

VALLENSBÆK STRANDS VANDFORSYNING A.M.B.A.

ÅRSRAPPORT

2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 2024

Dirigent

Udkast af 8. maj 2024, hvor der mangler afklaring af følgende forhold:

- Bestyrelsens godkendelse af årsregnskabet

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	4-5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Noter.....	9-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet Vallensbæk Strands Vandforsyning A.m.b.a.
Selsøvej 66
2665 Vallensbæk Strand

CVR-nr.: 37 06 96 12
Stiftet: 21. december 1966
Hjemsted: Vallensbæk
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse Jens Dahmani, formand
Vinnie Marianne Hede, Kasserer
Peter Vestergaard, Bestyrelsesmedlem
Finn Carlsen, bestyrelsesmedlem
Hassan Hegazy, bestyrelsesmedlem

Intern revisor Preben Lindekrogh

Revision BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Havneholmen 29
1561 København V

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2023 - 31. december 2023 for Vallensbæk Strands Vandforsyning A.m.b.a.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er 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 regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vallensbæk, den 8. maj 2024

Bestyrelse

Jens Dahmani
Formand

Vinnie Marianne Hede
Kasserer

Peter Vestergaard
Bestyrelsesmedlem

Finn Carlsen
Bestyrelsesmedlem

Hassan Hegazy
Bestyrelsesmedlem

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Vi har revideret udkast til årsregnskabet for 2023 for Vallensbæk Strands Vandforsyning A.m.b.a..

Følgende forhold mangler at blive afsluttet:

- Bestyrelsens godkendelse af årsregnskabet

Såfremt årsrapporten ikke ændres, vil vi forsyne det med følgende påtegning:

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til andelshaverne i Vallensbæk Strands Vandforsyning A.m.b.a.

UDKAST

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Vallensbæk Strands Vandforsyning A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er 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 regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 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". er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres 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 revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Vallensbæk Strands Vandforsyning A.m.b.a. har i resultatopgørelsen medtaget de af bestyrelsen godkendte budget. Budgettet har, som det fremgår af resultatopgørelsen ikke været underlagt revision, hvorfor vi ikke udtrykker nogen sikkerhed herom.

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 regnskabsbrugerne 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. 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- 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 ledelsen 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.

København, den 8. maj 2024

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr: 20 22 26 70

Per Frost Jensen
Statsautoriseret revisor

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	Regnskab 2023 kr.	(ej revideret) Budget 2023 tkr.	Regnskab 2022 tkr.
Salg af vand.....		1.848.203	2.000	1.897
Faste afgifter og gebyrer.....		941.300	900	900
Renoveringsbidrag.....		0	0	-361
Viderefakturerede ledningsreparationer.....		302.907	185	298
Tilslutningsafgift.....		38.000	60	30
Salg af måleretal.....		0	0	1
Årets resultat efter vandforsyningsloven til indregning i kommende års priser.....		-1.248.976	0	-1.137
Tidligere års resultat til indregning i årets priser.....		1.137.270	0	1.205
OMSÆTNING I ALT.....		3.018.704	3.145	2.833
Vandkøb.....		-260.674	-50	-59
DRIFTSRESULTAT.....		2.758.030	3.095	2.774
Teknisk drift				
Vedligeholdelse af boringer.....	2	0	-100	-43
Vandbehandling.....	2	-76.320	-50	-44
Vedligeholdelse af ledningsnet.....	2	-471.247	-900	-271
Fællesdrift m.m.....	2	-330.203	-493	-468
DÆKNINGSBIDRAG.....		1.880.260	1.552	1.948
Administrationsomkostninger.....	3	-336.460	-347	-383
Bestyrelse og generalforsamling.....	4	-176.943	-195	-161
Af- og nedskrivninger.....		-1.326.834	-1.000	-1.385
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER.....		40.023	10	19
Andre finansielle indtægter.....	5	582	0	0
Finansielle omkostninger.....	6	-40.605	-25	-19
ÅRETS RESULTAT.....		0	-15	0
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING				
Overført resultat.....		0	-15	0
I ALT.....		0	-15	0

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2023 kr.	2022 tkr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		13.430.301	14.197
Materielle anlægsaktiver.....	7	13.430.301	14.197
ANLÆGSAKTIVER.....		13.430.301	14.197
Tilgodehavender fra salg.....		77.837	238
Periodeafgrænsningsposter.....		0	12
Moms.....	8	0	518
Tilgodehavender.....		77.837	768
Indestående i pengeinstitutter.....		2.340.378	697
Likvide beholdninger.....		2.340.378	697
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		2.418.215	1.465
AKTIVER.....		15.848.516	15.662
PASSIVER			
HISTORISK EGENKAPITAL.....		12.642.046	12.642
Moms.....	8	307.007	0
Afgift af ledningsført vand.....	9	445.856	541
Modtaget forudbetalt vandafgift.....		762.197	743
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		383.064	482
Skyldige forbrugere.....		59.370	117
Overdækning.....		1.248.976	1.137
Kortfristede gældsforpligtelser.....		3.206.470	3.020
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		3.206.470	3.020
PASSIVER.....		15.848.516	15.662
Supplerende beretning	10		

NOTER

	2023 Kubikmeter	2022 Kubikmeter	Note
Årsregulering statsafgift			1
Forbrug efter måler i kubikmeter:			
Perioden 1. oktober 2022 - 30. september 2023.....	-170.568	-182.600	
A conto opkrævet vedrørende 2022.....	-43.168	-47.035	
A conto opkrævet 1. oktober 2023 - 31. marts 2024.....	86.336	94.069	
A conto opkrævet vedrørende 2024.....	-43.203	-47.044	
Faktureret mængde i kubikmeter i 2023.....	-170.603	-182.610	
Egenproduceret oppumpet mængde vand 2023.....	186.239	196.518	
Købt vandmængde i 2022.....	0	0	
Afgiftspligtig vandmængde.....	186.239	196.518	
Heraf afgiftsfri, indtil 10 %.....	-20.109	-19.652	
Afgiftspligtig vandmængde.....	166.130	176.866	
Beregnet afgift, 6,37 kr. pr. kubikmeter.....	1.125.234	1.150.645	
Indeholdt statsafgift.....	-1.031.004	-1.239.054	
Merbetaling, statsafgift på ledningsført vand.....	94.230	-88.409	
Vandspild i procent.....	7,60	4,16	
	2023 kr.	2022 tkr.	
Teknisk drift			2
Vedligeholdelse af boringer.....	0	43	
Vedligeholdelse værker og råvandsanlæg.....	76.304	89	
Ejendomsskat og forsikring.....	16.414	14	
Udskiftning, måler.....	13.949	6	
Vedligeholdelse forsyningsledninger og veje.....	413.945	217	
Vandanalyse.....	43.353	48	
Elforbrug.....	166.250	284	
Pasning af vandværk.....	124.375	108	
Kontor, kørsel og telefon.....	17.410	18	
Konsulentbistand, anlæg.....	5.770	44	
	877.770	871	

NOTER

	2023 kr.	2022 tkr.	Note
Administrationsomkostninger			3
Kontorhold.....	457	3	
Småanskaffelser.....	151	1	
EDB-service Rambøll.....	35.803	26	
Porto og gebyrer.....	28.609	41	
Revision.....	55.000	51	
Konsulentbistand.....	62.627	74	
Administration og regnskabsassistance.....	129.484	122	
Kontingenter og sociale bidrag.....	21.679	29	
Ekstraordinære administrative opgaver, honorar.....	0	30	
Annoncer og sponsorater.....	2.650	6	
Rest revisor vedrørende tidligere år.....	0	0	
	336.460	383	
Bestyrelse og generalforsamling			4
Formand, honorar.....	50.000	50	
Kasserer, honorar.....	50.000	50	
Bestyrelsesmedlemmer, honorar.....	75.000	60	
Generalforsamling og møder.....	1.943	1	
	176.943	161	
Andre finansielle indtægter			5
Pengeinstitutter.....	582	0	
	582	0	
Finansielle omkostninger			6
Øvrige renteudgifter.....	17.026	16	
Bankgebyr.....	23.579	3	
	40.605	19	

NOTER

		Note
Materielle anlægsaktiver		7
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. januar 2023.....	23.858.820	
Tilgang.....	560.215	
Kostpris 31. december 2023.....	24.419.035	
Afskrivninger 1. januar 2023.....	9.661.900	
Årets afskrivninger	1.326.834	
Afskrivninger 31. december 2023.....	10.988.734	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023.....	13.430.301	
	2023	2022
	kr.	tkr.
Moms		8
Udgående moms.....	456.535	273
Indgående moms.....	-131.303	-738
Angivne afgifter.....	-18.225	-53
	307.007	-518
Afgift af ledningsført vand		9
Skyldig primo.....	540.086	649
Opkrævet afgift.....	1.031.004	1.151
Afregnet afgift.....	-1.125.234	-1.259
Skyldig afgift ultimo.....	445.856	541

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Vallensbæk Strands Vandforsyning A.m.b.a. for 2023 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning eller måling

"HVILE I SIG SELV" PRINCIPPET

Over- og underdækninger

Selskabet er underlagt det særlige "hvile i sig selv" princip i henhold til vandforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning, opgjort som årets resultat efter vandforsyningsloven i forhold til opkrævede priser, skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne over tid. Årets over- eller underdækning indregnes derfor i nettoomsætningen. Den akkumulerende over- eller underdækning efter vandforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

RESULTATOPGØRELSEN

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så den bedst viser indtægter og omkostninger i forbindelse med selskabets aktivitet i det forløbne regnskabsår.

De i resultatopgørelsen anførte ureviderede budgettal for regnskabsåret er medtaget for at vise afvigelser i forhold til de realiserede tal og dermed vise, hvorvidt de opkrævede afgifter har været tilstrækkelige til at dække omkostningerne i forbindelse med de gennemførte aktiviteter.

Nettoomsætning

I resultatopgørelsen indregnes årets indtægter i henhold til forbrugerregnskabet samt tilslutningsafgifter vedrørende tilsluttede ejendomme. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms og afgifter.

Teknisk drift

Teknisk drift omfatter omkostninger til produktion af vand, lønninger og gager, vedligeholdelse, driftsledelse samt af- og nedskrivninger mv. Det omfatter desuden omkostninger til distribution, ledninger, målere og ledningstab.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administration, bestyrelse og generalforsamling, ledelse, forbrugerinformation, øvrige administrationsomkostninger herunder lønninger og gager til administrative personale, driftsledelse samt af- og nedskrivninger mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde, vandværksbygninger, anlæg og vandledninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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 og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	15-25 år	0%

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skatter og afgifter

Selskabet er registreret med hensyn til moms, afgift af ledningsført vand, A-skat, arbejdsmarkedsbidrag og ATP.

Selskabet er fritaget for beskatning efter reglerne i Vandsektorloven.