

ÅRSRAPPORT 2022

Stamoplysninger

Kongsted Vandværk A.m.b.a.

Bestyrelse

Jørgen Olsen, Formand

Bent Olsen, Næstformand

Claus Lyngbek, Bestyrelsesmedlem/Vandværkspasser

Peter Larsen, Bestyrelsesmedlem

Gunnar Hansen, Bestyrelsesmedlem/Kasserer

Assistance

Agrovi

Vandværksadministration

Tuse Næs Vej 7 B

4300 Holbæk

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 27 / 4 2023

Dirigent:



Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Kongsted Vandværk A.m.b.a.

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 2022 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kongsted d.

Bestyrelsen:



Jørgen Olsen
formand



Bent Olsen
næstformand



Claus Lyngbek
Bestyrelsesmedlem/Vandværkspasser



Peter Larsen
bestyrelsesmedlem



Gunnar Hansen
Bestyrelsesmedlem/kasserer

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til

Kongsted Vandværk A.m.b.a.

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte virksomhed for 2022 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Jeg har derudover betalt regninger for vandværket hele året, i henhold til regninger fremsendt fra bestyrelsesmedlem Claus Lyngbek

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgave om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holbæk d. 3. april 2023

Agrovi Vandværksadministration



Britta E. Nielsen

Økonomikonsulent

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til

Kongsted Vandværk A.m.b.a.

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte virksomhed for 2022 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgave om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holbæk d. 3. april 2023

Agrovi



Jan Møller Olesen
Afdelingsleder

Bilagskontrollanternes påtegning

Som Bilagskontrollanter for Kongsted Vandværk A.m.b.a. har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2022. Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelse, og giver efter vores opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver, den økonomiske stilling samt resultat.

Kongsted d. 16-4-23



Peter Larsen
Bilagskontrollant



Bo Larsen
Bilagskontrollant

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kongsted Vandværk A.m.b.a. 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 uændret.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser vandværkets aktiviteter i det forløbne regnskabsår.

I resultatopgørelsen indgår ikke reviderede 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 risikoovergang 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 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 udbytter og kursreguleringer på værdipapirer.

Balancen**Materielle anlægsaktiver.**

Vandværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstid efter følgende principper:

Anlæg	50 år
Forsyningsledninger	40 år
Stikledninger	33,33 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 (se også afsnittet "nettoomsætning").

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede investeringsbeviser, 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 (se også afsnittet "nettoomsætning").

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2022

	Note	Realiseret	Realiseret	Budgettal (ej reviderede)	
		2022 kr.	2021 kr.	2022 kr.	2023 kr.
Nettoomsætning	1	974.653,49	1.227.749,87	875.000	896.000
Produktionsomkostninger	2	<u>-592.334,88</u>	<u>-827.203,15</u>	<u>-482.000</u>	<u>-532.000</u>
Bruttoresultat		382.318,61	400.546,72	393.000	364.000
Distributionsomkostninger	3	-135.256,00	-135.256,00	-146.000	-136.000
Administrationsomkostninger	4	<u>-225.127,41</u>	<u>-239.429,38</u>	<u>-227.000</u>	<u>-218.000</u>
Resultat af primær drift		21.935,21	25.861,34	20.000	10.000
Andre driftsindtægter	5	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster		21.935,21	25.861,34	20.000	10.000
Finansielle indtægter	6	4,61	0,00	0	0
Finansielle udgifter	7	<u>-21.939,82</u>	<u>-25.861,34</u>	<u>-20.000</u>	<u>-10.000</u>
Årets resultat		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2022

Aktiver	Noter	2022 kr.	2021 kr.
Vandværk og anlæg	8	1.999.207,10	2.064.501,27
Boringer	8	273.886,43	284.399,98
Ledningsnet	8	<u>3.478.606,00</u>	<u>3.609.762,00</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>5.751.699,53</u>	<u>5.958.663,25</u>
Anlægsaktiver i alt		5.751.699,53	5.958.663,25
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	0,00	0,00
Andre tilgodehavender	10	<u>0,00</u>	<u>4.508,00</u>
Tilgodehavender i alt		0,00	4.508,00
Likvide beholdninger	11	3.872.742,87	3.850.405,11
Omsætningsaktiver i alt		3.872.742,87	3.854.913,11
Aktiver i alt		9.624.442,40	9.813.576,36

Balance pr. 31. december 2022

Passiver	Noter	2022 kr.	2021 kr.
Overdækning	12	9.185.457,56	9.389.878,70
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13	438.984,84	423.697,66
Gældsforpligtelser i alt		9.624.442,40	9.813.576,36
Passiver		9.624.442,40	9.813.576,36

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser **14**

Der er ikke konstateret pantsætninger eller sikkerhedsstillelser

Noter til resultatopgørelsen for 2022

	2022	2021	Budgettal (ej reviderede)	
	kr.	kr.	2022	2023
			kr.	kr.
Note 1 Netto omsætning				
Fast afgift	305.041,80	298.851,00	300.000	
Kubikmeterafgift	391.525,00	394.885,00	400.000	
Gebyrer m. moms	1.800,00	1.900,00		
Gebyrer u. moms	13.445,55	8.101,00	10.000	
Tilslutningsbidrag		861.228,00		
Salg vand Leestrup Vandværk	58.420,00	65.000,00	65.000	
Over-/underdækning	204.421,14	-402.215,13	100.000	
Netto omsætning i alt	974.653,49	1.227.749,87	875.000	-
Note 2 Produktionsomkostninger				
Vedligehold Vandværket	206.398,72	528.024,64	160.000	
Løn til pasning af vandværk m.m.	102.000,00	122.000,00	130.000	
El til produktion	97.722,62	37.193,41	40.000	
Vandanalyser	54.661,00	38.878,00	35.000	
Køb småinventar	29.999,00			
Ejendomsskat	13.875,50	13.875,50	14.000	
Forbrugsafgift	1.021,70	1.021,70	1.000	
Forsikringer	10.848,62	10.402,18	10.000	
Afskrivninger i alt	75.807,72	75.807,72	92.000	
Produktionsomkostninger i alt	592.334,88	827.203,15	482.000	-
Note 3 Distributionsomkostninger				
Kontrol af vandmålere / aflæsning af målere	4.100,00	4.100,00	15.000	
Afskrivninger i alt	131.156,00	131.156,00	131.000	
Distributionsomkostninger i alt	135.256,00	135.256,00	146.000	-

Årsregnskab 2022
Kongsted Vandværk

Note 4 Administrationsomkostninger

Honorar formand og kasserer	40.000,00	40.000,00	40.000	
Honorar bestyrelsesmedlemmer	40.500,00	31.000,00	40.000	
Øvrige udgifter bestyrelsemøder m.v.	4.680,00	11.846,00	15.000	
Generalforsamling og vandværkssamarbejde	1.950,00			
IT udgifter	1.529,00			
Kontorartikler	1.202,93	2.501,00	3.000	
Porto og gebyr	12.803,97	10.892,35	11.000	
Telefon	10.736,71	9.588,22	10.000	
Abonnementer	2.389,10	76.221,52	26.000	
Licenser, faglitteratur og kontingenter	8.346,61	9.885,71	10.000	
Regnskabs- og administrationsservice Østdansk	13.195,00	28.751,76		
Regnskabs- og administrationsservice Agrovi 2021	48.700,00	2.550,00	70.000	
Regnskabs- og administrationsservice Agrovi 2022	26.100,00			
Diverse	243,72	1.513,77	2.000	
Småanskaffelser	6.786,00	8.490,00		
Tab på debitorer	5.964,37	6.189,05		
Administrationsomkostninger i alt	<u>225.127,41</u>	<u>239.429,38</u>	<u>227.000</u>	<u>-</u>

Note 5 Andre driftsindtægter

Øvrige indtægter				
Andre driftsindtægter i alt	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

Note 6 Finansielle indtægter

Renteindtægter	4,61			
Finansielle indtægter i alt	<u>4,61</u>	<u>0,00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

Note 7 Finansielle udgifter

Renteudgifter bank	21.939,01	20.836,00	20.000	
Renteudgifter kreditorer	<u>0,81</u>	<u>5.025,34</u>		
Finansielle udgifter i alt	<u>21.939,82</u>	<u>25.861,34</u>	<u>20.000,00</u>	<u>0,00</u>

Noter til balancen for 2022

Note 8 Materielle anlægsaktiver

	Vandværk og Anlæg	Boringer	Ledningsnet
Kostpris 1. januar	3.264.737,00	441.016,00	6.557.819,00
Tilgange	-	-	-
Afgang	-	-	-
Kostpris 31. december	<u>3.264.737,00</u>	<u>441.016,00</u>	<u>6.557.819,00</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	1.200.235,73	156.616,02	2.948.057,00
Årets afskrivninger	65.294,17	10.513,55	131.156,00
Afskrivninger vedrørende afgang	-	-	-
Afskrivninger pr. 31. december	<u>1.265.529,90</u>	<u>167.129,57</u>	<u>3.079.213,00</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>1.999.207,10</u>	<u>273.886,43</u>	<u>3.478.606,00</u>

	2022 kr.	2021 kr.
Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender forbrugere		
Tilgodehavender i alt	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Note 10 Andre tilgodehavender		
Moms		4.508,00
Andre tilgodehavender i alt	<u>0,00</u>	<u>4.508,00</u>

Note 11 Likvide beholdninger		
Møns Bank 0631-1700113	3.830.407,92	2.761.757,51
Møns Bank 0631-8012132	42.334,95	5.186,95
Nordea 8977306060		1.085.302,64
Skattekonto		-1.841,99
Likvide beholdninger i alt	<u>3.872.742,87</u>	<u>3.850.405,11</u>

Note 12 Overdækning		
Overdækning pr. 1. januar	9.389.878,70	8.987.663,57
Årets over-/underdækning, jf. note 1	-204.421,14	402.215,13
Overdækning pr. 31. december	<u>9.185.457,56</u>	<u>9.389.878,70</u>

Note 13 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Forbrugere	27.776,09	3.630,04
Moms	36.232,00	
Afgift af ledningsført vand	249.592,00	287.200,00
Øvrige kreditorer	125.384,75	132.867,62
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>438.984,84</u>	<u>423.697,66</u>