



SVANEKE REVISION
GODKENDTE REVISORER

*Østermarie Vandværk
Spurvevej 2
3751 Østermarie*

CVR-nummer: 14 32 16 16

*ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2022*

BORBERGADE 3
3740 SVANEKE
TLF: +45 5649 6032
FAX: +45 5649 6832
WWW.SVANEKE-REVISION.DK
FSR@SVANEKE-REVISION.DK

BANK: NORDEA RØNNE
REG NR: 0658 - KT NR: 6894141911
IBAN: DK2220006894141911
SWIFT: NDEADKKK
CVR: 38294539

DANSKE
REVISORER

FSR*

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsens påtegning 3

Den uafhængige revisors revisionspåtegning 4

Ledelsesberetning mv.

Foreningsoplysninger 6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022

Anvendt regnskabspraksis 7

Resultatopgørelse 9

Balance..... 10

Noter 12

LEDELSENS PÅTEGNING

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt foreningens vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2022.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Østermarie, den 8 / 3 2023

Bestyrelse

Keld B. Olsen, Formand



Palle Knudsen, Næstformand



Ole Hald Pedersen,
Kasserer



Steffen Larsen



Lasse Bendtsen



DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til medlemmerne af Østermarie Vandværk Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Østermarie Vandværk for perioden 1. januar - 31. december 2022, 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 2022 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2022 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 revisors 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 ved revisionen

Årsregnskabet indeholder, i overensstemmelse med sædvanlig praksis for foreningen, de af bestyrelsen godkendte resultatbudgetter for årene 2021 og 2022.

Vi skal fremhæve, at disse resultatbudgetter, som det også fremgår af årsregnskabet, ikke har været underlagt revision.

Bestyrelsens ansvar for årsregnskabet

Bestyrelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen 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 bestyrelsen 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 bestyrelsen 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:

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- 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 bestyrelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som bestyrelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om bestyrelsens 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 bestyrelsen 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.

Svaneke, den 8 / 3 2023

Svaneke Revision I/S

Godkendte revisorer

CVR-nr.: 38294539


Joan Gerdes Davies
Statsautoriseret revisor
mne34287

FORENINGSOPLYSNINGER

Foreningen

Østermarie Vandværk
Spurvevej 2
3751 Østermarie

Telefon: 56 47 23 30

E-mail: mail@oestermarie-vandvaerk.dk

CVR-nr: 14 32 16 16

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Palle Knudsen, Næstformand
Keld B. Olsen, Formand
Ole Hald Pedersen, Kasserer
Steffen Larsen
Lasse Bendtsen

Revisor

Svaneke Revision I/S
Borgergade 3
3740 Svaneke

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Østermarie Vandværk for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A.

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

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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

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

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægter og omkostninger vedrørende regnskabsperioden indgår i resultatopgørelsen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Tilslutningsbidrag indbetalt fra forbrugere modregnes i investeringer på anlæg.

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

Anlæg	10 - 15 år
Renovering af stikledninger m.m.	40 - 50 år
Ejendommen Nydamsvej 5, Østermarie	50 år

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld måles til kostprisen på optagelsestidspunktet. Efterfølgende måles prioritetsgælden til amortiseret kostpris.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2022

	<i>Realiseret 2021</i>	<i>Budget 2022 Ej revideret</i>	<i>Realiseret 2022</i>	<i>Budget 2023 Ej revideret</i>
1 Nettoomsætning	1.712.352	1.759.000	1.709.303	1.810.000
2 Driftsomkostninger	-700.244	-880.000	-1.132.104	-975.000
DÆKNINGSBIDRAG	1.012.108	879.000	577.199	835.000
Honorar formand	-25.000	-30.000	-30.000	-30.000
Honorar kasserer	-25.000	-30.000	-30.000	-30.000
Honorar bestyrelse	-12.000	-10.000	-12.000	-15.000
Gaver og blomster	-530	-2.000	0	-2.000
Annoncer og reklame	-2.894	-2.000	-1.076	-3.000
Møder m.m.	-21.454	-20.000	-22.772	-20.000
Generalforsamling	0	0	-7.142	0
3 Administrationsomkostninger	-169.664	-194.000	-170.106	-200.000
Husleje	-18.000	-18.000	-18.000	-23.000
Tab på debitorer	0	-5.000	0	-5.000
Småanskaffelser	-1.469	-5.000	-467	-5.000
Kapacitetsomkostninger	-276.011	-316.000	-291.563	333.000
RESULTAT FØR NYDAMSVEJ	736.097	563.000	285.636	502.000
4 Drift Nydamsvej 7, Østermarie	24.073	12.100	32.031	28.000
RESULTAT FØR RENTER	760.170	575.100	317.667	530.000
5 Andre finansielle omkostninger	-65.135	-56.000	-59.797	-56.000
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER	695.035	519.100	257.870	474.000
Bygninger	-37.216	-37.000	-38.632	-38.000
Anlæg	-252.101	-252.000	-253.367	-253.000
Ledningsnet	-75.717	-75.000	-76.694	-77.000
RESULTAT	330.001	155.100	-110.823	106.000

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022
AKTIVER

	2022	2021
6 Ejendommen Nydamsvej 7, Østermarie.....	1.709.923	1.677.736
7 Anlæg og reovering af stikledninger.....	3.160.333	3.438.690
Materielle anlægsaktiver.....	4.870.256	5.116.426
ANLÆGSAKTIVER.....	4.870.256	5.116.426
Tilgodehavende vandopkrævninger	0	22.528
Diverse tilgodehavender.....	37.279	0
Tilgodehavende moms	58.898	0
Deposita	4.500	4.500
Tilgodehavender.....	100.677	27.028
8 Likvide beholdninger	130.327	275.905
OMSÆTNINGSAKTIVER	231.004	302.933
AKTIVER.....	5.101.260	5.419.359

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022
PASSIVER

	2022	2021
9 EGENKAPITAL	1.675.594	1.786.417
10 Kreditinstitutter	2.908.782	3.193.256
Langfristede gældsforpligtelser	2.908.782	3.193.256
Skyldig vandafgift	245.799	278.713
Skyldig moms	0	24.328
Skyldig A-skat	9.764	11.987
Skyldige feriepenge	254	386
Skyldig AM-bidrag	2.091	2.584
Skyldig løn og gage	25.000	25.000
Skyldige vandopkrævninger	90.393	0
Skyldige omkostninger	143.583	96.688
Kortfristede gældsforpligtelser	516.884	439.686
GÆLDSFORPLIGTELSE R	3.425.666	3.632.942
PASSIVER	5.101.260	5.419.359
11 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	<i>Realiseret 2021</i>	<i>Budget 2022 Ej revideret</i>	<i>Realiseret 2022</i>	<i>Budget 2023 Ej revideret</i>
1 Nettoomsætning				
Faste afgifter	1.667.293	1.745.000	927.997	1.800.000
Kubikmeterafgift	0	0	724.088	0
Udskiftning af vandmålere	16.783	0	17.818	0
Anden indtægt	6.856	0	18.160	0
Gebyrer	21.420	14.000	21.240	10.000
Nettoomsætning ialt	1.712.352	1.759.000	1.709.303	1.810.000
2 Driftsomkostninger				
Elektricitet	78.109	140.000	167.329	200.000
Vedligeholdelse anlæg	312.600	400.000	413.562	400.000
Vedligeholdelse boringer	0	0	13.210	0
Vedligeholdelse arealer	0	0	9.500	0
Vedligeholdelse ledningsnet	0	0	145.897	0
Driftslønninger	258.692	280.000	314.813	310.000
Laboratorieprøver	33.308	40.000	34.362	40.000
Teknisk bistand og rådgivning, GPS opmåling m.m.	0	0	12.765	0
Forsikringer	9.155	10.000	10.331	15.000
Erstatninger	8.380	10.000	10.335	10.000
Driftsomkostninger ialt	700.244	880.000	1.132.104	975.000
3 Administrationsomkostninger				
Kontorartikler	0	5.000	2.059	5.000
IT-udgifter	10.754	12.000	7.618	10.000
Telefon	14.819	20.000	9.295	20.000
Internet	10.706	12.000	10.706	15.000
Porto og gebyrer	4.628	5.000	5.566	5.000
Regnskabsmæssig assistance	14.225	20.000	13.900	20.000
Honorar kontormæssig assistance	54.950	60.000	55.709	60.000
Omkostning Rambøll	40.819	30.000	42.199	30.000
Kontingenter	14.259	15.000	14.587	20.000
Kurser	4.504	15.000	8.467	15.000
Administrationsomkostninger ialt	169.664	194.000	170.106	200.000
4 Drift Nydamsvej 7, Østermarie				
Landbrugsstøtte	23.925	24.000	23.875	30.000
Afgrødeindtægter	6.000	6.000	6.000	6.000
Jagtleje	3.500	3.600	3.600	3.700
Ejendomsskatter	-1.452	-1.500	-1.444	-1.700
Vedligeholdelse	-7.900	-20.000	0	-10.000
Drift Nydamsvej 7, Østermarie ialt	24.073	12.100	32.031	28.000
5 Andre finansielle omkostninger				
Driftskreditter	3.451	4.000	3.292	4.000
Kreditforeningslån	61.684	52.000	56.505	52.000
Andre finansielle omkostninger ialt	65.135	56.000	59.797	56.000

NOTER

	2022	2021
6 Ejendommen Nydamsvej 7, Østermarie		
Kostpris, primo.....	1.860.984	1.706.201
Tilgang i årets løb.....	70.818	154.782
Kostpris 31. december 2022	<u>1.931.802</u>	<u>1.860.983</u>
Af-/nedskrivninger, primo.....	-183.247	-146.031
Årets af-/nedskrivninger.....	-38.632	-37.216
Af-/nedskrivninger 31. december 2022	<u>-221.879</u>	<u>-183.247</u>
Ejendommen Nydamsvej 7, Østermarie ialt	<u>1.709.923</u>	<u>1.677.736</u>
7 Anlæg og reovering af stikledninger		
Kostpris, primo.....	6.988.790	6.853.861
Tilgang i årets løb.....	51.703	134.928
Kostpris 31. december 2022	<u>7.040.493</u>	<u>6.988.789</u>
Af-/nedskrivninger, primo.....	-3.550.099	-3.222.281
Årets af-/nedskrivninger.....	-330.061	-327.818
Af-/nedskrivninger 31. december 2022	<u>-3.880.160</u>	<u>-3.550.099</u>
Anlæg og reovering af stikledninger ialt	<u>3.160.333</u>	<u>3.438.690</u>
8 Likvide beholdninger		
Kassebeholdning	1.632	1.138
Nordea A/S nr. 6620 400 848.....	128.695	274.767
Likvide beholdninger ialt	<u>130.327</u>	<u>275.905</u>

NOTER

	2022	2021
9 Egenkapital		
Egenkapital primo.....	1.786.417	1.456.416
Årets resultat	-110.823	330.001
Egenkapital ultimo.....	1.675.594	1.786.417
Egenkapitalen specificeres således:		
Overført resultat, primo.....	1.786.417	1.456.416
Årets resultat	-110.823	330.001
Overført resultat ultimo	1.675.594	1.786.417
Egenkapital ultimo.....	1.675.594	1.786.417
10 Kreditinstitutter		
Nordea Kredit Nydamsvej 2019	2.908.782	3.193.256
Kreditinstitutter ialt	2.908.782	3.193.256
11 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
Foreningen har ikke påtaget sig garantier, kautioner eller lignende forpligtelser, udover hvad der allerede fremgår af regnskabet.		
Som sikkerhed for bestyrelsens økonomiske ansvar, har foreningen tegnet bestyrelsesansvarsforsikring. Forsikringssummen størrelse er kr. 1.000.000.		
12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter er der givet pant i grunde.		
Til sikkerhed for engagement med pengeinstitutter er der afgivet følgende sikkerheder:		
Ejerpantebrev i ejendom for kr.	1.200.000	