mødeudgifter.

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på 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
Bygning – Tolderstien 5	50 år	0%
Vandværksbygninger	20 - 25 år	0%
Ledningsnet	20 - 50 år	0%
Tekniske anlæg og driftsmidler	4 - 10 år	0%

Der afskrives ikke på grunde.

Fortjeneste og 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.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Varebeholdninger

Varelageret måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter likvide beholdninger i pengeinstitut.

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	2023 kr.	2022 kr.
Nettoomsætning	1	2.886.962	2.483.441
Produktionsomkostninger	2	<u>- 1.029.143</u>	<u>- 1.109.924</u>
Bruttoresultat		1.857.819	1.373.517
Personaleomkostninger	3	<u>- 355.208</u>	<u>- 295.637</u>
Dækningsbidrag		1.502.611	1.077.880
Ejendommens drift	4	- 588.380	- 205.246
Administrationsomkostninger	5	- 343.086	- 362.556
Andre driftsomkostninger	6	<u>- 95.287</u>	<u>- 64.083</u>
Resultat før afskrivninger		475.858	445.995
Afskrivninger	7	<u>- 449.974</u>	<u>- 439.661</u>
Resultat før finansielle poster		25.884	6.334
Finansielle poster	8	<u>- 25.884</u>	<u>- 6.484</u>
ÅRETS RESULTAT		<u>0</u>	<u>0</u>

Balance 31. december**AKTIVER**

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Tolderstien 5	9	83.318	85.253
Nystrupvej 50 A (grund)		610.775	610.775
Vandværksbygninger mv.	10	543.224	583.300
Ledningsnet	11	3.048.519	3.220.118
Tekniske anlæg og driftsmidler	12	<u>616.028</u>	<u>743.963</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>4.901.864</u>	<u>5.243.409</u>
ANLÆGSAKTIVER		<u>4.901.864</u>	<u>5.243.409</u>
Varelager		<u>45.185</u>	<u>37.726</u>
Varebeholdninger		<u>45.185</u>	<u>37.726</u>
Debitorer	13	215.590	20.789
Andre tilgodehavender	14	91.695	125.513
Periodeafgrænsningsposter		<u>98.501</u>	<u>3.543</u>
Tilgodehavender		<u>405.786</u>	<u>149.845</u>
Likvide beholdninger	15	<u>5.095</u>	<u>54.356</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		<u>456.066</u>	<u>241.927</u>
AKTIVER		<u>5.357.930</u>	<u>5.485.336</u>

Balance 31. december

PASSIVER

	Note	2022 kr.	2022 kr.
Egenkapital		<u>0</u>	<u>0</u>
EGENKAPITAL		<u>0</u>	<u>0</u>
Overdækning	16	<u>3.171.104</u>	<u>4.491.329</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>3.171.104</u>	<u>4.491.329</u>
Sparekassen Thy – kassekredit		820.042	0
Leverandør af varer og tjenesteydelser		712.295	580.796
Anden gæld	17	<u>654.489</u>	<u>413.211</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.186.826</u>	<u>994.007</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE		<u>5.357.930</u>	<u>5.485.336</u>
PASSIVER		<u>5.357.930</u>	<u>5.485.336</u>
Eventualforpligtelser	18		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	19		

Noter

	2023 kr.	2022 kr.
1 Nettoomsætning		
Vandafgifter	348.224	389.360
Faste afgifter	762.375	670.710
Målerleje	404.625	402.126
Tilslutningsafgift nye forbrugere	32.000	93.000
Gebyrer	17.675	21.400
Regulering årsopgørelser	1.838	2.259
Årets over-/underdækning	<u>1.320.225</u>	<u>904.586</u>
	<u>2.886.962</u>	<u>2.483.441</u>
2 Produktionsomkostninger		
Grøn afgift udover 10%	17.435	23.576
Drikkevandsprøver	39.545	46.463
El	61.355	124.158
Vedligeholdelse af ledningsnet	307.313	337.678
Kortlægning	11.342	10.471
Målere	599.612	508.588
Indvindingstilladelse	0	70.809
Lager primo	37.726	25.907
Lager ultimo	<u>-45.185</u>	<u>-37.726</u>
	<u>1.029.143</u>	<u>1.109.924</u>
3 Personaleomkostninger		
Bestyrelses honorar	106.000	40.000
Lønninger	217.930	211.364
Beklædning	0	15.890
Kørselsgodtgørelse	9.467	12.049
ATP, FIB og barselsfond	1.110	709
Arbejdsskade forsikring	3.317	2.770
Personaleomkostninger	20.484	15.855
Fri telefon	<u>-3.100</u>	<u>-3.000</u>
	<u>355.208</u>	<u>295.637</u>
4 Ejendommens drift		
Naturplejeprojekt/BNBO	- 11.100	0
Vedligeholdelse bygninger, vandværk og borer	582.950	193.720
Forsikringer	11.787	6.921
Ejendomsskatter og vand	<u>4.743</u>	<u>4.605</u>
	<u>588.380</u>	<u>205.246</u>

Noter

	2023 kr.	2022 kr.
5 Administrationsomkostninger		
Administrationsvederlag – Thisted Vand	- 11.311	- 10.603
Telefoni	17.331	21.297
Internet og hjemmeside	19.796	42.659
Beredskabsalarm	24.265	16.655
Kontorartikler og porto	6.514	8.859
Kontingenter	14.202	12.687
Faglitteratur	1.625	1.550
Forsikringer	4.434	3.193
Mastercard	18.791	25.868
It-udgifter	61.819	49.021
Gaver og blomster	3.355	8.044
Revisorhonorar	13.500	15.600
Bogføringsassistance	<u>168.765</u>	<u>167.726</u>
	<u>343.086</u>	<u>362.556</u>
 6 Andre driftsomkostninger		
Generalforsamling	75.561	48.444
Messer og kurser	16.355	12.014
Bestyrelsesmøder	<u>3.404</u>	<u>3.625</u>
	<u>95.287</u>	<u>64.083</u>
 7 Afskrivninger		
Mindre nyanskaffelser	0	52.804
Bygning – Tolderstien 5	1.935	1.935
Vandværksbygninger mv.	40.076	40.076
Tekniske anlæg og driftsmidler	183.235	170.360
Ledningsnet	<u>224.728</u>	<u>174.486</u>
	<u>449.974</u>	<u>439.661</u>
 8 Finansielle poster		
Renteindtægter, Sparekassen Thy	150	150
Renteudgifter, Sparekassen Thy	- 16.524	- 4.624
Gebyrer	<u>- 9.510</u>	<u>- 1.860</u>
	<u>- 26.034</u>	<u>6.334</u>

Noter

	2023 kr.	2022 kr.
9 Tolderstien 5		
Anskaffelsessum primo	<u>112.343</u>	<u>112.343</u>
	<u>112.343</u>	<u>112.343</u>
Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger primo	- 27.090	- 25.155
Årets afskrivninger	<u>- 1.935</u>	<u>- 1.935</u>
	<u>- 29.025</u>	<u>- 27.090</u>
	<u>83.318</u>	<u>85.253</u>
10 Vandværksbygninger mv.		
Anskaffelsessum primo	1.971.323	1.789.970
Årets tilgang	<u>0</u>	<u>181.353</u>
	<u>1.971.323</u>	<u>1.971.323</u>
Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger primo	- 1.388.023	- 1.347.947
Årets afskrivninger	<u>- 40.076</u>	<u>- 40.076</u>
	<u>- 1.428.099</u>	<u>- 1.388.023</u>
	<u>543.224</u>	<u>583.300</u>
11 Ledningsnet		
Anskaffelsessum primo	8.928.244	8.928.244
Årets tilgang	<u>53.129</u>	<u>0</u>
	<u>8.981.373</u>	<u>8.928.244</u>
Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger primo	- 5.708.126	- 5.533.640
Årets afskrivninger	<u>- 224.728</u>	<u>- 174.486</u>
	<u>- 5.932.854</u>	<u>- 5.708.126</u>
	<u>3.048.519</u>	<u>3.220.118</u>
12 Tekniske anlæg og driftsmidler		
Anskaffelsessum primo	2.072.649	2.072.649
Årets tilgang	<u>55.300</u>	<u>0</u>
	<u>2.127.949</u>	<u>2.072.649</u>
Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger primo	- 1.328.686	- 1.158.326
Årets afskrivninger	<u>- 183.235</u>	<u>- 170.360</u>
	<u>- 1.511.921</u>	<u>- 1.328.686</u>
	<u>616.028</u>	<u>743.963</u>

Noter

	2023 kr.	2022 kr.
13 Debitorer		
Debitorer	270.590	25.789
Hensat til forventet tab på debitorer	<u>- 55.000</u>	<u>- 5.000</u>
	<u>215.590</u>	<u>20.789</u>
14 Andre tilgodehavender		
Tilgodehavende moms	91.695	105.718
Skattekonto	<u>0</u>	<u>19.975</u>
	<u>91.695</u>	<u>125.513</u>
15 Likvide beholdninger		
Sparekassen Thy – kassekredit	0	49.211
Sparekassen Thy – Garantopsparing	95	145
Sparekassen Thy – Garantindskud	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>
	<u>5.095</u>	<u>54.356</u>
16 Overdækning		
Saldo primo	4.491.329	5.395.915
Årets over-/underdækning	<u>- 1.320.225</u>	<u>- 904.586</u>
	<u>3.171.104</u>	<u>4.491.329</u>
17 Anden gæld		
Tilbagebetaling til forbrugere	331.065	80.291
Skyldig vandafgift	287.580	310.513
Skyldig A-skat og AM-bidrag	<u>35.844</u>	<u>22.407</u>
	<u>654.489</u>	<u>413.211</u>
18 Eventualforpligtelser		
Der er ingen kautions-, garanti- eller lignede forpligtelser, bortset fra sædvanlige reklamationsforpligtelser.		
19 Pantsætning og sikkerhedsstillelser		
Der er ikke stillet sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut.		