

Årsrapport
for
Kollerød Vandværk
for perioden 1/1 til 31/12 2022

ÅRSRAPPORT 2022

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 / 2023

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 2022 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022.

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 __/__/2023

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 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 selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter i regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022 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 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.

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 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 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 7. marts 2023

 **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 renteomkostninger.

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 2022

		Realiseret 2022	Realiseret 2021
	Note	kr.	kr.
Nettoomsætning	1	783.369	484.856
Produktionsomkostninger	2	<u>-144.348</u>	<u>-159.550</u>
Bruttoresultat		639.021	325.306
Distributionsomkostninger	3	-213.501	-167.882
Administrationsomkostninger	4	<u>-96.096</u>	<u>-119.071</u>
Resultat af primær drift		329.424	38.353
Andre driftsindtægter	5	<u>109</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster		329.533	38.353
Finansielle omkostninger	6	<u>-329.533</u>	<u>-38.353</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2022

Aktiver	Noter	2022 kr.	2021 kr.
Grunde og bygninger		424.874	454.940
Inventar og installationer		1	6.621
Ledningsnet		771.453	934.837
Materielle anlægsaktiver	7	1.196.328	1.396.398
Anlægsaktiver i alt		1.196.328	1.396.398
Periodeafgrænsningsposter	8	3.120	1.552
Tilgodehavender i alt		3.120	1.552
Værdipapirer	9	3.583.407	3.911.643
Likvide beholdninger	10	235.718	292.321
Omsætningsaktiver i alt		3.822.245	4.205.516
Aktiver i alt		5.018.573	5.601.914
Passiver	Noter	kr.	kr.
Overdækning primo		5.395.377	5.637.302
Overført årets over-/underdækning		-542.663	-241.924
Overdækning i alt		4.852.714	5.395.378
Leverandører af varer og tjenesteydelser	11	165.859	206.536
Gældsforpligtelser i alt		165.859	206.536
Passiver		5.018.573	5.601.914
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		

Noter til resultatopgørelsen

	2022 kr.	2021 kr.
Note 1 Nettoomsætning		
Fast afgift	72.900	72.900
Kubikmeterafgift	167.170	169.245
Gebyrindtægter	636	787
Overdækning (negativ)/underdækning (positiv)	542.663	241.924
Nettoomsætning i alt	783.369	484.856
Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse bygninger	23.461	30.313
Termografering	1.200	0
El til produktion	53.752	21.120
Forsikringer	5.961	5.600
Vandanalyser og boringskontrol	23.288	26.670
Afskrivninger	36.686	75.847
Produktionsomkostninger i alt	144.348	159.550
Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet og pumpestation	20.963	2.681
Ledningsoplysninger	27.377	1.569
Statsafgift, ledningstab	1.777	0
Afskrivninger	163.384	163.632
Distributionsomkostninger i alt	213.501	167.882
Note 4 Administrationsomkostninger		
Løn og honorar bestyrelse	20.000	20.000
Opkrævning	23.722	22.119
Regnskab	6.258	6.047
IT, hjemmeside mv.	1.415	10.311
Kontorartikler og telefon	7.665	9.530
Faglitteratur, annoncer og kontingenter	7.814	6.092
Porto og gebyrer	6.536	6.445
Ledelsessystemer	2.400	2.400
Revision	10.494	14.800
Øvrige udgifter, bestyrelsesmøder mv.	9.792	21.192
Generalforsamling og Vandværkssamarbejde	0	135
Administrationsomkostninger i alt	96.096	119.071
Note 5 Andre driftsindtægter		
Andre indtægter	109	0
Andre driftsindtægter i alt	109	0
Note 6 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter bank	1.297	1.571
Kurstab, værdipapirer	328.236	36.782
Finansielle omkostninger i alt	329.533	38.353

Noter til balancen

Note 7 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet og vandmålere
Kostpris 1. januar	1.082.414	435.632	2.842.045
Kostpris 31. december	1.082.414	435.632	2.842.045
Afskrivninger pr. 1. januar	627.474	429.011	1.907.208
Årets afskrivninger	30.066	6.620	163.384
Afskrivninger pr. 31. december	657.540	435.631	2.070.592
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	424.874	1	771.453

	2022 kr.	2021 kr.
Note 8 Periodeafgrænsningsposter		
Periodeafgrænsningsposter	3.120	1.552

Note 9 Værdipapirer		
Dæmpet Udland KL	3.583.407	3.911.643
Værdipapirer i alt	3.583.407	3.911.643

Note 10 Likvide beholdninger		
Jyske Bank 120069-3	235.557	292.160
Jyske Bank 119618-0	161	161
Likvide beholdninger i alt	235.718	292.321

Note 11 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Moms	19.134	26.680
Afgift af ledningsført vand	90.797	98.909
Skyldige flytteopgørelse	468	128
Forudbetalinger vedrørende salg af vand	19.130	28.063
Mellemregning EDB-service	0	0
Kreditorer	9.928	10.868
Skyldige omkostninger/periodeafgrænsningsposter	26.402	41.888
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	165.859	206.536

Note 12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	Ingen	Ingen
---	-------	-------