

PDG-REVISION

Registreret Revisionsanpartsselskab
Birkevadsvej 14, Assendløse, 4130 Viby Sjælland
telefon 40 21 92 10 e-mail preben@pdg-revision.dk

Føllenslev Vandværk I/S

c/o Ingelise Keis, Havnsøvej 17, 4591 Føllenslev
(CVR-nr. 29 92 97 50)

Årsrapport for 2023

Opstillet uden revision eller gennemgang

Årsrapporten godkendt på general-
forsamlingen, den / 2024

dirigent

PDG-REVISION

Registreret Revisionsanpartsselskab
Birkevadsvej 14, Assendløse, 4130 Viby Sjælland
telefon 40 21 92 10 e-mail preben@pdg-revision.dk

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>side</u>
Stamoplysninger	
Oplysninger om interessentskabet	1
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den folkevalgte revisors påtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af regnskab	4
Årsregnskabet	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	7 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 13

PDG-REVISION

Registreret Revisionsanpartsselskab
Birkevadsvej 14, Assendløse, 4130 Viby Sjælland
telefon 40 21 92 10 e-mail preben@pdg-revision.dk

side 1

OPLYSNINGER OM SELSKABET

Interessentskabet

Føllenslev Vandværk I/S
c/o formand Ingelise Keis
Havnsøvej 17
4591 Føllenslev

CVR-nr.: 29 92 97 50

Stiftet: år 1930

Hjemsted: Kalundborg Kommune

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Ingelise Keis - formand
Dieter Steffen - økonomi
Jan Møller Malmkjær
Anna Hedegaard Anyaogu
Vacant

Intern revisor

Eva Miklos

Ekstern revisor

PDG-revision, Registreret Revisionsanpartsselskab
Preben Gjelstrup, registreret revisor
Birkevadsvej 14, Assendløse
4130 Viby Sjælland

Bankforbindelse

Sparekassen Sjælland-Fyn A/S
Kanalstræde 1
4300 Holbæk

PDG-REVISION

Registreret Revisionsanpartsselskab
Birkevadsvej 14, Assendløse, 4130 Viby Sjælland
telefon 40 21 92 10 e-mail preben@pdg-revision.dk

side 2

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 for Føllenslev Vandværk I/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver og passiver, den 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.

Den foreliggende årsrapport indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Føllenslev, den 19. februar 2024

Bestyrelsen:

Ingelise Keis - formand

Dieter Steffen

Jan Møller Malmkjær

Anne Hedegaard Anyaogu

Vacant

PDG-REVISION

Registreret Revisionsanpartsselskab
Birkevadsvej 14, Assendløse, 4130 Viby Sjælland
telefon 40 21 92 10 e-mail preben@pdg-revision.dk

side 3

DEN FOLKEVALGTE REVISORS PÅTEGNING

Som folkevalgt revisor for Føllenslev Vandværk I/S har jeg revideret årsregnskabet for 1. januar - 31. december 2023. Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelse, og giver efter min opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver, den økonomiske stilling samt resultat.

Føllenslev, den 19. februar 2024

Eva Miklos
Folkevalgt revisor

PDG-REVISION

Registreret Revisionsanpartsselskab
Birkevadsvej 14, Assendløse, 4130 Viby Sjælland
telefon 40 21 92 10 e-mail preben@pdg-revision.dk

side 4

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til interessenterne i Føllenslev Vandværk

Jeg har opstillet årsregnskabet for Føllenslev Vandværk I/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

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

Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, "Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger".

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med Årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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 ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, som ledelsen har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Assendløse, den 19. februar 2024

PDG-revision, Registreret Revisionsanpartsselskab

CVR.nr. 36 49 09 77

Preben Gjelstrup
Registreret revisor
mne3997

369-R 2023 01
1pdf+1

PDG-REVISION

Registreret Revisionsanpartsselskab
Birkevadsvej 14, Assendløse, 4130 Viby Sjælland
telefon 40 21 92 10 e-mail preben@pdg-revision.dk

side 5

RESULTATOPGØRELSE for året

note	Realiseret 2023 kr.	Budget 2023 kr.	Realiseret 2022 kr.
1 Nettoomsætning	428.771,14	436.000,00	348.422,06
2 Produktionsomkostninger	-219.385,57	-226.000,00	-196.299,43
BRUTTORESULTAT	209.385,57	210.000,00	152.122,63
3 Distributionsomkostninger	-139.035,97	-144.000,00	-85.051,87
4 Administrationsomkostninger	-70.538,58	-65.000,00	-61.537,20
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	-188,98	1.000,00	5.533,56
Finansieringsomkostninger	188,98	-1.000,00	-5.533,56
ÅRETS RESULTAT	0,00	0,00	0,00
Overført overdækning (+) / overført underdækning (-)	10.164,66	0,00	89.860,75

PDG-REVISION

Registreret Revisionsanpartsselskab
Birkevadsvej 14, Assendløse, 4130 Viby Sjælland
telefon 40 21 92 10 e-mail preben@pdg-revision.dk

side 6

BALANCE pr. 31. december

note	2023 kr.	2022 kr.
AKTIVER		
5 Hovedanlægget	1.367.636,26	1.422.262,64
6 Ledningsnettet	989.813,86	1.043.038,48
7 Vandmålere	0,00	0,00
	<u>2.357.450,12</u>	<u>2.465.301,12</u>
ANLÆGSAKTIVER		
Debitorer	-20.955,83	8.242,57
Tilgodehavender	<u>-20.955,83</u>	<u>8.242,57</u>
Likvide beholdninger	<u>1.026.075,30</u>	<u>935.128,66</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>1.005.119,47</u>	<u>943.371,23</u>
AKTIVER	<u>3.362.569,59</u>	<u>3.408.672,35</u>
PASSIVER		
Egenkapital primo	3.107.298,89	3.107.298,89
Overført af årets resultat	0,00	0,00
EGENKAPITAL	<u>3.107.298,89</u>	<u>3.107.298,89</u>
Overført overdækning	155.660,75	145.496,09
8 Skyldige omkostninger	99.609,95	155.877,37
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>255.270,70</u>	<u>301.373,46</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>255.270,70</u>	<u>301.373,46</u>
PASSIVER	<u>3.362.569,59</u>	<u>3.408.672,35</u>

PDG-REVISION

Registreret Revisionsanpartsselskab
Birkevadsvej 14, Assendløse, 4130 Viby Sjælland
telefon 40 21 92 10 e-mail preben@pdg-revision.dk

side 7

NOTER

	Budget		
	2023	2023	2022
	kr.	kr.	kr.
1 Nettoomsætning			
Salg af vand	228.386,64	280.000,00	283.006,09
Fast afgift	154.549,16	146.000,00	146.376,72
Gebyrer	13.200,00	8.000,00	8.900,00
Tilslutningsafgifter	42.800,00	0,00	0,00
Diverse indtægter	0,00	2.000,00	0,00
Overført overdækning (-) / underdækning (+)	-10.164,66	0,00	-89.860,75
	428.771,14	436.000,00	348.422,06
2 Produktionsomkostninger			
Vedligeholdelse værket	10.736,50	50.000,00	31.846,14
El til produktionen	64.961,06	40.000,00	40.458,73
Vandanalyser	29.830,96	15.000,00	2.757,34
LER-besvarelser	990,00	1.000,00	1.080,00
Teknisk bistand	4.562,02	7.000,00	16.301,25
Telefon / modem vandværket	0,00	500,00	390,00
BlueControl	6.804,00	10.000,00	0,00
Vedligeholdelse havetraktor m.v. / benzin og olie	114,91	0,00	3.222,20
Tilsynshonorar til driftschef	41.000,00	40.000,00	40.616,00
Kørsel	2.999,35	3.500,00	3.427,60
Personaleforsikring	2.301,37	1.500,00	1.573,79
Øvrige driftsudgifter	459,02	3.000,00	0,00
Afskrivninger på hovedanlægget	54.626,38	54.500,00	54.626,38
	219.385,57	226.000,00	196.299,43
3 Distributionsomkostninger			
Vedligeholdelse af ledningsnettet	78.386,35	40.000,00	31.827,25
Forbedringer på ledningsnettet	7.425,00	50.000,00	0,00
Afskrivninger på ledningsnettet	53.224,62	54.000,00	53.224,62
	139.035,97	144.000,00	85.051,87

PDG-REVISION

Registreret Revisionsanpartsselskab
Birkevadsvej 14, Assendløse, 4130 Viby Sjælland
telefon 40 21 92 10 e-mail preben@pdg-revision.dk

side 8

NOTER

	Budget		
	2023	2023	2022
	kr.	kr.	kr.
4 Administrationsomkostninger			
Ejendomsskatter	864,90	1.000,00	884,97
Forsikringer	4.911,44	3.900,00	3.520,34
Kontingenter	5.550,76	5.800,00	5.298,88
Tryksager / abonnementer	1.300,00	1.300,00	1.240,00
Hjemmeside, internet	2.055,00	2.500,00	611,80
It	336,00	1.000,00	1.008,98
Kontorartikler	1.442,72	500,00	0,00
Porto og gebyrer	10.453,33	7.000,00	7.670,33
Ekstern regnskabsmæssig assistance	6.700,00	7.000,00	6.500,00
Honorar til kasserer	22.500,00	22.500,00	22.875,00
Microwa forbrugsregnskab	9.739,51	6.500,00	9.055,42
Bestyrelse og generalforsamling	2.792,33	4.000,00	5.707,80
Kurser	0,00	1.000,00	775,00
Gevinst / Tab på debitorer	622,59	1.000,00	-3.611,32
Diverse administration	1.270,00	0,00	0,00
	70.538,58	65.000,00	61.537,20

PDG-REVISION

Registreret Revisionsanpartsselskab
Birkevadsvej 14, Assendløse, 4130 Viby Sjælland
telefon 40 21 92 10 e-mail preben@pdg-revision.dk

side 9

NOTER

	2023	2022
	kr.	kr.
5 Hovedanlæg		
Anskaffelsessum pr. 1. januar	2.731.319,13	2.674.939,13
Tilgang i året	<u>0,00</u>	<u>56.380,00</u>
Anskaffelsessum pr. 31. december	<u>2.731.319,13</u>	<u>2.731.319,13</u>
Akkumulerede afskrivninger pr. 1. januar	-1.309.056,49	-1.254.430,11
Årets afskrivninger	<u>-54.626,38</u>	<u>-54.626,38</u>
Akkumulerede afskrivninger pr. 31. december	<u>-1.363.682,87</u>	<u>-1.309.056,49</u>
Balanceværdi pr. 31. december	<u>1.367.636,26</u>	<u>1.422.262,64</u>
6 Ledningsnet		
Anskaffelsessum pr. 1. januar	2.661.231,00	2.661.231,00
Tilgang i året	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Anskaffelsessum pr. 31. december	<u>2.661.231,00</u>	<u>2.661.231,00</u>
Akkumulerede afskrivninger pr. 1. januar	-1.618.192,52	-1.564.967,90
Årets afskrivninger	<u>-53.224,62</u>	<u>-53.224,62</u>
Akkumulerede afskrivninger pr. 31. december	<u>-1.671.417,14</u>	<u>-1.618.192,52</u>
Balanceværdi pr. 31. december	<u>989.813,86</u>	<u>1.043.038,48</u>
7 Vandmålere		
Anskaffelsessum pr. 1. januar	210.377,00	210.377,00
Tilgang i året	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Anskaffelsessum pr. 31. december	<u>210.377,00</u>	<u>210.377,00</u>
Akkumulerede afskrivninger pr. 1. januar	-210.377,00	-210.377,00
Årets afskrivninger	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Akkumulerede afskrivninger pr. 31. december	<u>-210.377,00</u>	<u>-210.377,00</u>
Balanceværdi pr. 31. december	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

PDG-REVISION

Registreret Revisionsanpartsselskab
Birkevadsvej 14, Assendløse, 4130 Viby Sjælland
telefon 40 21 92 10 e-mail preben@pdg-revision.dk

side 10

NOTER

	2023	2022
8 Skyldige omkostninger	kr.	kr.
Skyldig moms	16.696,90	43.870,42
Skyldig grøn afgift	54.507,41	102.550,62
Afsat til bestyrelsesmøde	5.000,00	5.000,00
Skyldige omkostninger	<u>23.405,64</u>	<u>4.456,33</u>
	<u>99.609,95</u>	<u>155.877,37</u>

PDG-REVISION

Registreret Revisionsanpartsselskab
Birkevadsvej 14, Assendløse, 4130 Viby Sjælland
telefon 40 21 92 10 e-mail preben@pdg-revision.dk

side 11

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt vandværkets vedtægter.

Der er tilvalgt anlægsnote efter Årsregnskabslovens regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret fra sidste år.

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger.

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil fragå interessentskabet, 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 regnskabspost nedenfor.

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

PDG-REVISION

Registreret Revisionsanpartsselskab
Birkevadsvej 14, Assendløse, 4130 Viby Sjælland
telefon 40 21 92 10 e-mail preben@pdg-revision.dk

side 12

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - fortsat

Resultatopgørelsen

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

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

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, herunder også personaleomkostninger samt 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 poster

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

PDG-REVISION

Registreret Revisionsanpartsselskab
Birkevadsvej 14, Assendløse, 4130 Viby Sjælland
telefon 40 21 92 10 e-mail preben@pdg-revision.dk

side 13

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - fortsat

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede levetid efter følgende principper:

Hovedanlægget	50 år, scrapværdi 0 %
Ledningsnettet	50 år, scrapværdi 0 %

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris der sædvanligvis svarer til den pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Omfatter bankindeståender.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

PDG-REVISION

Registreret Revisionsanpartsselskab
Birkevadsvej 14, Assendløse, 4130 Viby Sjælland
telefon 40 21 92 10 e-mail preben@pdg-revision.dk

FØLLENSLEV VANDVÆRK I/S - KOMPRIMERET ÅRSRAPPORT

side 1

RESULTATOPGØRELSE for året

	Realiseret 2023 kr.	Budget 2023 kr.	Realiseret 2022 kr.
Nettoomsætning	428.771,14	436.000,00	348.422,06
Produktionsomkostninger	-219.385,57	-226.000,00	-196.299,43
BRUTTORESULTAT	209.385,57	210.000,00	152.122,63
Distributionsomkostninger	-139.035,97	-144.000,00	-85.051,87
Administrationsomkostninger	-70.538,58	-65.000,00	-61.537,20
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	-188,98	1.000,00	5.533,56
Finansieringsomkostninger	188,98	-1.000,00	-5.533,56
ÅRETS RESULTAT	0,00	0,00	0,00
Overført overdækning (+) / overført underdækning (-)	10.164,66	0,00	89.860,75

PDG-REVISION

Registreret Revisionsanpartsselskab
Birkevadsvej 14, Assendløse, 4130 Viby Sjælland
telefon 40 21 92 10 e-mail preben@pdg-revision.dk

FØLLENSLEV VANDVÆRK I/S - KOMPRIMERET ÅRSRAPPORT

side 2

BALANCE pr. 31. december	2023	2022
	kr.	kr.
AKTIVER		
Hovedanlægget	1.367.636,26	1.422.262,64
Ledningsnettet	989.813,86	1.043.038,48
Vandmålere	0,00	0,00
ANLÆGSAKTIVER	2.357.450,12	2.465.301,12
Debitorer	-20.955,83	8.242,57
Tilgodehavender	-20.955,83	8.242,57
Likvide beholdninger	1.026.075,30	935.128,66
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.005.119,47	943.371,23
AKTIVER	3.362.569,59	3.408.672,35
PASSIVER		
Egenkapital primo	3.107.298,89	3.107.298,89
Overført af årets resultat	0,00	0,00
EGENKAPITAL	3.107.298,89	3.107.298,89
Overført overdækning	155.660,75	145.496,09
Skyldige omkostninger	99.609,95	155.877,37
Kortfristede gældsforpligtelser	255.270,70	301.373,46
GÆLDSFORPLIGTELSER	255.270,70	301.373,46
PASSIVER	3.362.569,59	3.408.672,35