

Kaldred Ferieby Vandværk a.m.b.a.

(Cvr-nr. 33 11 94 02)

Årsrapport 2022

Kaldred Ferieby Vandværk a.m.b.a.

Indholdsfortegnelse

BESTYRELSENS PÅTEGNING	1
DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING	2 - 3
DEN INTERNE REVISORS PÅTEGNING	4
ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS	5
RESULTATOPGØRELSE FOR 2022	6
BALANCE PR. 31.12. 2022	7
NOTER	8 - 10

Kaldred Ferieby Vandværk a.m.b.a.**Bestyrelsens påtegning**

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022 for Kaldred Ferieby Vandværk a.m.b.a.

Årsrapporten aflægges 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 af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kaldred, den maj 2023

Bestyrelse:

Michael Simonsen
(Formand)

Per Dunch
(Kasserer)

Helle Bjerre Reinholdt
(NæstFormand)

Raymond Stegger

Britt Jensen

<p style="text-align: center;">Kaldred Ferieby Vandværk a.m.b.a.</p> <p style="text-align: center;">DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING</p>

Til andelshaverne i Kaldred Ferieby Vandværk a.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Kaldred Ferieby Vandværk a.m.b.a. for perioden 1. januar - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven tilrettet regnskabspraksis for private vandværker 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 perioden 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter.

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 vandværket i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinier for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere 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 revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende forståelse af revisionen

Bestyrelsen har i overensstemmelse med sædvanlig praksis udarbejdet resultatbudget for 2022 og 2023, som sammenligningstal i resultatopgørelsen. Disse budgettal har ikke været underlagt revision.

Bestyrelsens ansvar for årsregnskabet

Bestyrelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter. Bestyrelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som bestyrelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er bestyrelsen 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 bestyrelsen enten har til hensigt at likvidere vandværket, 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. Fejlinformationer 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.

Kaldred Ferieby Vandværk a.m.b.a.**DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING**

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 revisionshandling 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 revisionshandling, 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 bestyrelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som bestyrelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om bestyrelsens 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 vandværkets 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.

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.

Kalundborg, den maj 2023

Beierholm

Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Steffen Møller Jensen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne19784

Kaldred Ferieby Vandværk a.m.b.a.**DEN INTERNE REVISORS PÅTEGNING**

Jeg har revideret resultatopgørelse, balance og noter for 2022.

Jeg har herunder påset, at de er i overensstemmelse med vandværkets bogføring.

Kaldred den, . maj 2023

Niels Rasmussen
Generalforsamlingsvalgt
revisor

Kaldred Ferieby Vandværk a.m.b.a.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder og vandværkets vedtægter tilpasset den mangeårige regnskabspraksis for vandværket.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med de indtjenes.

I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå vandværket, 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.

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.

RESULTATOPGØRELSEN

Vandafgifter

Vandafgiften indgår i regnskabet med á conto opkrævninger i året 2022 samt årsafregning for året 2021.

Årsafregninger 2022 med forbrugerne er indregnet i regnskabsåret.

Udgifter

Udgifter/omkostninger omfatter omkostninger til drift af vandværk, administration mv.

Anskaffelser under kr. 15.000 er udgiftsført i resultatopgørelsen.

Renteindtægter

Renteindtægter er opført for et år.

BALANCEN

Anlægsaktiver

Der er foretaget lineære afskrivninger af bygninger, borer, ledninger m.v. på grundlag af anskaffelsessum.

Anlægsudgifter til Vandværk aktiveres og afskrives lineært over 50 år, ledningsnet over 40 år, borer over 20 år, modernisering af vandværket over 20 år, ny registrering af ledningsnet og overvågning over 10 år, pumper over 10 år og målere over 14 år. Alle anlægsaktiver har en restværdi på 0%.

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til pålydende værdi med fradrag af hensættelse til imødegåelse af tab. Hensættelse til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Årets kursregulering indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Egenkapital

Indskud fra nye tilslutninger bliver tillagt egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Kaldred Ferieby Vandværk a.m.b.a. Resultatopgørelse for perioden 01.01.22 til 31.12.22

	Regnskab 2022	Regnskab 2021	Budget 2022	Budget 2023
INDTÆGTER:				
Vandforbrug	199.330	193.064	184.000	184.200
Fast afgift	590.400	589.479	587.200	587.200
Andre indtægter	0	79.168	0	0
Målerafslæsningsgebyrer	7.350	7.340	10.000	10.000
Øvrige gebyrer	13.929	14.610	0	0
Indtægter i alt	811.009	883.661	781.200	781.400
UDGIFTER:				
1) Driftsudgifter	269.993	150.438	320.600	339.000
2) Administrationsomkostninger	304.338	288.194	281.500	312.000
Udgifter i alt	574.331	438.633	602.100	651.000
Resultat før afskrivning og finansiering	236.678	445.028	179.100	130.400
Afskrivninger				
Afskrivning på vandværk	18.406	18.406	18.406	18.406
Afskrivninger boringer	0	0	0	0
Afskrivning på ledningsnet	27.253	24.691	18.108	24.691
Afskrivninger behandlingsanlæg	28.663	28.663	28.663	28.663
Afskrivninger pumpe	101.894	101.894	101.894	101.894
Afskrivninger målere	55.301	55.301	55.301	55.301
Afskrivninger i alt	231.517	228.955	222.372	228.955
Resultat før finansiering:	5.161	216.074	-43.272	-98.555
FINANSIERING:				
Kursregulering værdipapirer	0	0	0	0
Udbytte	0	2.131	0	0
Finansieringsindtægter i alt	0	2.131	0	0
Kortfristet gæld - renteudgifter	-7.228	-9.216	0	0
Kursregulering værdipapirer	-36.324	-8.597	0	0
Finansieringsudgifter i alt	-43.552	-17.813	0	0
ÅRETS RESULTAT				
OVERFØRES TIL EGENKAPITALEN	-38.391	200.392	-43.272	-98.555

Kaldred Ferieby Vandværk a.m.b.a.

Balance pr. 31. december 2022

	31.12.2022	31.12.2021 <i>(regnskab)</i>
AKTIVER		
Anlægsaktiver		
3) Vandværk, matr.nr. 3 d Kaldred by, Bregninge sogn	510.410	508.256
4) Ledningsnet	625.761	653.014
5) Modernisering af vandværk	304	28.968
6) Målere	184.021	239.321
7) Pumpe	549.115	651.009
8) Boringer	475.800	0
Anlægsaktiver i alt	2.345.412	2.080.568
Omsætningsaktiver		
Debitorer vandafgift	19.916	7.653
Andre tilgodehavender	7.074	0
Afsat årskørsel	9.773	4.097
Moms tilgode	84.022	0
Nordea 127 stk. aktier	0	0
Nordea Invest Korte Obligationer 5.658 stk.	495.301	531.626
Bankindestående	1.455.505	1.567.507
Omsætningsaktiver i alt	2.071.592	2.110.882
Aktiver i alt	4.417.003	4.191.450
PASSIVER		
Egenkapital:		
Egenkapital primo	3.987.883	3.787.491
Årets resultat	-38.391	200.392
Egenkapital ultimo	3.949.492	3.987.883
Skyldig A-skat og AM-bidrag	5.896	9.356
Skyldig moms	0	55.476
Skyldig "grønne" afgifter	74.108	75.481
Skyldige omkostninger	387.508	63.254
Kortfristet gæld i alt	467.511	203.567
Passiver i alt	4.417.003	4.191.450

Sikkerhedsstillelse: Ejerpantebrev stort kr. 800.000,- i egen beholdning.

Kaldred Ferieby Vandværk a.m.b.a.

Noter

	Regnskab 2022	Regnskab 2021	Budget 2022	Budget 2023
1) Driftsudgifter				
Strømforbrug	15.391	14.387	35.000	50.000
Boringer vedligeholdelse	1.787	0	20.000	24.000
Overvågnings/styresystem	0	0	10.000	12.000
Bygninger vedligeholdelse	750	0	120.000	80.000
Reparation og vedligeholdelse	139.198	67.540	8.000	20.000
Målerbrønde, rep. og vedligeholdelse	4.596	0	25.000	30.000
Jordleje	0	0	10.000	5.000
Supportaftale	11.156	0	3.500	9.000
Ledningsregistrering	10.884	14.325	8.000	8.000
Vandanalyser/forekomster	33.475	11.610	5.000	6.000
Løn pasning af vandværk	40.000	36.000	46.000	40.000
Personaleomkostninger	0	0	5.000	5.000
Kørsel	10.390	3.306	4.000	7.000
Målerkontrol/aflæsning	0	0	6.000	10.000
Ejendomsskat samt renovation	2.366	2.513	2.000	3.000
Kurser m.v.	0	130	2.500	20.000
Øvrige driftsudgifter	0	628	600	1.000
Statsafgift af ledningstab	0	0	10.000	9.000
Driftsudgifter i alt	269.993	150.438	320.600	339.000

2) Administrationsomkostninger

Honorar formand og administrator	120.111	120.325	120.000	130.000
Telefongodtg. formand og administrator	-2.250	2.250	1.000	4.000
Kontorartikler m.m./abonnementer/tidsskrifte	2.195	6.065	5.000	5.000
Forsikringer	7.280	6.939	7.500	7.000
Småanskaffelser	7.696	8.463	2.000	1.000
Telefon	7.514	7.989	6.000	6.000
Administrationservice	70.751	66.431	70.000	72.000
Edb udgifter programmer m.m.	27.902	13.810	10.000	15.000
Revisorhonorar	19.000	18.350	20.000	22.000
Porto og gebyr	16.932	14.770	0	4.500
Kontingenter	7.663	6.225	6.000	6.000
Advokatbistand	0	0	5.000	5.000
Bestyrelsesmøde	2.233	1.862	10.000	5.000
Generalforsamling	6.111	5.646	10.000	15.000
Gaver	11.200	8.830	4.000	8.500
Tab på debitorer	0	240	5.000	6.000
Administrationsomkostninger i alt	304.338	288.194	281.500	312.000

Kaldred Ferieby Vandværk a.m.b.a.

Noter

	2022	2021
3) Anlægsværdi, bygninger		
Saldo primo	991.181	991.181
Tilgang i året	20.560	0
Anskaffelsessum i alt	<u>1.011.741</u>	<u>991.181</u>
Afskrevet pr. 1/1 saldo	482.925	464.519
Afskrivning, 2%	18.406	18.406
Akkumulerede afskrivninger	<u>501.331</u>	<u>482.925</u>
Saldo 31. december	510.410	508.256
4) Ledninger		
Saldo primo	1.960.930	1.820.957
Tilgang i året	0	139.973
Anskaffelsessum i alt	<u>1.960.930</u>	<u>1.960.930</u>
Afskrevet pr. 1/1 saldo	1.307.916	1.283.226
Afskrivning, 2½ %	27.253	24.691
Akkumulerede afskrivninger	<u>1.335.169</u>	<u>1.307.916</u>
Saldo 31. december	625.761	653.014
5) Modernisering af vandværk		
Saldo primo	573.266	573.266
Tilgang i året	0	0
Anskaffelsessum i alt	<u>573.266</u>	<u>573.266</u>
Afskrevet pr. 1/1 saldo	544.299	515.635
Afskrivning 5%	28.663	28.663
Akkumulerede afskrivninger	<u>572.962</u>	<u>544.299</u>
Saldo 31. december	304	28.968
6) Målere		
Saldo primo	790.009	790.009
Tilgang i året	0	0
Anskaffelsessum i alt	<u>790.009</u>	<u>790.009</u>
Afskrevet pr. 1/1 saldo	550.687	495.387
Afskrivning, 7 %	55.301	55.301
Akkumulerede afskrivninger	<u>605.988</u>	<u>550.687</u>
Saldo 31. december	184.021	239.321
7) Pumpe		
Saldo primo	1.075.840	1.075.840
Tilgang i året	0	0
Anskaffelsessum i alt	<u>1.075.840</u>	<u>1.075.840</u>
Afskrevet pr. 1/1 saldo	424.831	322.937
Afskrivning, 10 %	101.894	101.894
Akkumulerede afskrivninger	<u>526.725</u>	<u>424.831</u>
Saldo 31. december	549.115	651.009

Kaldred Ferieby Vandværk a.m.b.a.**Noter**

	2022	2021
8) Boringer		
Saldo primo	0	0
Tilgang i året	<u>475.800</u>	<u>0</u>
Anskaffelsessum i alt	<u>475.800</u>	<u>0</u>
Afskrevet pr. 1/1 saldo	0	0
Afskrivning, 5%	<u>0</u>	<u>0</u>
Akkumulerede afskrivninger	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo 31. december	475.800	0