

ÅRSRAPPORT

1. april 2022 - 31. marts 2023

Anpartsselskabet Fakse Ladeplads Vandværk

Vråmosevej 3
4654 Faxe Ladeplads

CVR nr. 12228910

Indsender:

Revisionskontoret i Faxe
Granvej 2
4640 Faxe

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 27. juni 2023

Dirigent

John Hansen

Indholdsfortegnelse

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

Påtegninger

Ledelsespåtegning 5

Den uafhængige revisors revisionspåtegning 6

Årsregnskab 1. april - 31. marts

Resultatopgørelse 1. april - 31. marts 9

Balance pr. 31. marts 10

Egenkapitalopgørelse 12

Noter 13

Anvendt regnskabspraksis 14

Selskabsoplysninger

Selskabet

Anpartsselskabet Fakse Ladeplads Vandværk
Vråmosevej 3
4654 Fakse Ladeplads

Telefon: 5671 6152
Hjemmeside: www.flvand.dk
Email: flvand@newmail.dk

CVR-nr.: 12228910
Stiftelsesdato: 28. august 1984
Hjemsted: Fakse Kommune
Regnskabsår: 1. april - 31. marts

Bestyrelse

John Hansen
John Wolsing
Bent Fer
Ole Borring-Møller
Jesper Suhr

Direktion

Thomas Wolsing

Revisor

REVISIONSKONTORET I FAXE
Registrerede revisorer FSR
Granvej 2
4640 Fakse

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
27. juni 2023, på Slangerupgård.

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er drift af vandværk som forsyner forbrugere i Faxe Ladeplads og omegn.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 viser et resultat på kr. 0.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

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

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2022/23 for Anpartsselskabet Fakse Ladeplads Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vejledning for mindre vandværker, der aflægger årsregnskab efter årsregnskabloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. marts 2023 samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faxe Ladeplads, den 15. maj 2023

Direktion:

Thomas Wolsing

Bestyrelse:

John Hansen
Formand

John Wolsing

Bent Fer

Ole Borring-Møller

Jesper Suhr

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Anpartsselskabet Fakse Ladeplads Vandværk

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Anpartsselskabet Fakse Ladeplads Vandværk for regnskabsåret 1. april 2022 - 31. marts 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven, samt vejledning for mindre vandværker, der aflægges årsregnskab efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. marts 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2022 - 31. marts 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 har overholdt kravene til uafhængighed og andre etiske krav i International Ethics Standards Board for Accountants internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), der bygger på de grundlæggende principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu, fortrolighed og professionel adfærd, samt etiske krav gældende i Danmark. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet til at danne 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 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 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 brugerne 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 selskabets 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 selskabet 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.

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 revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Faxe, den 15. maj 2023

REVISIONSKONTORET I FAXE

CVR-nr. 16609331

Poul Johansson
Registreret revisor FSR
mne2968

Resultatopgørelse 1. april - 31. marts

	Note	2022/23	2021/22
Nettoomsætning		2.869.186	2.840.944
Andre driftsindtægter		38.134	123.028
Andre eksterne omkostninger		-1.221.265	-1.261.960
Bruttofortjeneste/-tab		1.686.055	1.702.012
Personaleomkostninger	1.	-585.896	-553.667
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-1.047.615	-1.064.486
Nedskrivning af omsætningsaktiver, som overstiger normale nedskrivninger		-11.120	-22.239
Resultat før finansielle poster		41.424	61.620
Andre finansielle indtægter		960	0
Andre finansielle omkostninger		-42.384	-61.620
Ordinært resultat før skat		0	0
Skat af årets resultat		0	0
ÅRETS RESULTAT		0	0

Balance pr. 31. marts

	Note	2023	2022
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	2.		
Grunde og bygninger		566.787	704.932
Ledningsnet, boringer og brønde mm		6.320.254	7.215.963
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		216.984	230.745
Materielle anlægsaktiver i alt		7.104.025	8.151.640
Anlægsaktiver i alt		7.104.025	8.151.640
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		11.120	22.240
Varebeholdninger i alt		11.120	22.240
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		70.837	15.630
Periodeafgrænsningsposter		14.083	12.511
Tilgodehavender i alt		84.920	28.141
Likvide beholdninger		4.108.201	2.843.289
Likvide beholdninger i alt		4.108.201	2.843.289
Omsætningsaktiver i alt		4.204.241	2.893.670
AKTIVER I ALT		11.308.266	11.045.310

Balance pr. 31. marts

	Note	2023	2022
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
Virksomhedskapital		133.000	133.000
Reserve for egne kapitalandele		-1.000	-1.000
Tilslutningsbidrag		995.731	995.731
Egenkapital i alt		1.127.731	1.127.731
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
Overført overdækning	3.	3.309.828	3.102.862
Gæld til kreditinstitutter		3.534.847	3.690.200
Langfristede gældsforpligtelser i alt		6.844.675	6.793.062
Kortfristede gældsforpligtelser			
Overført overdækning		1.261.492	1.343.768
Gæld til kreditinstitutter		155.352	155.117
Leverandører af varer og tjenesteydelser		102.962	138.500
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring		854.164	481.613
Periodeafgrænsningsposter		961.890	1.005.519
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.335.860	3.124.517
Gældsforpligtelser i alt		10.180.535	9.917.579
PASSIVER I ALT			
		11.308.266	11.045.310
Eventualforpligtelser	4.		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5.		

Egenkapitaloppgørelse

	Selskabs- kapital	Reserve for egne kapital- andele	Tilslutnings- bidrag	I alt
Egenkapital, 1. april 2022	133.000	-1.000	995.731	1.127.731
Egenkapital, 31. marts 2023	133.000	-1.000	995.731	1.127.731

	Selskabs- kapital	Reserve for egne kapital- andele	Tilslutnings- bidrag	I alt
Egenkapital, 1. april 2021	133.000	0	995.731	1.128.731
Køb af egne kapitalandele	0	-1.000	0	-1.000
Egenkapital, 31. marts 2022	133.000	-1.000	995.731	1.127.731

Noter

	2022/23	2021/22	
1. Personalemkostninger			
Lønninger	553.625	521.186	
Pensioner	29.158	28.513	
Andre omkostninger til social sikring	3.113	3.968	
	585.896	553.667	
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	1	1	
	Grunde og bygninger	Ledningsnet, borer og brønde mm	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
2. Materielle anlægsaktiver			
Anskaffelsessum:			
Anskaffelsessum, primo	3.073.914	13.326.500	1.263.095
Anskaffelsessum, ultimo	3.073.914	13.326.500	1.263.095
Akkumulerede af- og nedskrivninger:			
Af- og nedskrivninger, primo	-2.368.982	-6.110.537	-1.032.350
Årets af- og nedskrivninger	-138.145	-895.709	-13.761
Af- og nedskrivninger, ultimo	-2.507.127	-7.006.246	-1.046.111
Bogført værdi, ultimo	566.787	6.320.254	216.984
		2022	2021
3. Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld der forfalder til betaling efter 5 år	2.908.067	3.065.370	
4. Eventualforpligtelser			
Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.			
5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.			

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Anpartsselskabet Fakse Ladeplads Vandværk 2022/23 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere klasser, samt vejledning for mindre vandværker, der aflægger årsregnskab efter årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen, der omfatter salg af vand, opkrævning af faste afgifter og tilslutningsafgifter mm., indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering til forbrugeren har fundet sted inden regnskabsårets udløb.

Nettoomsætningen måles exclusive moms og statsafgift af ledningsført vand.

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, mens en eventuel underdækning anføres som et tillæg til indtægterne.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Selskabet er ikke skattepligtig, og derfor indeholder årsrapporten ikke aktuel skat eller beregnet udskudt skat.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, ledningsnet, borer, brønde mm og andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20 år	0 %
Ledningsnet, borer og brønde mm	10 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Skønnet restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under DKK 20.000 indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Overdækning/Underdækning

Overdækning/Underdækning er et udtryk for at vandværket har haft større/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')

Gæld til kreditinstitutter er målt til amortiseret kostpris.

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.