

Knabstrup Vandværk a.m.b.a.

CVR-nummer 37688983

Årsregnskab 2021

Indholdsfortegnelse

| | |
|--|----|
| Vandværksoplysninger | 2 |
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 4 |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Aktiver | 8 |
| Passiver | 9 |
| Noter | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 15 |

Knabstrup Vandværk a.m.b.a.

Vandværksoplysninger

Vandværk

Knabstrup Vandværk a.m.b.a.
Stoltenborgvej 8
4400 Mørkøv

Telefon: 59273220
E-mail: info@knabstrupvand.dk
Hjemstedskommune:
CVR-nummer: 37688983
Regnskabsperiode: 1. januar 2021 - 31. december 2021

Selskabets væsentligste aktiviteter

Vandværkets aktiviteter er ifølge vedtægterne at drive vandværk.

Bestyrelse

Lars Pedersen, formand
Flemming Madsen, kasserer
Mogens Østergaard
Claus Pejtersen
Lars Holm Nielsen

Forretningsfører

Max Christensen

Pengeinstitut

Nordea

Revisor

Dansk Revision Odsherred
Godkendt revisionspartnerselskab
Svanestræde 9
4500 Nykøbing Sj.

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har i dag behandlet og godkendt årsregnskab for 2021.

Årsregnskab aflægges i overensstemmelse med den under anvendt regnskabspraksis beskrevne begrebsramme.

Det er vor opfattelse, at årsregnskab giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021.

Mørkøv, 22. februar 2022

Forretningsfører:



Max Christensen

Bestyrelsen:

Lars Pedersen
Formand

Flemming Madsen

Mogens Østergaard

Claus Pejtersen

Lars Holm Nielsen

Interne bilagskontrollanter

Som generalforsamlingsvalgte bilagskontrollanter har vi gennemgået vandværkets bilag og gennemgangen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Knabstrup, den 22. februar 2022

Jesper Kyndal

Rud Hansen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til medlemmerne i Knabstrup Vandværk a.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Knabstrup Vandværk a.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven og vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægges årsregnskab efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 revisoreres 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 bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen 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. Fejlinformation 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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, bevidste 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 regnskabsprincippet 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 konklusioner 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.

Knabstrup Vandværk a.m.b.a.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Holbæk, 22. februar 2022

Dansk Revision Holbæk

Godkendt revisionspartnerselskab, CVR-nr. 28853343

Gert Jensen

Partner, registreret revisor

mne5742

| Note | Resultatopgørelse | 2021 DKK | 2020 1.000 DKK |
|--|--|-----------------|-------------------|
| Perioden 1. januar - 31. december | | | |
| 1 | Nettoomsætning egne forbrugere | 544.243 | 535 |
| | Vandfællesskabet Nordvestsjælland | 187.575 | 411 |
| 2 | Andre driftsindtægter | 21.972 | 18 |
| 3 | Produktionsomkostninger | -184.705 | -291 |
| 4 | Andre stykomkostninger | -556.837 | -126 |
| | Dækningsbidrag | 12.248 | 548 |
| 5 | Administrationsomkostninger | -116.659 | -115 |
| 6 | Personaleomkostninger | -125.900 | -120 |
| | Indtjeningsbidrag | -230.311 | 313 |
| 7 | Afskrivninger, anlægsaktiver | -173.270 | -193 |
| | Resultat før finansielle poster | -403.581 | 120 |
| | Finansielle omkostninger | -10.546 | -8 |
| | Årets resultat - underdækning | -414.127 | 112 |
| Forslag til resultatdisponering: | | | |
| | Overført til over- og underdækning | -414.127 | 112 |
| | Resultatdisponering i alt | -414.127 | 112 |

| Note | Balance | 2021 DKK | 2020 1.000 DKK |
|---------------------------------|---|------------------|-------------------|
| Aktiver pr. 31. december | | | |
| 8 | Grunde og bygninger | 1.899.607 | 1.981 |
| 9 | Boringer | 896.830 | 936 |
| 10 | Turbiditets måler m.v. | 0 | 0 |
| 11 | Ledningsanlæg | 226.866 | 280 |
| 12 | Målere | 0 | 0 |
| 13 | Inventar og EDB udstyr | 0 | 0 |
| | Materielle anlægsaktiver | 3.023.304 | 3.197 |
| | Anlægsaktiver i alt | 3.023.304 | 3.197 |
| 14 | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 0 | 173 |
| 15 | Andre tilgodehavender | 54.827 | 0 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 104 | 0 |
| | Tilgodehavender | 54.931 | 173 |
| | Likvide beholdninger | 988.413 | 1.126 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 1.043.344 | 1.299 |
| | Aktiver i alt | 4.066.647 | 4.495 |

| Note | Balance | 2021 DKK | 2020 1.000 DKK |
|----------------------------------|---|------------------|-------------------|
| Passiver pr. 31. december | | | |
| 16 | Overdækning | 3.785.267 | 4.199 |
| | Overdækning i alt | 3.785.267 | 4.199 |
| | Modtagne forudbetalinger fra kunder | 20.157 | 0 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 87.356 | 44 |
| 17 | Skyldig moms | 0 | 70 |
| 18 | Anden gæld | 173.867 | 181 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | 281.381 | 296 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 281.381 | 296 |
| | Passiver i alt | 4.066.647 | 4.495 |
| | Eventualforpligtelser - ingen | | |
| | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser - ingen | | |

| | 2021 | 2020 |
|--------------------------------------|----------------|------------|
| Noter | DKK | 1.000 DKK |
| 1 Nettoomsætning | | |
| Vandafgift, fast abonnement | 220.843 | 221 |
| Vandafgift, forbrug | 305.400 | 313 |
| Tilslutningsbidrag | 18.000 | 0 |
| Nettoomsætning i alt | 544.243 | 535 |
| 2 Andre driftsindtægter | | |
| Gebyr vedr. aflæsning mv. | 8.300 | 5 |
| Måler aflæsning - løn | 10.172 | 11 |
| Rykker/flyttegebyr | 3.500 | 2 |
| Kassedifferencer | 0 | 0 |
| Andre driftsindtægter i alt | 21.972 | 18 |
| 3 Produktionsomkostninger | | |
| Boringer vedligeholdelse | 10.350 | 3 |
| Bygninger vedligeholdelse | 92.671 | 190 |
| Pasning grønne arealer | 12.066 | 11 |
| El | 44.498 | 58 |
| Vandanalyse | 25.120 | 29 |
| Produktionsomkostninger i alt | 184.705 | 291 |
| 4 Andre stykomkostninger | | |
| Ledningsnet vedligeholdelse | 513.744 | 126 |
| Køb af målere/-brønde/udskift | 43.093 | 0 |
| Andre stykomkostninger i alt | 556.837 | 126 |

| | 2021 | 2020 |
|---|----------------|------------|
| Noter | DKK | 1.000 DKK |
| 5 Administrationsomkostninger | | |
| Leje kontorlokaler | 14.500 | 14 |
| Ejendomsskat | 2.083 | 2 |
| EDB-omkostninger | 31.296 | 34 |
| Telefonomkostninger | 638 | 1 |
| Annoncer | 0 | 1 |
| Internet | 3.957 | 7 |
| PBS udgifter/gebyrer | 6.342 | 6 |
| Porto og gebyrer | 4.352 | 5 |
| Revisorhonorar | 22.000 | 21 |
| Forsikringer | 8.890 | 7 |
| Kontingenter | 11.169 | 9 |
| Møder | 2.431 | 0 |
| Repræsentation og personaleomkostninger | 9.000 | 7 |
| Administrationsomkostninger i alt | 116.659 | 115 |
| 6 Personaleomkostninger | | |
| Gage formand | 46.200 | 44 |
| Gage kasserer | 46.200 | 44 |
| Gage vandværkspasser | 33.500 | 32 |
| Løn og gager | 125.900 | 120 |
| Personaleomkostninger i alt | 125.900 | 120 |
| 7 Afskrivninger, anlægsaktiver | | |
| Råvand & boringer | 38.827 | 39 |
| Vandværk | 80.904 | 81 |
| Ledningsanlæg | 53.539 | 54 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 0 | 20 |
| Afskrivninger, anlægsaktiver i alt | 173.270 | 193 |

| Noter | 2021 | 2020 |
|------------------------------------|-------------------------|---------------------|
| | DKK | 1.000 DKK |
| 8 Grunde og bygninger | | |
| Kostpris 1. januar | 2.756.230 | 2.756 |
| Vandværksudvidelse | 375.449 | 390 |
| Kostpris 31. december | <u>3.131.679</u> | <u>3.147</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. januar | -1.166.213 | -1.085 |
| Årets af- og nedskrivninger | -65.859 | -81 |
| Afskrivninger 31. december | <u>-1.232.072</u> | <u>-1.166</u> |
| Grunde og bygninger i alt | <u>1.899.607</u> | <u>1.981</u> |
| 9 Boringer | | |
| Kostpris 1. januar | <u>1.269.568</u> | <u>1.270</u> |
| Kostpris 31. december | <u>1.269.568</u> | <u>1.270</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. januar | -333.911 | -295 |
| Årets af- og nedskrivninger | -38.827 | -39 |
| Afskrivninger 31. december | <u>-372.738</u> | <u>-334</u> |
| Boringer i alt | <u>896.830</u> | <u>936</u> |
| 10 Turbiditets måler mv. | | |
| Kostpris 1. januar | <u>100.210</u> | <u>100</u> |
| Kostpris 31. december | <u>100.210</u> | <u>100</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. januar | -100.210 | -80 |
| Årets af- og nedskrivninger | <u>0</u> | <u>-20</u> |
| Afskrivninger 31. december | <u>-100.210</u> | <u>-100</u> |
| Turbiditets måler mv. i alt | <u>0</u> | <u>0</u> |

| | 2021 | 2020 |
|--|----------------|------------|
| Noter | DKK | 1.000 DKK |
| 11 Ledningsanlæg | | |
| Kostpris 1. januar | 535.383 | 535 |
| Kostpris 31. december | 535.383 | 535 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar | -254.978 | -201 |
| Årets af- og nedskrivninger | -53.539 | -54 |
| Afskrivninger 31. december | -308.517 | -255 |
| Ledningsanlæg i alt | 226.866 | 280 |
| 12 Målere | | |
| Kostpris 1. januar | 859.238 | 859 |
| Kostpris 31. december | 859.238 | 859 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar | -859.238 | -859 |
| Afskrivninger 31. december | -859.238 | -859 |
| Målere i alt | 0 | 0 |
| 13 Inventar og EDB udstyr | | |
| Kostpris 1. januar | 44.841 | 45 |
| Kostpris 31. december | 44.841 | 45 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar | -44.841 | -45 |
| Afskrivninger 31. december | -44.841 | -45 |
| Inventar og EDB udstyr i alt | 0 | 0 |
| 14 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | |
| Tilgode leverancer fra VN | 0 | 140 |
| Debitorer vandafgifter | 0 | 32 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt | 0 | 173 |

| Noter | 2021 | 2020 |
|------------------------------------|------------------|--------------|
| | DKK | 1.000 DKK |
| 15 Andre tilgodehavender | | |
| Tilgodehavende moms | 54.827 | 0 |
| Andre tilgodehavender i alt | 54.827 | 0 |
| 16 Overdækning | | |
| Saldo primo | 4.199.394 | 4.087 |
| Overført resultat | -414.127 | 112 |
| Overdækning ultimo | 3.785.267 | 4.199 |
| 17 Skyldig moms | | |
| Skyldig moms, primo | 70.159 | 8 |
| Udgående moms | 280.166 | 347 |
| Indgående moms | -214.412 | -177 |
| Elafgift | -61.941 | -75 |
| Overført til omsætningsaktiver | 54.827 | 0 |
| Afregnet moms | -128.798 | -33 |
| Skyldig moms i alt | 0 | 70 |
| 18 Anden gæld | | |
| Skyldig A-skat mv. | 16.448 | 16 |
| Afregning af afgift til skat | 157.419 | 165 |
| Anden gæld i alt | 173.867 | 181 |

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til vandværkets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

| Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger: | Brugstid | Restværdi |
|---|------------|-----------|
| Boringer og værker | 30 - 50 år | 0 % |
| Ledningsanlæg | 1 - 10 år | 0 % |
| Elektroniske målere | 1 - 06 år | 0 % |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 1 - 05 år | 0 % |

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Andre værdipapirer og kapitalandele, som består af børsnoterede aktier, måles til dagsværdi på balancedagen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Over- eller underdækning

Underdækning er et udtryk for, at vandværket har haft mindre indtægter end krævet i forhold til "hvile i sig selv" princippet.

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.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under passiver, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.