

Knabstrup Vandværk a.m.b.a.

CVR-nummer 37688983

Årsregnskab 2022

Indholdsfortegnelse

Vandværksoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Aktiver	7
Passiver	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	14

Vandværksoplysninger

Vandværk

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

Telefon:	59273220
E-mail:	info@knabstrupvand.dk
Hjemstedskommune:	Holbæk
CVR-nummer:	37688983
Regnskabsperiode:	1. januar 2022 - 31. december 2022

Selskabets væsentligste aktiviteter

Vandværkets aktiviteter er ifølge vedtægterne at drive vandværk.

Bestyrelse

Lars Pedersen Formand
Johannes Bang
Jesper Nielsen
Lars Holm Nielsen
Mogens Østergård

Forretningsfører

Max Christensen

Pengeinstitut

Nordea

Revisor

Dansk Revision Odsherred
Godkendt revisionspartnerselskab
Svanestræde 9
4500 Nykøbing Sjælland

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har i dag behandlet og godkendt årsregnskab for 2022.

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 2022 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022.

Knabstrup, 10. marts 2023

Forretningsfører:


Max Christensen

Bestyrelsen:

Lars Pedersen

Formand



Lars Holm Nielsen



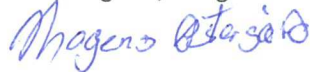
Johannes Bang



Jesper Nielsen



Mogens Østergård



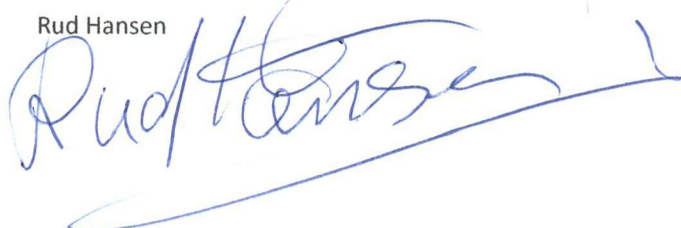
Interne bilagskontrollanter

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

Knabstrup, 10. marts 2023


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 2022 - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter 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 af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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 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.

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:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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.

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, 10. marts 2023

Dansk Revision Holbæk

Godkendt revisionspartnerselskab, CVR-nr. 28853343

Gert Jensen
Partner, registreret revisor
mne5742

Note	Resultatopgørelse	2022 DKK	2021 1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
1	Nettoomsætning egne forbrugere	657.110	544
	Vandfællesskabet Nordvestsjælland	327.878	188
2	Andre driftsindtægter	18.698	22
3	Produktionsomkostninger	-273.339	-185
4	Andre stykomkostninger	-422.259	-557
	Dækningsbidrag	308.088	12
	Lokaleomkostninger	0	0
5	Administrationsomkostninger	-135.683	-117
6	Personaleomkostninger	-125.900	-126
	Indtjeningsbidrag	46.505	-230
7	Afskrivninger, anlægsaktiver	-173.270	-173
	Resultat før finansielle poster	-126.765	-404
	Finansielle omkostninger	-9.803	-11
	Årets resultat - underdækning	-136.569	-414
Forslag til resultatdisponering:			
	Overført til over- og underdækning	-136.569	-414
	Resultatdisponering i alt	-136.569	-414

Note	Balance	2022 DKK	2021 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
8	Grunde og bygninger	1.818.703	1.900
9	Boringer	858.003	897
10	Turbiditets måler med videre	0	0
11	Ledningsanlæg	300.881	227
12	Målere	0	0
13	Inventar og EDB udstyr	0	0
	Materielle anlægsaktiver	2.977.588	3.023
	Anlægsaktiver i alt	2.977.588	3.023
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	24.000	0
14	Andre tilgodehavender	0	55
	Periodeafgrænsningsposter	0	0
	Tilgodehavender	24.000	55
	Likvide beholdninger	2.687.282	988
	Omsætningsaktiver i alt	2.711.282	1.043
	Aktiver i alt	5.688.869	4.067

Note	Balance	2022 DKK	2021 1.000 DKK
Passiver pr. 31. december			
15	Overdækning	3.648.698	3.785
	Overdækning i alt	3.648.698	3.785
16	Periodeafgrænsning	1.323.000	0
	Langfristede gældsforpligtelser	1.323.000	0
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	70.266	20
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	238.908	87
17	Skyldig moms	263.916	0
18	Anden gæld	144.081	174
	Kortfristede gældsforpligtelser	717.171	281
	Gældsforpligtelser i alt	2.040.171	281
	Passiver i alt	5.688.869	4.067

Eventualforpligtelser - ingen

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser - ingen

Noter	2022	2021
	DKK	1.000 DKK
1	Nettoomsætning	
	Vandafgift manuel	7.234 0
	Vandafgift, fast abonnement	221.200 221
	Vandafgift, forbrug	281.676 305
	Tilslutningsbidrag 1/10 Alkes Have	147.000 18
	Nettoomsætning i alt	657.110 544
2	Andre driftsindtægter	
	Gebyr vedrørende aflæsning med videre	5.100 8
	Måler aflæsning - løn	10.398 10
	Rykker/flyttegebyr	3.200 4
	Andre driftsindtægter i alt	18.698 22
3	Produktionsomkostninger	
	Boringer vedligeholdelse	7.387 10
	Bygninger vedligeholdelse	26.326 93
	Pasning grønne arealer	13.494 12
	El	184.871 44
	Vandanalyse	41.260 25
	Produktionsomkostninger i alt	273.339 185
4	Andre stykomkostninger	
	Ledningsnet vedligeholdelse	420.990 514
	Køb af målere/-brønde/udskift	1.269 43
	Andre stykomkostninger i alt	422.259 557

Noter	2022	2021
	DKK	1.000 DKK
5 Administrationsomkostninger		
Leje kontorlokaler	14.500	15
Ejendomsskat	2.115	2
EDB-omkostninger	34.135	31
Telefonomkostninger	3.039	1
Internet	16.718	4
PBS udgifter/gebyrer	6.972	6
Porto og gebyrer	4.423	4
Revisorhonorar	24.000	22
Forsikringer	8.971	9
Kontingenter	11.725	11
Møder	1.209	2
Repræsentation og personaleomkostninger	7.875	9
Administrationsomkostninger i alt	135.683	117
6 Personaleomkostninger		
Gage formand	46.200	46
Gage kasserer	46.200	46
Gage vandværkspasser	33.500	34
Løn og gager	125.900	126
Personaleomkostninger i alt	125.900	126
7 Afskrivninger, anlægsaktiver		
Rå vand & boringer	38.827	39
Vandværk	80.904	81
Ledningsanlæg	53.539	54
Afskrivninger, anlægsaktiver i alt	173.270	173
8 Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar	2.756.230	2.756
Vandværksudvidelse	375.449	375
Kostpris 31. december	3.131.679	3.132
Af- og nedskrivninger 1. januar	-1.232.072	-1.166
Årets af- og nedskrivninger	-80.904	-66
Afskrivninger 31. december	-1.312.976	-1.232
Grunde og bygninger i alt	1.818.703	1.900

Noter	2022	2021
	DKK	1.000 DKK
9 Boringer		
Kostpris 1. januar	1.269.568	1.270
Kostpris 31. december	1.269.568	1.270
Af- og nedskrivninger 1. januar	-372.738	-334
Årets af- og nedskrivninger	-38.827	-39
Afskrivninger 31. december	-411.565	-373
Boringer i alt	858.003	897
10 Turbiditets måler med videre		
Kostpris 1. januar	100.210	100
Kostpris 31. december	100.210	100
Af- og nedskrivninger 1. januar	-100.210	-100
Afskrivninger 31. december	-100.210	-100
Turbiditets måler med videre i alt	0	0
11 Ledningsanlæg		
Kostpris 1. januar	535.383	535
Tilgang i årets løb	127.554	0
Kostpris 31. december	662.937	535
Af- og nedskrivninger 1. januar	-308.517	-255
Årets af- og nedskrivninger	-53.539	-54
Afskrivninger 31. december	-362.056	-309
Ledningsanlæg i alt	300.881	227
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

	2022	2021
Noter	DKK	1.000 DKK
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 Andre tilgodehavender		
Tilgodehavende moms	0	55
Andre tilgodehavender i alt	0	55

	2022	2021
Noter	DKK	1.000 DKK
15 Overdækning		
Overdækning pr. 1. januar	3.785.267	4.199
Årets overdækning jf. resultatdisponering	-136.569	-414
Overdækning i alt	3.648.698	3.785
16 Periodeafgrænsning		
Indskud Alkes Have	1.470.000	0
Årets værdiregulering, indtægt	-147.000	0
Periodeafgrænsning i alt	1.323.000	0
17 Skyldig moms		
Skyldig moms, primo	-54.827	70
Udgående moms	648.320	280
Indgående moms	-239.269	-214
Elafgift	-58.003	-62
Overført til omsætningsaktiver	0	55
Afregnet moms	-32.306	-129
Skyldig moms i alt	263.916	0
18 Anden gæld		
Skyldig A-skat med videre	16.422	16
Afregning af afgift til skat	127.659	157
Anden gæld i alt	144.081	174

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 tilbageførslers 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 og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger med videre.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner med videre til selskabets personale.

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.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

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 modtaget indtægter, hvor udgift afholdes løbende de næste 10 år.