

ÅRSRAPPORT 2023

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 26/3 2024

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 2023 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023.

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. 22-3-2024

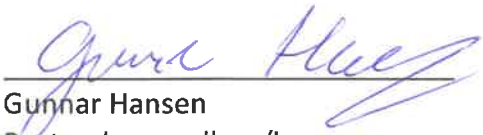
Bestyrelsen:


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 2023 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. 12. marts 2024

Agrovi Vandværksadministration



Britta E. Nielsen
Økonomikonsulent

Bilagskontrollanternes påtegning

Som Bilagskontrollanter for Kongsted Vandværk A.m.b.a. har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2023. Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper.

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

Kongsted d. 21-3-24



Peter Larsen
Bilagskontrollant



Bo Larsen
Bilagskontrollant

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til

Kongsted Vandværk A.m.b.a.

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte virksomhed for 2023 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. 12. marts 2024

Agrovi



Jan Møller Olesen
Økonomikonsulent

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 fratrukket 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 2023

	Note	Realiseret	Realiseret	Budgettal (ej reviderede)	
		2023 kr.	2022 kr.	2022 kr.	2023 kr.
Nettoomsætning	1	1.006.968,38	974.653,49	875.000	896.000
Produktionsomkostninger	2	<u>-496.926,74</u>	<u>-592.334,88</u>	<u>-482.000</u>	<u>-532.000</u>
Bruttoresultat		510.041,64	382.318,61	393.000	364.000
Distributionsomkostninger	3	-270.466,21	-135.256,00	-146.000	-136.000
Administrationsomkostninger	4	<u>-248.813,41</u>	<u>-225.127,41</u>	<u>-227.000</u>	<u>-218.000</u>
Resultat af primær drift		-9.237,98	21.935,21	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		-9.237,98	21.935,21	20.000	10.000
Finansielle indtægter	6	9.237,98	4,61	0	0
Finansielle udgifter	7	<u>0,00</u>	<u>-21.939,82</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>

Årsregnskab 2023
Kongsted Vandværk

Balance pr. 31. december 2023

Aktiver	Noter	2023 kr.	2022 kr.
Vandværk og anlæg	8	1.933.912,93	1.999.207,10
Boringer	8	263.372,88	273.886,43
Ledningsnet	8	3.347.450,00	3.478.606,00
Okker Udskildningstank	8	458.150,00	
Omlægning støbejernsledning	8	<u>384.799,80</u>	
Materielle anlægsaktiver		<u>6.387.685,61</u>	<u>5.751.699,53</u>
Anlægsaktiver i alt		6.387.685,61	5.751.699,53
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	0,00	0,00
Andre tilgodehavender	10	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Tilgodehavender i alt		0,00	0,00
Likvide beholdninger	11	4.304.714,30	3.872.742,87
Omsætningsaktiver i alt		4.304.714,30	3.872.742,87
Aktiver i alt		10.692.399,91	9.624.442,40

Balance pr. 31. december 2023

Passiver	Noter	2023 kr.	2022 kr.
Overdækning	12	9.790.087,80	9.185.457,56
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13	902.312,11	438.984,84
Gældsforpligtelser i alt		10.692.399,91	9.624.442,40
Passiver		10.692.399,91	9.624.442,40

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser **14**

Der er ikke konstateret pantsætninger eller sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 2023
Kongsted Vandværk

Noter til resultatopgørelsen for 2023

	2023 kr.	2022 kr.	Budgettal (ej reviderede)	
			2022 kr.	2023 kr.
Note 1 Netto omsætning				
Fast afgift	305.218,20	305.041,80	300.000	300.000
Kubikmeterafgift	419.542,42	391.525,00	400.000	400.000
Gebyrer m. moms	1.600,00	1.800,00		
Gebyrer u. moms	13.500,00	13.445,55	10.000	10.000
Div. Indtægter	27.300,00			
Tilslutningsbidrag	796.588,00			
Salg vand Leestrup Vandværk	47.850,00	58.420,00	65.000	60.000
Over-/underdækning	<u>-604.630,24</u>	<u>204.421,14</u>	<u>100.000</u>	<u>126.000</u>
Netto omsætning i alt	<u>1.006.968,38</u>	<u>974.653,49</u>	<u>875.000</u>	<u>896.000</u>
Note 2 Produktionsomkostninger				
Vedligehold Vandværket	210.046,35	206.398,72	160.000	200.000
Løn til pasning af vandværk m.m.	102.000,00	102.000,00	130.000	110.000
El til produktion	60.277,80	97.722,62	40.000	75.000
Vandanalyser	11.855,00	54.661,00	35.000	45.000
Køb småinventar		29.999,00		
Ejendomsskat	13.875,50	13.875,50	14.000	14.000
Forbrugsafgift	1.021,70	1.021,70	1.000	1.000
Forsikringer	12.692,67	10.848,62	10.000	11.000
Afskrivninger i alt	<u>85.157,72</u>	<u>75.807,72</u>	<u>92.000</u>	<u>76.000</u>
Produktionsomkostninger i alt	<u>496.926,74</u>	<u>592.334,88</u>	<u>482.000</u>	<u>532.000</u>
Note 3 Distributionsomkostninger				
Udskiftning målere	37.200,00			
Vedligehold ledningsnet	88.143,55			
Kontrol af vandmålere / aflæsning af målere	4.100,00	4.100,00	15.000	5.000
Afskrivninger i alt	<u>141.022,66</u>	<u>131.156,00</u>	<u>131.000</u>	<u>131.000</u>
Distributionsomkostninger i alt	<u>270.466,21</u>	<u>135.256,00</u>	<u>146.000</u>	<u>136.000</u>

Årsregnskab 2023
Kongsted Vandværk

Note 4 Administrationsomkostninger

Honorar formand og kasserer	45.000,00	40.000,00	40.000	40.000
Honorar bestyrelsesmedlemmer	36.000,00	40.500,00	40.000	40.000
Øvrige udgifter bestyrelsemøder m.v.	11.410,00	4.680,00	15.000	10.000
Generalforsamling og vandværkssamarbejde	5.727,50	1.950,00		2.000
IT udgifter	18.477,80	1.529,00		
Kontorartikler		1.202,93	3.000	3.000
Porto og gebyr	11.848,77	12.803,97	11.000	11.000
Telefon	18.658,34	10.736,71	10.000	10.000
Abonnementer		2.389,10	26.000	20.000
Licenser, faglitteratur og kontingenter	8.675,68	8.346,61	10.000	10.000
Regnskabs- og administrationsservice Østdansk		13.195,00		
Regnskabs- og administrationsservice Agrovi 2021		48.700,00	70.000	
Regnskabs- og administrationsservice Agrovi 2022	48.012,50	26.100,00		70.000
Regnskabs- og administrationsservice Agrovi 2023	40.137,50			
Diverse	4.865,32	243,72	2.000	2.000
Småanskaffelser		6.786,00		
Tab på debitorer		5.964,37		
Administrationsomkostninger i alt	<u>248.813,41</u>	<u>225.127,41</u>	<u>227.000</u>	<u>218.000</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	9.237,98	4,61		
Finansielle indtægter i alt	<u>9.237,98</u>	<u>4,61</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

Note 7 Finansielle udgifter

Renteudgifter bank		21.939,01	20.000	10.000
Renteudgifter kreditorer		0,81		
Finansielle udgifter i alt	<u>0,00</u>	<u>21.939,82</u>	<u>20.000,00</u>	<u>10.000,00</u>

Noter til balancen for 2023

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	1.265.529,90	167.129,57	3.079.213,00
Årets afskrivninger	65.294,17	10.513,55	131.156,00
Afskrivninger vedrørende afgang	-	-	-
Afskrivninger pr. 31. december	<u>1.330.824,07</u>	<u>177.643,12</u>	<u>3.210.369,00</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>1.933.912,93</u>	<u>263.372,88</u>	<u>3.347.450,00</u>

	Okker Udskild- ningstank	Omlægning gl. støbejernled- ninger	
Kostpris 1. januar			
Tilgange	467.500,00	394.666,46	
Afgang	-	-	-
Kostpris 31. december	<u>467.500,00</u>	<u>394.666,46</u>	<u>-</u>
Afskrivninger pr. 1. januar			
Årets afskrivninger	9.350,00	9.866,66	
Afskrivninger vedrørende afgang	-	-	-
Afskrivninger pr. 31. december	<u>9.350,00</u>	<u>9.866,66</u>	<u>-</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>458.150,00</u>	<u>384.799,80</u>	<u>-</u>

	2023 kr.	2022 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		
Andre tilgodehavender i alt	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Note 11 Likvide beholdninger		
Møns Bank 0631-1700113	4.263.522,21	3.830.407,92
Møns Bank 0631-8012132	<u>41.192,09</u>	<u>42.334,95</u>
Likvide beholdninger i alt	<u>4.304.714,30</u>	<u>3.872.742,87</u>

Årsregnskab 2023
Kongsted Vandværk

Note 12 Overdækning

Overdækning pr. 1. januar	9.185.457,56	9.389.878,70
Årets over-/underdækning, jf. note 1	<u>604.630,24</u>	<u>-204.421,14</u>
Overdækning pr. 31. december	<u>9.790.087,80</u>	<u>9.185.457,56</u>

Note 13 Leverandører af varer og tjenesteydelser

Forbrugere	33.187,14	27.776,09
Moms	99.215,00	36.232,00
Afgift af ledningsført vand	252.816,00	249.592,00
Øvrige kreditorer	137.093,97	125.384,75
Anslået udgift etablering ledninger Jyderupvej	<u>380.000,00</u>	
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>902.312,11</u>	<u>438.984,84</u>