

Andelsselskabet Rinkenæs Vandværk

Nederbyvej 76, 6300 Gråsten

CVR-nr. 12 03 26 17

Årsrapport 2023

Godkendt på foreningens ordinære generalforsamling den 21. marts 2024

Dirigent:


.....

Administrators erklæring	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Andelsoplysninger	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december	5
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Øvrige specifikationer	12

Administrators erklæring

Vi har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Andelsselskabet Rinkenæs Vandværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med god regnskabsskik, som beskrevet på side 8 - 9 i anvendt regnskabspraksis.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rinkenæs, den 21. marts 2024

Bestyrelse:



Kenneth Thorsen
Formand



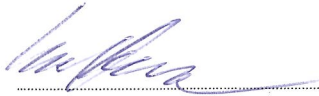
Peter Schnuchel
Næstformand



Bjarne Vest
Kasserer



Lars Hansen



Kim Hansen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til medlemmerne i Andelsselskabet Rinkenæs Vandværk

Vi har opstillet årsregnskabet for Andelsselskabet Rinkenæs Vandværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af foreningens bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 *Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger*.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet på side 8 - 9. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er jeres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, som I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i årsregnskabet under anvendt regnskabspraksis.

Sønderborg, den 21. marts 2024
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Jan Thietje
statsaut. revisor
mne31429

Andelsoplysninger

Navn	Andelsselskabet Rinkenæs Vandværk
Adresse, postnr. by	Nederbyvej 76, 6300 Gråsten
CVR-nr.	12 03 26 17
Hjemstedskommune	Sønderborg
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Bestyrelse	Kenneth Thorsen, formand Peter Schnuchel, næstformand Bjarne Vest, kasserer Lars Hansen Kim Hansen

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2023	2022
2	Nettoomsætning	1.331.271	1.439.606
3	Produktionsomkostninger	-485.229	-559.242
	Bruttofortjeneste	846.042	880.364
4	Distributionsomkostninger	-156.631	-173.478
5	Administrationsomkostninger	-298.861	-293.660
6	Andre driftsomkostninger	-1.039	-9.882
	Resultat før afskrivninger	389.511	403.344
	Af- og nedskrivninger på anlægsaktiver	-298.238	-298.238
	Resultat før finansielle poster	91.273	105.106
	Finansielle indtægter	3.373	0
7	Finansielle omkostninger	-94.646	-105.106
	Årets resultat	0	0

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2023	2022
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
8	Materielle anlægsaktiver		
	Vandværket	6.660.646	6.958.884
		6.660.646	6.958.884
	Anlægsaktiver i alt	6.660.646	6.958.884
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.346	0
		1.346	0
9	Likvide beholdninger	1.092.831	934.545
	Omsætningsaktiver i alt	1.094.177	934.545
	AKTIVER I ALT	7.754.823	7.893.429

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2023	2022
	PASSIVER		
	Gældsforpligtelser		
	Langfristede gældsforpligtelser		
10	Kreditinstitutter	5.815.883	6.081.699
11	Overdækning	1.228.776	1.137.559
		<u>7.044.659</u>	<u>7.219.258</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
12	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	260.000	260.000
13	Anden gæld	450.164	414.171
		<u>710.164</u>	<u>674.171</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>7.754.823</u>	<u>7.893.429</u>
	PASSIVER I ALT	<u>7.754.823</u>	<u>7.893.429</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A og god regnskabsskik. Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af vandværkets aktiviteter for regnskabsperioden, og vise om de hos medlemmerne opkrævede beløb er tilstrækkelige.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

Resultatopgørelse

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 fratrasket 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 vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand, herunder også vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris. Materielle anlægsaktiver måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	25 år
Vandværk	25 år
Inventar og installationer	5-15 år
Ledningsnet	20 år

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

Egenkapital

Egenkapital bruges kun i forbindelse med indbetaling af andelskapital - ellers bruger vandværket kun begrebet over-/underdækning.

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").

Gældsforpligtelser

Gæld måles til den nominelle restgæld på balancedagen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2023	2022
2 Nettoomsætning		
Salg af vand	1.382.784	1.414.085
Tilslutningsbidrag	8.000	8.000
Rykkergebyr	2.350	2.600
Diverse indtægter	27.824	21.350
Andre afgifter	1.530	0
Årets over-/underdækning	-91.217	-6.429
	<u>1.331.271</u>	<u>1.439.606</u>
kr.	2023	2022
3 Produktionsomkostninger		
Rutinemæssig vedligeholdelse	22.956	140
Reparationer og udskiftninger	4.867	73.770
Serviceaftaler	18.000	20.205
Vandanalyser	16.542	20.596
El	33.300	23.207
Miljøafgifter Told & skat	389.564	419.018
Andre driftsomkostninger	0	2.306
	<u>485.229</u>	<u>559.242</u>
kr.	2023	2022
4 Distributionsomkostninger		
Salgsomkostninger		
Konstaterede tab på debitorer	5.656	1.989
	<u>5.656</u>	<u>1.989</u>
Vedligeholdelse hoved- og stikledninger	124.428	148.710
Vedligeholdelse stophaner	23.223	21.820
Udskiftning af målere	2.217	858
Måleraflæsning	107	101
Andre driftsomkostninger ledningsnettet i alt	1.000	0
	<u>150.975</u>	<u>171.489</u>
	<u>156.631</u>	<u>173.478</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2023	2022
5 Administrationsomkostninger		
Porto og gebyrer	31.096	25.961
Telefon, telefax og internet	3.901	932
Kontorartikler	624	0
Kontingenter og abonnementer	56.561	68.701
Edb-udgifter	11.487	12.255
Forsikringer	11.010	8.575
Lønninger	112.780	99.653
Revisor	19.200	18.220
Generalforsamling	11.502	6.901
Mødeudgifter	2.211	6.225
Andre generelle udgifter	8.684	19.003
Administrative serviceaftaler	29.805	27.234
	<u>298.861</u>	<u>293.660</u>
 kr.	 2023	 2022
6 Andre driftsomkostninger		
Andre driftsomkostninger		
Øvrige omkostninger vedr. nyt vandværk	1.039	9.882
	<u>1.039</u>	<u>9.882</u>
 kr.	 2023	 2022
7 Finansielle omkostninger		
Prioritetsrenter	33.887	35.316
Bankrenter	0	6.373
Gebyr og provisioner	60.759	63.417
	<u>94.646</u>	<u>105.106</u>
 8 Materielle anlægsaktiver		
kr.		Vandværket
Kostpris 1. januar 2023		<u>7.455.947</u>
Kostpris 31. december 2023		<u>7.455.947</u>
Afskrivninger 1. januar 2023		497.063
Afskrivninger		<u>298.238</u>
Afskrivninger 31. december 2023		<u>795.301</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023		<u>6.660.646</u>
 kr.	 2023	 2022
9 Likvide beholdninger		
Sydbank, konto nr. 8060-2029730	1.092.831	934.545
	<u>1.092.831</u>	<u>934.545</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

10 Kreditinstitutter

	Restgæld	
kr.	2023	2022
Kommunekredit	5.815.883	6.081.699
	<u>5.815.883</u>	<u>6.081.699</u>

Langfristet gæld efter 5 år udgør 4.776 t.kr.

kr.	2023	2022
11 Overdækning		
Overført overdækning primo	1.137.559	1.131.130
Årets overdækning	91.217	6.429
	<u>1.228.776</u>	<u>1.137.559</u>

kr.	2023	2022
12 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		
Prioritetsgæld	260.000	260.000
	<u>260.000</u>	<u>260.000</u>

kr.	2023	2022
13 Anden gæld		
A-skat og AM-bidrag	11.904	13.355
ATP- og FIB-bidrag	379	473
Feriepenge (beskattede)	1.672	1.909
Diverse kreditorer	334.158	305.356
Skyldig moms	102.051	93.078
	<u>450.164</u>	<u>414.171</u>

Øvrige specifikationer

Moms

kr.	Udgående afgift	Indgående afgift	Energiafgift	I alt
1. halvår	179.352	35.015	7.621	136.716
2. halvår	175.303	64.759	8.494	102.050
	354.655	99.774	16.115	238.766

kr.	2023
Tilgodehavende moms 1. januar	93.079
Udgående afgift 25%	-354.655
	-261.576
Indgående afgift 25%	99.774
Energiafgifter	16.115
	-145.687
Afregnet moms	43.636
Skyldig moms 31. december	-102.051