

Knabstrup Vandværk a.m.b.a.

CVR-nummer 37688983

Årsregnskab 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på vandværkets generalforsamling
den / 2024

Dirigent

Indholdsfortegnelse

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

Vandværksoplysninger

Vandværk

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

Telefon:	21467239
E-mail:	info@knabstrupvand.dk
Hjemstedskommune:	Holbæk
CVR-nummer:	37688983
Regnskabsperiode:	1. januar 2023 - 31. december 2023

Selskabets væsentligste aktiviteter

Vandværkets aktiviteter er ifølge vedtægterne at drive vandværk.

Bestyrelse

Lars Pedersen, formand
Johannes Bang, næstformand
Jesper Nielsen
Lars Holm Nielsen
Mogens Østergård

Forretningsfører

Max Christensen

Pengeinstitut

Nordea

Revisor

Dansk Revision Holbæk
Godkendt revisionspartnerselskab
Kalundborgvej 133
4300 Holbæk

Kontaktpersoner:

Hans Jørgen Larsen
Maj-Britt Thrane

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har i dag behandlet og godkendt årsregnskab for 2023.

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 2023 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023.

Knabstrup, 8. Februar 2024

Forretningsfører:



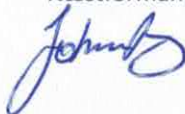
Max Christensen

Bestyrelsen:

Lars Pedersen
Formand



Johannes Bang
Næstformand



Jesper Nielsen



Lars Holm Nielsen



Mogens Østergård

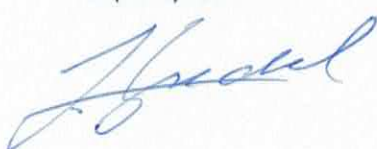


Interne bilagskontrollanter

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

Knabstrup, 8. februar 2024

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 2023 - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskab giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 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 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 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 vandværkets 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 vandværket, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlingerne 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 revisionshandlingerne, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af vandværkets 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 vandværket 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.

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, 8. februar 2024

Dansk Revision Holbæk

Godkendt revisionspartnerselskab, CVR-nr. 28853343



John Nielsen

Partner, Statsautoriseret revisor

mne35451

		2023	2022
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
1	Nettoomsætning egne forbrugere	703.687	657
	Vandfællesskabet Nordvestsjælland	345.467	328
2	Andre driftsindtægter	22.724	19
3	Produktionsomkostninger	-234.721	-273
4	Andre stykomkostninger	-147.216	-422
	Dækningsbidrag	689.941	308
5	Administrationsomkostninger	-143.708	-136
6	Personaleomkostninger	-142.650	-126
	Indtjeningsbidrag	403.583	47
7	Afskrivninger, anlægsaktiver	-218.631	-173
	Resultat før finansielle poster	184.952	-127
	Finansielle omkostninger	0	-10
	Årets resultat - overdækning	184.952	-137
Forslag til resultatdisponering:			
	Overført til over- og underdækning	184.952	-137
	Resultatdisponering i alt	184.952	-137

		2023	2022
Note	Balance	DKK	1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
8	Grunde og bygninger	1.737.799	1.819
9	Boringer	819.176	858
10	Turbiditets måler med videre	0	0
11	Ledningsanlæg	528.040	301
12	Målere	0	0
13	Inventar og EDB udstyr	0	0
	Materielle anlægsaktiver	3.085.016	2.978
	Anlægsaktiver i alt	3.085.016	2.978
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	24
	Tilgodehavender	0	24
	Likvide beholdninger	2.235.876	2.687
	Omsætningsaktiver i alt	2.235.876	2.711
	Aktiver i alt	5.320.892	5.689

Note	Balance	2023 DKK	2022 1.000 DKK
Passiver pr. 31. december			
14	Overdækning	3.833.650	3.649
	Overdækning i alt	3.833.650	3.649
17	Periodeafgrænsning	1.176.000	1.323
	Langfristede gældsforpligtelser	1.176.000	1.323
	Modtaget for meget Aconto fra VN	54.147	0
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	16.116	70
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	65.684	239
15	Skyldig moms	15.322	264
16	Anden gæld	159.971	144
	Kortfristede gældsforpligtelser	311.241	717
	Gældsforpligtelser i alt	5.320.892	5.689
	Passiver i alt	5.320.892	5.689
18	Eventualforpligtelser		
19	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2023	2022
	DKK	1.000 DKK
1 Nettoomsætning		
Vandafgift manuel	0	7
Vandafgift, fast abonnement	221.167	221
Vandafgift, forbrug	335.520	282
Tilslutningsbidrag 1/10 Alkes Have	147.000	147
Nettoomsætning i alt	703.687	657
2 Andre driftsindtægter		
Gebyr vedrørende aflæsning med videre	8.400	5
Måler aflæsning - løn	10.624	10
Rykker/flyttegebyr	3.700	3
Andre driftsindtægter i alt	22.724	19
3 Produktionsomkostninger		
Boringer vedligeholdelse	5.301	7
Bygninger vedligeholdelse	30.419	26
Pasning grønne arealer	3.492	13
Pasning grønne arealer - løn	11.550	0
El	163.483	185
Vandanalyse	20.477	41
Produktionsomkostninger i alt	234.721	273
4 Andre stykomkostninger		
Ledningsnet vedligeholdelse	147.216	421
Køb af målere/-brønde/udskift	0	1
Andre stykomkostninger i alt	147.216	422

Noter	2023	2022
	DKK	1.000 DKK
5 Administrationsomkostninger		
Kontorartikler/tryksager	72	0
Leje kontorlokaler	14.500	15
Ejendomsskat	2.106	2
EDB-omkostninger	32.064	34
Telefonomkostninger	758	3
Annoncer	2.137	0
Internet	23.527	17
PBS udgifter/gebyrer	7.679	7
Porto og gebyrer	4.636	4
Revisorhonorar	25.000	24
Forsikringer	7.566	9
Kontingenter	8.543	12
kursusudgifter	1.900	0
Møder	4.219	1
Repræsentation og personaleomkostninger	9.000	8
Administrationsomkostninger i alt	143.708	136
6 Personaleomkostninger		
Gage formand	46.200	46
Gage kasserer	46.200	46
Gage vandværkspasser	50.250	34
Løn og gager	142.650	126
Personaleomkostninger i alt	142.650	126
7 Afskrivninger, anlægsaktiver		
Råvand & boringer	38.827	39
Vandværk	80.904	81
Ledningsanlæg	98.900	54
Afskrivninger, anlægsaktiver i alt	218.631	173

Noter	2023	2022
	DKK	1.000 DKK
8 Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar	3.131.679	2.756
Vandværksudvidelse	0	375
Kostpris 31. december	<u>3.131.679</u>	<u>3.132</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	-1.312.976	-1.232
Årets af- og nedskrivninger	-80.904	-81
Afskrivninger 31. december	<u>-1.393.880</u>	<u>-1.313</u>
Grunde og bygninger i alt	<u>1.737.799</u>	<u>1.819</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	-411.565	-373
Årets af- og nedskrivninger	-38.827	-39
Afskrivninger 31. december	<u>-450.392</u>	<u>-412</u>
Boringer i alt	<u>819.176</u>	<u>858</u>
10 Turbiditets måler med videre		
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	-100
Afskrivninger 31. december	<u>-100.210</u>	<u>-100</u>
Turbiditets måler med videre i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
11 Ledningsanlæg		
Kostpris 1. januar	662.937	535
Tilgang i årets løb	<u>326.059</u>	<u>128</u>
Kostpris 31. december	<u>988.996</u>	<u>663</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	-362.056	-309
Årets af- og nedskrivninger	-98.900	-54
Afskrivninger 31. december	<u>-460.956</u>	<u>-362</u>
Ledningsanlæg i alt	<u>528.040</u>	<u>301</u>

Noter	2023	2022
	DKK	1.000 DKK
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 Overdækning		
Overdækning pr. 1. januar	3.648.698	3.785
Årets overdækning jvf. resultatdisponering	184.952	-137
Overdækning i alt	3.833.650	3.649
15 Skyldig moms		
Skyldig moms, primo	263.916	-55
Udgående moms	324.042	648
Indgående moms	-203.765	-239
Elafgift	-30.596	-58
Afregnet moms	-338.275	-32
Skyldig moms i alt	15.322	264
16 Anden gæld		
Skyldig A-skat med videre	18.298	16
Afregning af afgift til skat	141.673	128
Anden gæld i alt	159.971	144

		2023	2022
Noter		DKK	1.000 DKK
17	Periodeafgrænsningsposter		
	Indskud Alkes Have	1.323.000	1.470
	Årets værdiregulering, indtægt	<u>-147.000</u>	<u>-147</u>
	Periodeafgrænsningsposter i alt	<u>1.176.000</u>	<u>1.323</u>
18	Eventualforpligtelser		
	Ingen.		
19	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
	Ingen.		

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A, samt vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker og vedtægter.

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 regskabspost 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 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 nominal 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.