

Årsrapport
for
Kollerød Vandværk
for perioden 1/1 til 31/12 2024

ÅRSRAPPORT 2024

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 / 2025

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 2024 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2024.

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 __/__/2025

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 2024, 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 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter i regnskabsåret 1. januar – 31. december 2024 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 12. februar 2025

 **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 fratrasket 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 2024

		Realiseret 2024	Realiseret 2023
	Note	kr.	kr.
Nettoomsætning	1	153.453	302.892
Produktionsomkostninger	2	-112.701	-150.469
Bruttoresultat		40.752	152.423
Distributionsomkostninger	3	-136.314	-217.423
Administrationsomkostninger	4	-96.389	-93.096
Resultat af primær drift		-191.951	-158.096
Andre driftsindtægter	5	2.940	373
Resultat før finansielle poster		-189.011	-157.723
Finansielle indtægter	6	189.122	157.723
Finansielle omkostninger	7	-111	0
Årets resultat		0	0

Balance pr. 31. december 2024

		2024	2023
	Noter	kr.	kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		364.742	394.808
Ledningsnet		689.115	611.549
Materielle anlægsaktiver	8	1.053.857	1.006.357
Anlægsaktiver i alt		1.053.857	1.006.357
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	0	24.753
Andre tilgodehavender	10	9.054	0
Periodeafgrænsningsposter	11	9.411	9.185
Tilgodehavender i alt		18.465	33.938
Værdipapirer	12	3.829.724	3.741.090
Likvide beholdninger	13	439.210	156.990
Omsætningsaktiver i alt		4.287.399	3.932.018
Aktiver i alt		5.341.256	4.938.375
Passiver			
Overdækning primo		4.797.869	4.852.713
Overført årets over-/underdækning		126.976	-54.846
Overdækning i alt		4.924.845	4.797.867
Leverandører af varer og tjenesteydelser	14	416.411	140.508
Gældsforpligtelser i alt		416.411	140.508
Passiver		5.341.256	4.938.375
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	15		

Noter til resultatopgørelsen

	2024 kr.	2023 kr.
Note 1 Nettoomsætning		
Fast afgift	72.900	72.900
Kubikmeterafgift	161.040	173.900
Gebyrindtægter	897	1.246
Tilslutningsbidrag	45.592	0
Overdækning (negativ)/underdækning (positiv)	-126.976	54.846
Nettoomsætning i alt	153.453	302.892
Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse bygninger	26.839	41.636
Termografering	1.200	0
El til produktion	24.041	41.262
Forsikringer	9.606	8.631
Køb af vand	161	54
Vandanalyser og boringskontrol	20.788	28.820
Afskrivninger	30.066	30.066
Produktionsomkostninger i alt	112.701	150.469
Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet og pumpestation	0	49.238
Ledningsoplysninger	17.241	10.059
Statsafgift, ledningstab	0	-1.777
Afskrivninger	119.073	159.903
Distributionsomkostninger i alt	136.314	217.423
Note 4 Administrationsomkostninger		
Løn og honorar bestyrelse	20.000	20.000
Opkrævning	26.259	25.144
Regnskab	6.926	6.660
IT, hjemmeside mv.	3.698	1.099
Kontorartikler og telefon	5.528	3.860
Faglitteratur, annoncer og kontingenter	6.924	7.010
Porto og gebyrer	8.316	7.521
Ledelsessystemer	2.400	2.400
Revision	11.900	10.875
Øvrige udgifter, bestyrelsesmøder mv.	4.176	8.236
Generalforsamling og Vandværkssamarbejde	262	291
Administrationsomkostninger i alt	96.389	93.096
Note 5 Andre driftsindtægter		
Andre indtægter	2.940	373
Andre driftsindtægter i alt	2.940	373
Note 6 Finansielle indtægter		
Renteindtægter, bank	557	41
Kursgevinster værdipapirer	188.565	157.682
Finansielle indtægter i alt	189.122	157.723
Note 7 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter bank	111	0
Finansielle omkostninger i alt	111	0

Noter til balancen

Note 8 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Ledningsnet og vandmålere
Kostpris 1. januar	1.082.414	2.842.045
Kostpris 31. december	1.082.414	3.038.684
Afskrivninger pr. 1. januar	687.606	2.230.496
Årets afskrivninger	30.066	119.073
Afskrivninger pr. 31. december	717.672	2.349.569
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	364.742	689.115
	2024	2023
	kr.	kr.

Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender for salg af vand	0	24.753
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt	0	24.753

Note 10 Andre tilgodehavender

Moms	9.054	0
Andre tilgodehavender i alt	9.054	0

Note 11 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter	9.411	9.185
Periodeafgrænsningsposter i alt	9.411	9.185

Note 12 Værdipapirer

Dæmpet Udland KL	3.829.724	3.741.090
Værdipapirer i alt	3.829.724	3.741.090

Note 13 Likvide beholdninger

Jyske Bank 120069-3	439.117	156.829
Jyske Bank 119618-0	93	161
Likvide beholdninger i alt	439.210	156.990

Note 14 Leverandører af varer og tjenesteydelser

Moms	0	12.105
Afgift af ledningsført vand	107.901	96.563
Forudbetalinger vedrørende salg af vand	8.934	0
Kreditorer	252.752	5.114
Skyldige omkostninger/periodeafgrænsningsposter	46.824	26.726
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	416.411	140.508

Note 15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen	Ingen
-------	-------