

**Årsrapport**  
for  
**Kollerød Vandværk**  
for perioden **1/1 til 31/12 2021**

# ÅRSRAPPORT 2021

## Stamoplysninger

Kollerød Vandværk  
Flintholmvej 4  
3450 Allerød

**CVR-nummer:** 18371928

### Bestyrelse

Formand	Finn Brøndum
Kasserer/Næstformand	Bo Christensen
Bestyrelsesmedlem	Frank Sørensen
Bestyrelsesmedlem	Torben Damm Mørch

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den / 2022

**Dirigent:**

---

## Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Kollerød 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 2021 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kollerød, den \_\_/\_\_/2022

### Bestyrelsen:

---

Formand  
Finn Brøndum

---

Kasserer/Næstformand  
Bo Christensen

---

Bestyrelsesmedlem  
Frank Sørensen

---

Bestyrelsesmedlem  
Torben Damm Mørch

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

*Til andelshaverne i Kollerød Vandværk*

## Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Kollerød Vandværk for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter i regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabslovens.

## 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 selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisorers 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.

## Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelse 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, beviste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandling, 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 regnskabsprincipper 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 konklusion 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 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.

Haderslev, den 18. marts 2022

 **Vandværkernes  
Revision** ■ ■ ■ ■  
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 39701863

Per Kristensen  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. 33209

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kollerød Vandværk 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. Sammenligningstal er tilpasset ny regnskabspraksis. Praksis uddybes nedenfor.

## 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 risiko-overgang 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 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.

### 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.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens rentekomkostninger.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver.

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

#### Afskrivningsperiode:

Bygninger	40 og 32 år
Boringer	40 og 32 år
Maskinanlæg og installationer	5 år
Ledningsanlæg	20 år
Vandmålere	6 år

### Tilgodehavender

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

### Underdækning

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.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår, samt leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

### Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede aktier, optaget til statusdagens kursværdi.

### 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.

### Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

## Resultatopgørelse for 2021

		Realiseret 2021	Realiseret 2020
	Note	kr.	kr.
<b>Nettoomsætning</b>	1	484.857	411.570
Produktionsomkostninger	2	<u>-159.550</u>	<u>-149.720</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>325.307</b>	<b>261.850</b>
Distributionsomkostninger	3	-167.882	-164.230
Administrationsomkostninger	4	<u>-119.072</u>	<u>-81.843</u>
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>38.353</b>	<b>15.777</b>
Andre driftsindtægter	5	<u>0</u>	<u>39</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>38.353</b>	<b>15.816</b>
Finansielle indtægter	6	0	0
Finansielle omkostninger	7	<u>-38.353</u>	<u>-15.816</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>



## Balance pr. 31. december 2021

		2021	2020
<b>Aktiver</b>	Noter	kr.	kr.
Grunde og bygninger		454.940	485.006
Inventar og installationer		6.621	52.402
Ledningsnet		934.836	1.098.468
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>8</b>	<b><u>1.396.397</u></b>	<b><u>1.635.876</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>1.396.397</b>	<b>1.635.876</b>
Periodeafgrænsningsposter	9	1.552	3.016
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b><u>1.552</u></b>	<b><u>3.016</u></b>
<b>Værdipapirer</b>	<b>10</b>	<b><u>3.911.643</u></b>	<b><u>3.948.425</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>11</b>	<b><u>292.321</u></b>	<b><u>220.383</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>4.205.516</b>	<b>4.171.824</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>5.601.913</b>	<b>5.807.700</b>
<b>Passiver</b>	<b>Noter</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Overdækning primo		5.637.302	5.802.144
Overført årets over-/underdækning		-241.925	-164.843
<b>Overdækning i alt</b>		<b><u>5.395.377</u></b>	<b><u>5.637.301</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12	206.536	170.399
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>206.536</u></b>	<b><u>170.399</u></b>
<b>Passiver</b>		<b>5.601.913</b>	<b>5.807.700</b>
<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	<b>13</b>		

## Noter til resultatopgørelsen

	2021 kr.	2020 kr.
<b>Note 1 Nettoomsætning</b>		
Fast afgift	72.900	72.882
Kubikmeterafgift	169.245	172.690
Gebyrindtægter	787	1.155
Overdækning (negativ)/underdækning (positiv)	241.925	164.843
<b>Nettoomsætning i alt</b>	<b><u>484.857</u></b>	<b><u>411.570</u></b>
<b>Note 2 Produktionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse bygninger	30.313	33.984
Termografering	0	1.200
El til produktion	21.120	17.611
Forsikringer	5.600	5.531
Vandanalyser og boringskontrol	26.670	15.547
Afskrivninger	75.847	75.847
<b>Produktionsomkostninger i alt</b>	<b><u>159.550</u></b>	<b><u>149.720</u></b>
<b>Note 3 Distributionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse ledningsnet og pumpestation	2.681	283
Ledningsoplysninger	1.569	315
Afskrivninger	163.632	163.632
<b>Distributionsomkostninger i alt</b>	<b><u>167.882</u></b>	<b><u>164.230</u></b>
<b>Note 4 Administrationsomkostninger</b>		
Løn og honorar bestyrelse	20.000	20.000
Optrækning	22.119	20.919
Regnskab	6.047	5.039
IT, hjemmeside mv.	10.311	269
Kontorartikler og telefon	9.530	3.594
Faglitteratur, annoncer og kontingenter	6.092	7.173
Porto og gebyrer	6.446	6.076
Ledelsessystemer	2.400	2.400
Revision	14.800	14.700
Øvrige udgifter, bestyrelsesmøder mv.	21.192	1.673
Generalforsamling og Vandværkssamarbejde	135	0
<b>Administrationsomkostninger i alt</b>	<b><u>119.072</u></b>	<b><u>81.843</u></b>
<b>Note 7 Finansielle omkostninger</b>		
Renteudgifter bank	1.571	1.423
Kurstab, værdipapirer	36.782	14.393
<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<b><u>38.353</u></b>	<b><u>15.816</u></b>

## Noter til balancen

### Note 8 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet og vandmålere
Kostpris 1. januar	1.082.414	435.632	2.842.045
Tilgange	0	0	0
Afgang	0	0	0
Kostpris 31. december	<u>1.082.414</u>	<u>435.632</u>	<u>2.842.045</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	597.408	383.230	1.743.577
Årets afskrivninger	30.066	45.781	163.632
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0	0
Afskrivninger pr. 31. december	<u>627.474</u>	<u>429.011</u>	<u>1.907.209</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december</b>	<b>454.940</b>	<b>6.621</b>	<b>934.836</b>

	2021 kr.	2020 kr.
<b>Note 9 Periodeafgrænsningsposter</b>		
Periodeafgrænsningsposter	<u>1.552</u>	<u>3.016</u>

<b>Note 10 Værdipapirer</b>		
Dæmpet Udland KL	<u>3.911.643</u>	<u>3.948.425</u>
<b>Værdipapirer i alt</b>	<b>3.911.643</b>	<b>3.948.425</b>

<b>Note 11 Likvide beholdninger</b>		
Jyske Bank 120069-3	292.160	220.222
Jyske Bank 119618-0	161	161
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<u>292.321</u>	<u>220.383</u>

<b>Note 12 Leverandører af varer og tjenesteydelser</b>		
Moms	26.680	21.866
Afgift af ledningsført vand	98.909	115.371
Skyldige flytteopgørelse	128	0
Forudbetalinger vedrørende salg af vand	28.063	21.658
Mellemregning EDB-service	0	1.353
Kreditorer	10.868	3.434
Skyldige omkostninger/periodeafgrænsningsposter	41.888	6.717
<b>Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt</b>	<u>206.536</u>	<u>170.399</u>

<b>Note 13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	Ingen	Ingen
--	-------	-------

# Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Finn Brøndum

### Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Kollerød Vandværk

Serienummer: PID:9208-2002-2-666041307591

IP: 93.164.xxx.xxx

2022-04-08 06:11:50 UTC

NEM ID 

## Torben Mørch

### Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Kollerød Vandværk

Serienummer: PID:9208-2002-2-538737018091

IP: 193.9.xxx.xxx

2022-04-08 07:14:46 UTC

NEM ID 

## Bo Christensen

### Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Kollerød Vandværk

Serienummer: PID:9208-2002-2-305738513296

IP: 188.179.xxx.xxx

2022-04-08 16:25:31 UTC

NEM ID 

## Frank Kærsgaard Sørensen

### Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Kollerød Vandværk

Serienummer: PID:9208-2002-2-038022693992

IP: 212.130.xxx.xxx

2022-04-14 14:19:39 UTC

NEM ID 

## Per Kristensen (CVR valideret)

### Statsautoriseret revisor

På vegne af: 2+Revision Statsaut Revisionsanpartssel...

Serienummer: CVR:39701863-RID:90688217

IP: 212.130.xxx.xxx

2022-04-19 06:04:31 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: M73PP-0ET5V-E3FDC-ZCD85-XWQH6-QHTH7

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

#### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <[penneo@penneo.com](mailto:penneo@penneo.com)>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>