

Årsrapport
for
Kollerød Vandværk
for perioden **1/1 til 31/12 2023**

ÅRSRAPPORT 2023

Stamoplysninger

Kollerød Vandværk
Flintholmvej 4
3450 Allerød

CVR-nummer: 18371928

Bestyrelse

Formand

Kasserer/Næstformand

Bestyrelsesmedlem

Bestyrelsesmedlem

Finn Brøndum

Bo Christensen

Frank Sørensen

Torben Damm Mørch

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den / 2024

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 2023 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023.

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 __/__/2024

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 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 selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter i regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023 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 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 26. februar 2024

 **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 2023

		Realiseret 2023	Realiseret 2022
	Note	kr.	kr.
Nettoomsætning	1	302.892	783.370
Produktionsomkostninger	2	<u>-150.469</u>	<u>-144.348</u>
Bruttoresultat		152.423	639.022
Distributionsomkostninger	3	-217.423	-213.501
Administrationsomkostninger	4	<u>-93.096</u>	<u>-96.097</u>
Resultat af primær drift		-158.096	329.424
Andre driftsindtægter	5	<u>373</u>	<u>109</u>
Resultat før finansielle poster		-157.723	329.533
Finansielle indtægter	6	157.723	0
Finansielle omkostninger	7	<u>0</u>	<u>-329.533</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2023

		2023	2022
Aktiver	Noter	kr.	kr.
Grunde og bygninger		394.808	424.874
Ledningsnet		611.549	771.453
Materielle anlægsaktiver	8	<u>1.006.357</u>	<u>1.196.327</u>
Anlægsaktiver i alt		1.006.357	1.196.327
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	24.753	0
Periodeafgrænsningsposter	10	9.185	3.120
Tilgodehavender i alt		<u>33.938</u>	<u>3.120</u>
Værdipapirer	11	<u>3.741.090</u>	<u>3.583.407</u>
Likvide beholdninger	12	<u>156.990</u>	<u>235.718</u>
Omsætningsaktiver i alt		3.932.018	3.822.245
Aktiver i alt		4.938.375	5.018.572
Passiver	Noter	kr.	kr.
Overdækning primo		4.852.713	5.395.377
Overført årets over-/underdækning		-54.846	-542.664
Overdækning i alt		<u>4.797.867</u>	<u>4.852.713</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13	140.508	165.859
Gældsforpligtelser i alt		<u>140.508</u>	<u>165.859</u>
Passiver		4.938.375	5.018.572
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	14		

Noter til resultatopgørelsen

	2023 kr.	2022 kr.
Note 1 Nettoomsætning		
Fast afgift	72.900	72.900
Kubikmeterafgift	173.900	167.170
Gebyrindtægter	1.246	636
Overdækning (negativ)/underdækning (positiv)	54.846	542.664
Nettoomsætning i alt	<u>302.892</u>	<u>783.370</u>
Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse bygninger	41.636	23.461
Termografering	0	1.200
El til produktion	41.262	53.752
Forsikringer	8.631	5.961
Køb af vand	54	0
Vandanalyser og boringskontrol	28.820	23.288
Afskrivninger	30.066	36.686
Produktionsomkostninger i alt	<u>150.469</u>	<u>144.348</u>
Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet og pumpestation	49.238	20.963
Ledningsoplysninger	10.059	27.377
Statsafgift, ledningstab	-1.777	1.777
Afskrivninger	159.903	163.384
Distributionsomkostninger i alt	<u>217.423</u>	<u>213.501</u>
Note 4 Administrationsomkostninger		
Løn og honorar bestyrelse	20.000	20.000
Opkrævning	25.144	23.722
Regnskab	6.660	6.258
IT, hjemmeside mv.	1.099	1.415
Kontorartikler og telefon	3.860	7.665
Faglitteratur, annoncer og kontingenter	7.010	7.814
Porto og gebyrer	7.521	6.537
Ledelsessystemer	2.400	2.400
Revision	10.875	10.494
Øvrige udgifter, bestyrelsesmøder mv.	8.236	9.792
Generalforsamling og Vandværkssamarbejde	291	0
Administrationsomkostninger i alt	<u>93.096</u>	<u>96.097</u>
Note 5 Andre driftsindtægter		
Andre indtægter	373	109
Andre driftsindtægter i alt	<u>373</u>	<u>109</u>
Note 6 Finansielle indtægter		
Renteindtægter, bank	41	0
Kursgevinster værdipapirer	157.682	0
Finansielle indtægter i alt	<u>157.723</u>	<u>0</u>
Note 7 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter bank	0	1.297
Kurstab, værdipapirer	0	328.236
Finansielle omkostninger i alt	<u>0</u>	<u>329.533</u>

Noter til balancen

Note 8 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Ledningsnet og vandmålere
Kostpris 1. januar	<u>1.082.414</u>	<u>2.842.045</u>
Kostpris 31. december	<u>1.082.414</u>	<u>2.842.045</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	657.540	2.070.592
Årets afskrivninger	<u>30.066</u>	<u>159.904</u>
Afskrivninger pr. 31. december	<u>687.606</u>	<u>2.230.496</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>394.808</u>	<u>611.549</u>
	2023	2022
	kr.	kr.
Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender for salg af vand	<u>24.753</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt	<u>24.753</u>	<u>0</u>
Note 10 Periodeafgrænsningsposter		
Periodeafgrænsningsposter	<u>9.185</u>	<u>3.120</u>
Periodeafgrænsningsposter i alt	<u>9.185</u>	<u>3.120</u>
Note 11 Værdipapirer		
Dæmpet Udland KL	<u>3.741.090</u>	<u>3.583.407</u>
Værdipapirer i alt	<u>3.741.090</u>	<u>3.583.407</u>
Note 12 Likvide beholdninger		
Jyske Bank 120069-3	156.829	235.557
Jyske Bank 119618-0	161	161
Likvide beholdninger i alt	<u>156.990</u>	<u>235.718</u>
Note 13 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Moms	12.105	19.134
Afgift af ledningsført vand	96.563	90.797
Skyldige flytteopgørelse	0	468
Forudbetalinger vedrørende salg af vand	0	19.130
Kreditorer	5.114	9.928
Skyldige omkostninger/periodeafgrænsningsposter	<u>26.726</u>	<u>26.402</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>140.508</u>	<u>165.859</u>
Note 14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	Ingen	Ingen

PENNEO

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

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

Finn Brøndum

ANDELSSELSKABET KOLLERØD VANDVÆRK CVR: 18371928

Bestyrelsesformand

På vegne af: Kollerød Vandværk

Serienummer: b9e2cc85-2597-4b7a-a873-fd7cea2929fe

IP: 79.142.xxx.xxx

2024-02-27 13:47:26 UTC



Bo Christensen

Kasserer

På vegne af: Kollerød Vandværk

Serienummer: d4ee31ae-3def-4ac2-ace0-450ccdf1647f

IP: 176.22.xxx.xxx

2024-02-28 14:43:18 UTC



Torben Mørch

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Kollerød Vandværk

Serienummer: dc26b73e-415c-4659-bde4-184917683d7f

IP: 193.0.xxx.xxx

2024-02-29 13:43:45 UTC



Frank Sørensen

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Kollerød Vandværk

Serienummer: mail@kaersgaard.info

IP: 93.161.xxx.xxx

2024-03-01 14:25:50 UTC



Per Kristensen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: 2+ Revision, Statsautoriseret Revisions...

Serienummer: d43e9115-a47e-4bbb-ba0b-f8603e18cf41

IP: 95.154.xxx.xxx

2024-03-02 10:25:29 UTC



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 tidsstempelt 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>**. 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/validator**