

Registrerede revisorer

Bente Bille
Anders Frimann

Jens Daniel Hansen
Line Ryberg Larsen
Susanne Nielsen
Katja Jakobsen

*Fanefjord Vandværk A.m.b.a.
Præstebjergvej 12
4792 Askeby*

CVR-nummer: 35 17 27 85

*ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2023*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den __/__/2024

Dirigent

Storegade 1
4780 Stege, Møn
Tlf.: 55 81 54 60
mail@revivision.dk
www.revivision.dk

Godkendt revisionsvirksomhed
Medlem af FSR – danske revisorer

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	6
---------------------------	---

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023

Regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

LEDELSESPÅTEGNING

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Askeby, den 22. februar 2024

Bestyrelse



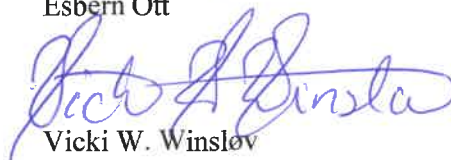
Søren Ulrich Jensen
Formand



Robert Ditlevsen



Esbern Ott



Vicki W. Winsløv



Helle Johansen

REVISORERENES ERKLÆRINGER

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Fanefjord Vandværk A.m.b.a.

Vi har opstillet årsregnskabet for Fanefjord Vandværk A.m.b.a. for perioden 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi 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 Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

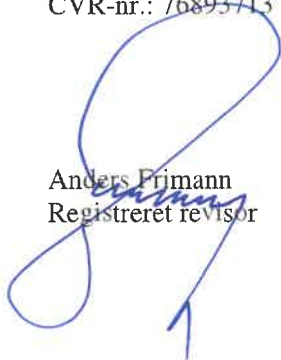
Stege, den 22. februar 2024

ReviVision

Godkendt Revisionsvirksomhed

CVR-nr.: 76893713

Anders Frimann
Registreret revisor

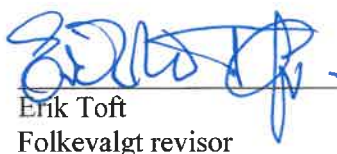


REVISORERENES ERKLÆRINGER

Folkevalgte revisorers påtegning

Som folkevalgte revisor for Fanefjord Vandværk A.m.b.a. har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 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 vores opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver, den økonomiske stilling samt resultat.

Damme, den 22. februar 2024



Erik Toft
Folkevalgt revisor



John Svane
Folkevalgt revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Fanefjord Vandværk A.m.b.a. Præstbjergvej 12 4792 Askeby
	Telefon: 41 29 42 05 Hjemmeside: www.fanefjordvand.com E-mail: dammevand@gmail.com CVR-nr.: 35 17 27 85 Stiftet: 28. juni 1935 Kommune: Vordingborg Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Søren Ulrich Jensen, formand Esbern Ott Helle Johansen Robert Ditlevsen Vicki W. Winsløv
Pengeinstitut	A/S Møns Bank Storegade 29 4780 Stege
Administration	ReviVision Godkendt Revisionsvirksomhed Storegade 1 4780 Stege Telefon 55 81 54 60 Email mh@revivision.dk

REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Fanefjord Vandværk A.m.b.a. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt vandværkets vedtægter.

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

Anvendt regnskabspraksis er ændret, så vandværket benytter de bestemmelser, der findes i årsregnskabsloven. Praksis uddybes nedenfor. Sidste års tal er tilrettet med hensyn til indregningsmetoder og målegrundlag (grundlag for værdiansættelse) for at skabe reel kontinuitet, og give et mere retvisende billede af regnskabet.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

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

I resultatopgørelsen indgår ureviderede budgettal for regnskabsåret og det kommende år. De er udelukkende medtaget til orientering og for at vise sammenhængen mellem de budgetterede og de realiserede tal.

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 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, køretøjer og maskinpark, 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, herunder modtaget gebyrindtægter fra medlemme samt aflæsning af målerdata fra kommune.

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 obligationer.

REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger.

Balancen

Materielle anlægsaktiver.

Vandværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde

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

Bygninger	20-40 år
Inventar	5-10 år
Ledningsnet	10-40 år
Boringer	25-50 år
Vandmålere	6-9 år
Ledningskort	10 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer, investeringsforeninger og aktier, optaget til anskaffelsespris.

Overdækning

Overdækning er et udtryk for, at vandværket har haft større 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 2023 TIL 31. DECEMBER 2023

	2023	2022 kr. 1000	2023 kr. 1000 Budget Ej revideret	2024 kr. 1000 Budget Ej revideret
2 Nettoomsætning.....	1.456.884	1.937	1.709	1.485
3 Produktionsomkostninger.....	803.431-	758-	741-	775-
BRUTTORESULTAT.....	653.453	1.179	968	710
4 Distributionsomkostninger	359.193-	880-	674-	403-
5 Administrationsomkostninger	330.355-	316-	329-	350-
6 Andre driftsindtægter.....	28.838	35	34	34
DRIFTSRESULTAT.....	7.257-	18	1-	9-
7 Andre finansielle indtægter	7.257	1	1	9
8 Andre finansielle omkostninger.....	0	19-	0	0
ÅRETS RESULTAT	0	0	0	0

BALANCE PR. 31. DECEMBER
AKTIVER

	2023	2022 kr. 1000
9 Grunde og bygninger.....	3.370.090	3.536
9 Vandmålere	328.898	400
9 Ledningsnet	1.552.970	1.697
9 Inventar og installationer.....	182.064	209
9 Boringer.....	623.174	639
Materielle anlægsaktiver	6.057.196	6.481
ANLÆGSAKTIVER	6.057.196	6.481
10 Råvarer og hjælpematerialer	8.000	10
Varebeholdninger	8.000	10
11 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	81.515	92
12 Andre tilgodehavender	208.944	207
Periodeafgrænsningsposter.....	7.035	3
Tilgodehavender	297.494	302
13 Andre værdipapirer og kapitalandele	576.579	576
Værdipapirer og kapitalandele	576.579	576
14 Likvide beholdninger	5.353.887	4.818
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	6.235.960	5.706
AKTIVER	12.293.156	12.187

BALANCE PR. 31. DECEMBER
PASSIVER

	2023	2022 kr. 1000
15 Overdækning	11.186.407	11.159
HENSATTE FORPLIGTELSER	11.186.407	11.159
16 Modtagne forudbetalinger fra kunder.....	499.268	516
17 Anden gæld	607.481	512
Kortfristede gældsforpligtelser	1.106.749	1.028
GÆLDSFORPLIGTELSER	1.106.749	1.028
 PASSIVER	 12.293.156	 12.187
 18 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
19 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2023	2022 kr. 1000	2023 kr. 1000 Budget Ej revideret	2024 kr. 1000 Budget Ej revideret
1 Selskabets hovedaktivitet				
Selskabets hovedaktivitet er at producere rigeligt med rent vand til forbrugerne og til den rigtige pris.				
2 Nettoomsætning				
Fast driftsbidrag.....	801.528	803	801	803
Kubikmeterafgift.....	590.020	590	590	590
Anden indtægt.....	2.010	0	0	0
Tilslutningsbidrag.....	91.526	46	46	46
Over-underdækning.....	28.200-	498	272	46
Nettoomsætning i alt	1.456.884	1.937	1.709	1.485
3 Produktionsomkostninger				
Vedligeholdelse værker.....	124.677	213	190	175
El.....	242.323	99	100	150
Jordleje.....	6.004	6	7	7
Ejendomsskatter.....	304	1	1	1
Vandanalyse.....	85.264	48	63	70
Honorar pasning.....	134.800	177	150	150
Småanskaffelser.....	100	0	10	10
Afskrivninger boringer.....	15.673	16	16	16
Afskrivninger bygninger.....	165.854	166	166	170
Afskrivninger inventar.....	28.432	32	38	26
Produktionsomkostninger i alt.....	803.431	758	741	775
4 Distributionsomkostninger				
Ledningsnet vedligeholdelse.....	88.743	589	400	250
Vandmåler vedligeholdelse.....	5.618	11	10	10
Erstatninger.....	0	4	0	0
Afskrivninger vandmålere.....	70.598	71	70	70
Afskrivninger ledningsnet.....	194.234	205	194	73
Distributionsomkostninger i alt.....	359.193	880	674	403

NOTER

	2023	2022 kr. 1000	2023 kr. 1000 Budget Ej revideret	2024 kr. 1000 Budget Ej revideret
5 Administrationsomkostninger				
Bestyrelshonorarer	45.000	50	50	50
Forsikringer	12.466	9	10	14
Befordringsgodtgørelse	6.891	11	10	10
Kursus	0	3	5	10
Advokatomkostninger	6.100	0	2	2
Annoncer	1.100	1	2	2
Gebyrer	25.324	25	25	26
Kontorartikler	844	0	2	2
Telefonudgifter	3.475	5	5	4
Kontingenter	49.572	49	49	50
SMS-service	14.061	13	13	15
IT Udgifter - support	3.678	0	0	5
Regnskabsassistance	110.328	112	112	112
Regulering sk. revisor tidligere år	9.608	0	0	0
Repræsentation	1.259	1	2	2
Generalforsamlinger og møder	8.756	7	7	10
Ledningsregistrering LER	30.366	30	30	31
Tab på debitorer	1.527	0	5	5
Administrationsomkostninger i alt	330.355	316	329	350
6 Andre driftsindtægter				
Rykkergebyrer	4.200	13	10	10
Flyttegebyr	8.800	9	10	10
Vordingborg Forsyning	7.338	7	8	8
Gebyrer ejendomsmæglerforespørgsler	8.500	6	6	6
Andre driftsindtægter i alt	28.838	35	34	34
7 Andre finansielle indtægter				
Renteindtægter fra pengeinstitut	5.943	0	0	8
Udbytte	1.314	1	1	1
Andre finansielle indtægter i alt	7.257	1	1	9
8 Andre finansielle omkostninger				
Renteudgift pengeinstitut	0	19	0	0
Andre finansielle omkostninger i alt	0	19	0	0

NOTER

	Grunde og bygninger	Vandmålere	Ledningsnet	Inventar og installationer	Boringer
9 Materielle anlægsaktiver					
Anskaffelsessum, primo.....	6.867.954	1.598.507	7.422.686	647.641	1.030.864
Tilgang i årets løb	0	0	49.931	0	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Kostpris 31. december 2023.....	6.867.954	1.598.507	7.472.617	647.641	1.030.864
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo	3.332.010-	1.199.011-	5.725.413-	437.145-	392.017-
Årets af-/nedskrivninger	165.854-	70.598-	194.234-	28.432-	15.673-
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Afskrivninger 31. december 2023.....	3.497.864-	1.269.609-	5.919.647-	465.577-	407.690-
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Materielle anlægsaktiver i alt.....	3.370.090	328.898	1.552.970	182.064	623.174
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
				2023	2022
					kr. 1000
10 Råvarer og hjælpematerialer					
Vandmålere				8.000	10
				<hr/>	<hr/>
Råvarer og hjælpematerialer i alt.....				8.000	10
				<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
11 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser					
Vandafgifter				81.515	92
				<hr/>	<hr/>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt.....				81.515	92
				<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
12 Andre tilgodehavender					
Andre tilgodehavender				8.944	7
Skattekontoen				200.000	200
				<hr/>	<hr/>
Andre tilgodehavender i alt.....				208.944	207
				<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
13 Andre værdipapirer og kapitalandele					
Aktier.....				29.400	29
Investeringsbeviser.....				547.179	547
				<hr/>	<hr/>
Andre værdipapirer og kapitalandele i alt.....				576.579	576
				<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

NOTER

	2023	2022 kr. 1000
14 Likvide beholdninger		
Møns Bank 800917-2	2.868.886	3.685
Nykredit 8117- 1598591	820.719	0
Sparekassen Sjælland 4227812	830.637	182
Nordea 8977-726-132	833.645	130
Nykredit Bank 8117 4087482	0	821
	5.353.887	4.818
15 Overdækning		
Saldo pr. 1. januar	11.158.207	11.657
Årets over-underdækning	28.200	498-
	11.186.407	11.159
16 Modtagne forudbetalinger fra kunder		
Forudbetalt vandafgift	499.268	516
	499.268	516
17 Anden gæld		
Moms og afgifter	150.182	77
Skyldige omkostninger	49.073	31
A-skat tilbageholdt	34.665	60
Skyldig afgift Ledningsført	373.561	344
	607.481	512
18 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
Ingen.		
19 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		