

Hovedgaden 34
Rønde

Brunbjergvej 3
Risskov

Østeralle 8
Ebeltoft

Egsmark Strand Vandværk

**Ankjærshøj 5, Boeslum
8400 Ebeltoft**

**ÅRSRAPPORT
2023**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den / 2024

Dirigent

Medlem af:

CVR-nr. 28 99 07 15

Allinial GLOBAL®
An association of legally independent firms

RGD REVISORGRUPPEN DANMARK

Statsautoriseret
revisionspartnerselskab

CVR 38 75 16 46

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

| | |
|---|---|
| Ledespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 4 |

Ledelsesberetning mv.

| | |
|---------------------|---|
| Selskabsoplysninger | 6 |
| Ledelsesberetning | 7 |

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023

| | |
|--------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis | 8 |
| Resultatopgørelse | 11 |
| Balance | 12 |
| Noter | 14 |

Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2023 for Egsmark Strand Vandværk A.m.b.a..

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ebeltoft, den 27/3 2024

Bestyrelse

Henrik Bock
Formand

Kent Helbo

Bjarne Sørensen

Finn Adamsen

Kaj Ole Larsen

Bilagskontrollant:

Erklæring om gennemgang af årsrapporten

Vi har gennemgået opstillingen af årsrapporten for 2023 og sammenholdt regnskabsposterne med bogføringen.

Gennemgangen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Vi har ikke foretaget revision, der henvises til den uafhængige revisors påtegning på side 4-5.

Kim Larsen

Detlef Christiansen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Egsmark Strand Vandværk A.m.b.a.

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Egsmark Strand Vandværk A.m.b.a. for perioden 1. januar - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det 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 perioden 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet 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 bevis 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 selskabets 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 selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Ebeltoft, den 27/3 2024

Kovsted & Skovgård
Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr.: 38751646

René Ferrer Ruiz
statsautoriseret revisor
MNE nr.: mne33710

Selskabsoplysninger

| | |
|-------------------|--|
| Selskabet | Egsmark Strand Vandværk A.m.b.a. Ankjærshøj 5, Boeslum 8400 Ebeltoft |
| | CVR-nr: 28 99 07 15 Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Bestyrelse | Henrik Bock, formand Kent Helbo Bjarne Sørensen Finn Adamsen Kaj Ole Larsen |
| Revisor | Kovsted & Skovgård Statsautoriseret revisionspartnerselskab Østeralle 8 8400 Ebeltoft |

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er i overensstemmelse med den til enhver tid gældende vandforsyningslov og det for vandværkets fastsatte regulativ, at forsyne ejendomme inden for vandværkets forsyningsområde med godt og tilstrækkeligt vand samt at varetage medlemmernes fælles interesser i vandforsynings spørgsmål samt deraf afledte forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat der udviser et overskud på kr. 338.956

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for Egsmark Strand Vandværk A.m.b.a. for 2023 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse A og efter regnskabsvejledningen for mindre vandværker.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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 regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt.

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. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

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, køretøjer og maskinpark, samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til virksomhedens medarbejdere.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Ved værdiansættelse er det taget udgangspunkt i den foretagne sagkyndige vurdering af Foreningen af Vandværker i Danmark v/Hans Nørgaard af anlægget m.v. pr. 31. december 2008.

| | |
|--|-------------------------|
| Dråby Kirkevej 24 | |
| Grund | 150.000 |
| Bygningsanlæg nedskrevet værdi, afskrivning 2% p.a. | 322.280 |
| Boringer, nedskrevet værdi, afskrivning 2% p.a. | 345.180 |
| Maskinanlæg, nedskrevet værdi, afskrivning 7% p.a. | 380.640 |
| Trykforøger station | |
| Grund | 30.000 |
| Bygningsanlæg, nedskrevet værdi, afskrivning 2% p.a. | 160.287 |
| Maskinanlæg, nedskrevet værdi, afskrevet 7% p.a. | <u>125.928</u> |
| Hovedanlæg i alt | <u>1.514.315</u> |
| Ledninger | |
| Forsyningsledninger, nedskrevet værdi, afskrivning 2% p.a. | 2.969.842 |
| Stikledninger, nedskrevet værdi, afskrivning 2% p.a. | <u>3.068.450</u> |
| Ledninger i alt | <u>6.038.292</u> |
| Værdiansættelse i alt | <u>7.552.607</u> |

I forbindelse med ovennævnte værdiansættelse pr. 31. december 2008 af hovedanlæg og ledninger på i alt kr. 7.552.607 er der foretaget opskrivning af egenkapitalen med tilsvarende beløb.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

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

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder, kapitalinteresser samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| Note | 2023 | 2022 |
|----------------------------------|-------------|---------------|
| 1 Nettoomsætning | 846.443 | 878.486 |
| 2 Andre driftsindtægter | 15.122 | 13.720 |
| 3 Produktionsomkostninger | -524.460 | -551.889 |
| 4 Andre eksterne omkostninger | -337.605 | -324.721 |
| BRUTTORESULTAT | -500 | 15.596 |
| 5 Andre finansielle indtægter | 700 | 500 |
| 6 Andre finansielle omkostninger | -200 | -16.096 |
| ÅRETS RESULTAT | 0 | 0 |

Balance 31. december
AKTIVER

| Note | 2023 | 2022 |
|---|------------------|------------------|
| 7 Hovedanlæg | 892.490 | 991.441 |
| 7 Forsyningsledninger m.v. | 7.163.173 | 6.659.131 |
| 7 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 0 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver | 8.055.663 | 7.650.572 |
| ANLÆGSAKTIVER | 8.055.663 | 7.650.572 |
| 8 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 95.289 | 74.196 |
| 9 Andre tilgodehavender | 249.945 | 304.067 |
| Tilgodehavender | 345.234 | 378.263 |
| Likvide beholdninger | 1.248.861 | 560.087 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | 1.594.095 | 938.350 |
| AKTIVER | 9.649.758 | 8.588.922 |

Balance 31. december
PASSIVER

| Note | 2023 | 2022 |
|--|------------------|------------------|
| Andelsbeviser | 2.901.500 | 2.901.500 |
| Opskrivningskonto anlæg | 3.645.692 | 3.840.549 |
| Over-/Underdækning | 1.979.354 | 1.640.398 |
| EGENKAPITAL | 8.526.546 | 8.382.447 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 986.195 | 67.103 |
| 10 Anden gæld | 137.017 | 139.372 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | 1.123.212 | 206.475 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE | 1.123.212 | 206.475 |
| PASSIVER | 9.649.758 | 8.588.922 |

Noter

| | 2023 | 2022 |
|---|----------------|----------------|
| 1 Nettoomsætning | | |
| Fast afgift | 671.832 | 627.787 |
| Kubikmeterafgift | 346.762 | 330.367 |
| Tilslutningsbidrag | 62.150 | 48.609 |
| Målerleje | 103.735 | 96.930 |
| Modtaget afgift på ledningsført vand | 311.926 | 313.627 |
| Betalt afgift på ledningsført vand | -326.201 | -315.570 |
| Gebyrer m/moms | 5.300 | 5.000 |
| Gebyrer u/moms | 4.950 | 3.100 |
| Forbrugere ej hævet tilgodehavender | 4.945 | 10.346 |
| Over/underdækning | -338.956 | -241.710 |
| | 846.443 | 878.486 |
| 2 Andre driftsindtægter | | |
| Målerafslæsningsgebyr | 15.122 | 13.720 |
| | 15.122 | 13.720 |
| 3 Produktionsomkostninger | | |
| Vedligeholdelse, boring | 37.962 | 29.564 |
| Vedligeholdelse, bygninger | 31.750 | 5.570 |
| EI | 49.459 | 86.469 |
| Forsikring, anlæg | 5.395 | 4.994 |
| Honorar for pasning af vandværk | 47.575 | 48.020 |
| Vandanalyser og boringskontrol | 26.330 | 35.248 |
| Vedligeholdelse, ledningsnet | 102.297 | 125.404 |
| Vedligeholdelse, vandmåler | 193 | 10.843 |
| Målerkontrol | 0 | 8.832 |
| Afhjælpning af driftsforstyrrelser Djurs Vand | 69.480 | 63.023 |
| Inspektion, overvågning og tilsyn | 5.996 | 0 |
| Afskrivning boring | 20.515 | 20.515 |
| Afskrivning bygninger | 9.355 | 11.121 |
| Afskrivning inventar og installationer | 69.081 | 69.081 |
| Afskrivning ledningsnet | 243.929 | 229.828 |
| Tilbageført afskrivning på opskrivning i 2008 | -194.857 | -196.623 |
| | 524.460 | 551.889 |

Noter

| | 2023 | 2022 |
|--|----------------|----------------|
| 4 Andre eksterne omkostninger | | |
| Salgsomkostninger | | |
| Annoncer | 865 | 865 |
| | 865 | 865 |
| Lokaleomkostninger | | |
| Elektricitet | 14.597 | 14.076 |
| | 14.597 | 14.076 |
| Administrationsomkostninger | | |
| Kontorartikler/tryksager | 3.451 | 5.950 |
| Lønninger til formand og forretningsfører | 165.537 | 158.924 |
| Honorar bestyrelse | 11.832 | 13.337 |
| Kørselsgodtgørelse | 1.958 | 2.082 |
| Udbetalt til refusion af telefon og kontoromkostninger | 4.000 | 4.000 |
| IT-udgifter | 46.746 | 52.685 |
| Møder, repræsentation, generalforsamling og diæter | 22.337 | 16.559 |
| Telefon | 11.164 | 11.260 |
| Porto | 9.274 | 7.958 |
| Revisorhonorar | 27.100 | 19.500 |
| Forsikringer | 3.715 | 2.660 |
| Faglitteratur/tidsskrifter | 1.625 | 1.550 |
| Kontingenter | 13.404 | 13.315 |
| | 322.143 | 309.780 |
| | 337.605 | 324.721 |
| 5 Andre finansielle indtægter | | |
| Renter, pengeinstitutter, omsætningsaktiver | 700 | 500 |
| | 700 | 500 |
| 6 Andre finansielle omkostninger | | |
| Renter, pengeinstitutter | 0 | 15.558 |
| Gebyrer mv. | 200 | 538 |
| | 200 | 16.096 |

Noter

| | | | |
|--|-------------------|-------------------|-----------------|
| 7 Materielle anlægsaktiver | | | |
| Kostpris 1. januar 2023 | 5.052.736 | 12.953.932 | 129.468 |
| Årets tilgang | 0 | 747.971 | 0 |
| Afgang | 0 | 0 | 0 |
| Kostpris 31. december 2023 | 5.052.736 | 13.701.903 | 129.468 |
| Af-/nedskrivninger 1. januar 2023 | -4.061.295 | -6.294.801 | -129.468 |
| Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver | 0 | 0 | 0 |
| Af-/nedskrivninger | -98.951 | -243.929 | 0 |
| Af-/nedskrivninger 31. december 2023 | -4.160.246 | -6.538.730 | -129.468 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023 | 892.490 | 7.163.173 | 0 |
| | | 2023 | 2022 |
| 8 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 95.289 | 74.196 |
| | | 95.289 | 74.196 |
| 9 Andre tilgodehavender | | | |
| Afgift på ledningsført vand | | 0 | 17.117 |
| Andre tilgodehavender | | 0 | 589 |
| Negativ moms | | 249.945 | 286.361 |
| | | 249.945 | 304.067 |
| 10 Anden gæld | | | |
| Skyldig A-skat | | 20.535 | 12.284 |
| Skyldig afgift på ledningsført vand | | 10.687 | 0 |
| Skyldig til forbrugere | | 105.795 | 127.088 |
| | | 137.017 | 139.372 |