

# Klintebjerg Vandværk

Grusgyden 30, 5450 Otterup

CVR nr. 5228 8819

## Årsrapport for perioden 1. januar - 31. december 2023

Godkendt på vandværkets generalforsamling,  
Den 18. april 2024.

\_\_\_\_\_  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Introduktion .....	1
Ledespåtegning.....	2
Den uafhængige revisors erklæringer .....	3
Anvendt regnskabspraksis .....	5
Resultatopgørelse 1. januar – 31. december 2023 .....	7
Balance pr. 31. december 2023.....	8
Noter .....	9
Takst blad .....	13

## Introduktion

### Selskabet

Klintebjerg Vandværk  
Gerskov Bygade 27  
5450 Otterup (administrationsadresse)

CVR nr.: 5228 8819  
Telf. nr.: 5153 9661  
Email: [klintebjergvand@klintebjergvand.dk](mailto:klintebjergvand@klintebjergvand.dk)  
Hjemmeside: [www.klintebjergvand.dk](http://www.klintebjergvand.dk)  
Kunde nr.: 920

### Bestyrelse

Bo Esbech, formand  
Paw Schack  
Kim Rasmussen  
Christian Esbech  
Andreas Sørensen

### Revision

MS Revision ApS, Registreret Revisionsvirksomhed  
Medlem af FSR – Danske Revisorer  
Thygesensvej 2, 5450 Otterup

Telefon 6487 1489  
E-mail [info@ms-revision.dk](mailto:info@ms-revision.dk)  
[www.ms-revision.dk](http://www.ms-revision.dk)  
CVR nr. 4003 2622

### Pengeinstitut

Danske Bank A/S  
Holmens Kanal 2-12, 1092 København K.

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar – 31. december 2023 for Klintebjerg Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Otterup, den 2. april 2024

### Bestyrelse:

\_\_\_\_\_  
Bo Esbech, formand

\_\_\_\_\_  
Paw Shack

\_\_\_\_\_  
Kim Rasmussen

\_\_\_\_\_  
Christian Esbech

\_\_\_\_\_  
Andreas Sørensen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til selskabets andelshavere

### Revisionspåtegning på årsregnskabet

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Klintebjerg Vandværk for perioden 1. januar - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 perioden 1. januar - 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". Vi er uafhængige af foreningen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerets 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 regler og IESBA Code.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis 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 foreningens 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 foreningen, 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. Fejlinformation 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 regnskabsbrugere 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.
- 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 foreningens 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 foreningens 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 foreningen 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.

Otterup, den 2. april 2024

MS-Revision ApS, Registret Revisionsvirksomhed  
Medlem af FSR – Danske Revisorer  
CVR. nr. 4003 2622

Lotte Renbo Andersen  
Registreret revisor  
Medlem af FSR – Danske Revisorer  
mne4297

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsregnskabet for Klintebjerg Vandværk for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse A samt vandværkets vedtægter.

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af vandværkets aktiviteter for regnskabsperioden.

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

### Resultatopgørelsen

#### Opstillingsform

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 (øvrige) 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 samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

#### Distributionsomkostninger

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

#### Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

#### Andre driftsindtægter og omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets primære aktivitet.

#### Finansielle poster

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

Finansielle indtægter består bl.a. af renter af bankindeståender samt renteindtægter og kursgevinster på værdipapirer.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger og kurstab på værdipapirer.

**Balancen****Værdipapirer**

Værdipapirer er indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab. Posten indeholder også tilgodehavender vedrørende leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår.

**Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter på bankkonti.

**Overdækning/underdækning**

Overdækning er et udtryk for, at vandværket har haft større indtægter end krævet i forhold til "hvile i sig selv"- princippet. 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").

**Øvrige gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.



**Resultatopgørelse 1. januar – 31. december 2023**

<b>Noter</b>	<b>2023</b> <b>hele kr.</b>	<b>2022</b> <b>hele kr.</b>
1	<b>226.992</b>	<b>294.403</b>
2	-107.847	-148.913
	<b>BRUTTORESULTAT I</b>	<b>145.490</b>
3	-42.470	-15.556
	<b>BRUTTORESULTAT II</b>	<b>129.934</b>
4	-88.093	-110.097
	<b>RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT</b>	<b>19.837</b>
5	3.184	7.108
	<b>RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER</b>	<b>26.945</b>
6	8.234	-26.945
	<b>ÅRETS RESULTAT I ALT</b>	<b>0</b>

Balance pr. 31. december 2023

Noter	2023 hele kr.	2022 hele kr.	
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>			
7	Værdipapirer	167.161	161.111
8	Tilgodehavender	8.613	241.449
9	Likvide midler	1.203.080	940.809
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER - I ALT</b>	<b>1.378.854</b>	<b>1.343.369</b>
	<b>AKTIVER - I ALT</b>	<b>1.378.854</b>	<b>1.343.369</b>
<b>Noter</b>			
	<b>2023 hele kr.</b>	<b>2022 hele kr.</b>	
10	Overdækning/underdækning	1.206.601	1.074.567
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>			
11	Kortfristet gæld	27.470	12.000
12	Merværdiafgift (moms)	44.016	58.097
13	Afgift af ledningsført vand (statsafgift)	100.767	198.705
	<b>GÆLD I ALT</b>	<b>172.253</b>	<b>268.802</b>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>1.378.854</b>	<b>1.343.369</b>
14	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Note	Noter	2023	2022
		hele kr.	hele kr.
<b>1</b>	<b>OMSÆTNING I ALT / INDTÆGTER</b>		
	<b>Fastbidrag</b>		
	Fast driftsbidrag	192.600	192.377
	<b>Fast bidrag i alt</b>	<u>192.600</u>	<u>192.377</u>
	<b>Variable bidrag</b>		
	Kubikmeterafgift	135.224	203.900
	Periodisering Primo	0	-9.738
	<b>Variable bidrag i alt</b>	<u>135.224</u>	<u>194.162</u>
	<b>Andre driftsindtægter</b>		
	Målerleje	27.820	27.690
	Anden indtægt	3.382	3.178
	<b>Andre driftsindtægter i alt</b>	<u>31.202</u>	<u>30.868</u>
	<b>Overdækning/underdækning</b>		
	Overdækning/underdækning	-132.034	-123.004
		<u>-132.034</u>	<u>-123.004</u>
	<b>OMSÆTNING I ALT / INDTÆGTER</b>	<u>226.992</u>	<u>294.403</u>
<b>2</b>	<b>PRODUKTIONSOMKOSTNINGER</b>		
	<b>Boringer, bygninger m.v.</b>		
	Boringer vedligeholdelse	0	33.000
	Intallationer vedligeholdelse	22.030	30.349
	El	41.625	63.538
	Ejendomsskatter	49	49
	Forsikring produktionsanlæg	8.765	6.358
	<b>Boringer, bygninger m.v. i alt</b>	<u>72.469</u>	<u>133.295</u>
	<b>Miljø og analyser</b>		
	Vandanalyse	20.578	15.619

Tekniks bistand	14.800	0
<b>Miljø og analyser i alt</b>	<b>35.378</b>	<b>15.619</b>
<b>PRODUKTIONSOMKOSTNINGER I ALT</b>	<b>107.847</b>	<b>148.913</b>
<b>BRUTTORESULTAT I</b>	<b>119.145</b>	<b>145.490</b>
<b>3 DISTRIBUTIONSOMKOSTNINGER</b>		
<b>Ledningsnet</b>		
Ledningsnet vedligeholdelse	0	461
Sektionsbrønde vedligeholdelse	42.470	15.095
<b>Ledningsnet i alt</b>	<b>42.470</b>	<b>15.556</b>
<b>DISTRIBUTIONSOMKOSTNINGER I ALT</b>	<b>42.470</b>	<b>15.556</b>
<b>BRUTTORESULTAT II</b>	<b>76.675</b>	<b>129.934</b>
<b>4 ADMINISTRATIONSOMKOSTNINGER</b>		
<b>Administration herunder bestyrelse</b>		
Honorar til bestyrelse	40.500	41.400
Km-godtgørelse	0	400
Kursus personale	670	8.954
Diæter til bestyrelsen i forbindelse med møder	900	205
Annoncer	0	2.644
Kontor og Telefon	1.036	2.862
Porto u/ moms	2.464	2.926
IT, hjemmeside, server mv.	24.296	28.568
Kontingenter	5.636	6.205
Opstilling samt revision af regnskab	12.000	15.500
Generalforsamling	591	432
<b>ADM.OMKOSTNINGER I ALT</b>	<b>88.093</b>	<b>110.097</b>
<b>RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT</b>	<b>-11.418</b>	<b>19.837</b>
<b>5 ANDRE INDTÆGTER OG UDGIFTER</b>		

<b>Indtægter</b>		
Indvundet og tab på debitor fordringer m/ moms	84	-592
Gebyr	3.100	7.700
<b>Indtægter i alt</b>	<b>3.184</b>	<b>7.108</b>
<b>ANDRE INDTÆGTER OG UDGIFTER</b>		
	<b>3.184</b>	<b>7.108</b>
<b>RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER</b>		
	<b>-8.234</b>	<b>26.945</b>
<b>6 FINANSIELLE POSTER</b>		
Aktieudbytte	2.225	809
Kursgevinst/tab, værdipapir	6.050	-21.768
Renteudgifter	-41	-5.986
<b>FINANSIELLE POSTER</b>	<b>8.234</b>	<b>-26.945</b>
<b>ÅRETS RESULTAT - FØR SKAT</b>		
	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>ÅRETS RESULTAT I ALT</b>		
	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>BALANCEN</b>		
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>7 Værdipapirer</b>		
Danske investeringsbeviser	167.161	161.111
<b>Ny Vandleddning i alt</b>	<b>167.161</b>	<b>161.111</b>
<b>8 Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavende forbruger	0	229.788
Andre tilgodehavender	8.613	11.661
<b>Tilgodehavender m.m. i alt</b>	<b>8.613</b>	<b>241.449</b>
<b>9 Likvide midler</b>		
Danske Business One 481	142.648	329.117
Danske Business One Fik	1.060.432	611.692
<b>Likvide midler i alt</b>	<b>1.203.080</b>	<b>940.809</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER - I ALT</b>	<b>1.378.854</b>	<b>1.343.369</b>

	<b>AKTIVER - I ALT</b>	<u>1.378.854</u>	<u>1.343.369</u>
	<b>PASSIVER</b>		
10	<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>		
	<b>Overdækning/underdækning</b>		
	Overdækning/underdækning pr. 1. januar	1.074.567	951.563
	Årets overdækning/underdækning, jf. note 1	132.034	123.004
	Overdækning pr. 31. december	<u>1.206.601</u>	<u>1.074.567</u>
11	<b>Kortfristet gæld</b>		
	Gæld til forbruger	15.470	0
	Leverandørgæld	12.000	12.000
	<b>Kortfristet gæld - i alt</b>	<u>27.470</u>	<u>12.000</u>
12	<b>Merværdiafgift (moms)</b>		
	Primo saldo	58.097	0
	Udgående moms	143.593	187.266
	Indgående moms	-47.616	-59.524
	Elafgift / energiafgifter	-4.832	-27.294
	Momsafregning til skat	-105.226	-42.351
	<b>Skyldig merværdiafgift (moms) i alt</b>	<u>44.016</u>	<u>58.097</u>
	<b>Moms overført til tilgodehavende</b>	0	0
13	<b>Afgift af ledningsført vand (statsafgift)</b>		
	Afgift opkrævet aconto	215.345	198.705
	<b>Faktureret og opkrævet</b>	215.345	198.705
	Primo saldo	198.705	0
	Afregning af afgift til skat	-313.283	0
	<b>Skyldig afgift af ledningsført vand (statsafgift) i alt</b>	<u>100.767</u>	<u>198.705</u>
	<b>GÆLD I ALT</b>	<u>172.253</u>	<u>268.802</u>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<u>1.378.854</u>	<u>1.343.369</u>
14	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
	Der er tinglyst et afgiftspantebrev kr. 155.000		

## Takst blad

# Takstblad 2024

<b>Driftsbidrag</b>	Excl. Moms	Incl. Moms
Fast årlig afgift pr. ejendom/bolig incl. Boringsnære beskyttelse	kr. 900,00	kr. 1.125,00
Målerafgift - årlig pr. vandmåler	kr. 130,00	kr. 162,50
Vandafgift pr. m3	kr. 4,00	kr. 5,00
Statsafgift + statsbidrag af ledningsført vand pr. m3 (vandskat)	kr. 6,37	Kr. 7,96

<b>Anlægsbidrag (tilslutningsafgift)</b>	Excl. Moms	Incl. Moms
<b>Hovedanlægsbidrag</b> pr. ejendom/bolig	kr. 2.595,00	kr. 3.243,75
<b>Forsyningsledningsbidrag</b> pr. ejendom (matr. nr.)	kr. 11.417,00	kr. 14.271,25
<b>Stikledningsbidrag pr. stk.</b>	kr. 10.000,00	kr. 12.500,00

<b>Gebyrer</b>	Excl. Moms	Incl. Moms
1. og 2 . Rykkegebyr	kr. 100,00	moms fri
Gebyr for aflæsning af vandmåler	kr. 250,00	moms fri
Genåbningsgebyr + omkostninger ved lukning og genåbning	kr. 1.500,00	kr. 1.875,00

Drifts- og anlægsbidrag godkendt af Nordfyns Kommune, den 21. december 2023.