

**Andelsselskabet Kildekrog Vandværk a.m.b.a.
Edenvej 17
3100 Hornbæk**

CVR-nr. 13 27 89 11

ÅRSRAPPORT FOR 2020

Godkendt på vandværkets ordinære
Generalforsamling den 21. august 2021

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Bestyrelsens påtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Generalforsamlingsvalgte revisorerers påtegning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	12

Selskabsoplysninger

Andelsselskabet Kildekrog Vandværk a.m.b.a.
Edenvej 17
3100 Hornbæk

Telefon: 49 70 01 92
Hjemmeside: www.kildekrogvand.dk
E-mail: khi@kildekrogvand.dk

CVR-nr.: 13 27 89 11
Hjemsted: Helsingør Kommune
Regnskabsår: 1. januar – 31. december

Bestyrelse

Jesper Lyngsø-Dahl (formand)
Anders Willadsen (næstformand)
Kaj Hvitved (kasserer)
Ulla Lundbye
Henrik Lemming

Kasserer

Kaj Hvitved

Revision

Døssing & Partnere

Revisionsinteressentskab

Roskildevej 12A
3400 Hillerød

Andelshaver valgt revisor

Nina Fogh

Pengeinstitut

Nykredit Bank
Kalvebod Brygge 1-3
1780 København V

Bestyrelsens påtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2020 for Andelsselskabet Kildekrog Vandværk a.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven, vejledning om aflæggelse af regnskaber for mindre vandværker samt vandværkets vedtægter.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

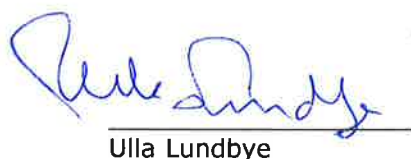
Godkendt på bestyrelsesmødet, den 5. juli 2021

Bestyrelsen:


Jesper Lyngsø-Dahl


Anders Willadsen


Kaj Hviitved


Ulla Lundbye


Henrik Lemming

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Andelsselskabet Kildekrog Vandværk a.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Andelsselskabet Kildekrog Vandværk a.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven, vejledning om aflæggelse af regnskaber for mindre vandværker samt vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven, vejledning om aflæggelse af regnskaber for mindre vandværker 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 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, vejledning om aflæggelse af regnskaber for mindre vandværker samt vandværkets vedtægter. 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.

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.

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 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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 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 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.

Hillerød, den 5. juli 2021

DØSSING & PARTNERE
Godkendt Revisionsinteressentskab
CVR-nr. 54 87 99 11


Torben Fritzboeger
godkendt revisor
MNE-nr. mne34524


Dennis Skovby
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne46254

Generalforsamlingsvalgte revisors påtegning

Jeg har som generalforsamlingsvalgt revisor gennemgået Andelsselskabet Kildekrog Vandværk a.m.b.a årsrapport for regnskabsåret 1. januar 2020 – 31. december 2020.

Jeg har haft adgang til alle regnskabsbilag vedrørende regnskabsåret.

Gennemgangen af årsrapporten har i øvrigt ikke givet anledning til bemærkninger.

Hornbæk, den 16. juni 2021



Nina Fogh

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A, vejledning om aflæggelse af regnskaber for mindre vandværker samt vandværkets vedtægter.

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af vandværkets aktiviteter for regnskabsperioden, og vise, om de hos andelshaverne opkrævede beløb, er tilstrækkelige.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

I det efterfølgende er omtalt den anvendte regnskabspraksis, der er væsentlig for bedømmelse af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 fordele 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.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSE

Resultatopgørelsen er opstillet funktionsopdelt.

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 (øvrige) 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").

Anvendt regnskabspraksis

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger der medgår til indvinding af vand og produktion af rent vand, herunder vedligeholdelse af borer og råvandsledninger samt direkte løn, El-forbrug og afskrivninger på produktionsapparatet.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand, herunder vedligeholdelse af og afskrivning på værket samt ledningsnet.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale og kontoromkostninger m.v.

Omkostningerne er periodiseret på alle væsentlige poster.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden. Finansielle indtægter og udgifter består bl.a. af renter af indeståender eller gæld.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, der består af produktionsbygning, optages til kostpris svarende til scrapværdien med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Maskinanlæg og installationer samt borer og ledningsnet indregnes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Aktiverne afskrives over deres forventede levetid og med følgende satser:

Vandværksbygning	4% lineært (scrapværdi 0%)
Maskinanlæg og installationer	7% lineært (scrapværdi 0%)
Ledningsnet	2% lineært (scrapværdi 0%)

Aktiver med en anskaffelsespris under kr. 20.000 omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender omfatter tilgodehavender vedrørende leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne. Tilgodehavender værdiansættes til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og indestående på skattekontoen som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger.

Overdækning

Overdækning er et udtryk for, at vandværket har haft større indtægter end krævet i henhold til "hvile i sig selv"-princippet. Posten reguleres hvert år med årets over- eller underdækning.

Anvendt regnskabspraksis

Gæld i øvrigt

Gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse for året 2020

<i>Note</i>		2020	2019
1	Indtægter	863.064	663.578
	Årets overdækning/underdækning	-155.546	52.249
2	Produktionsomkostninger	<u>-193.952</u>	<u>-186.159</u>
	Bruttoresultat	<u>513.566</u>	<u>529.668</u>
3	Distributionsomkostninger	176.708	191.890
4	Administrationsomkostninger	<u>320.663</u>	<u>323.850</u>
	Primære omkostninger i alt	<u>497.371</u>	<u>515.740</u>
	Resultat før finansielle poster	16.195	13.928
	Finansielle indtægter	0	0
	Finansielle omkostninger	<u>-16.195</u>	<u>-13.928</u>
	Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2020

Note		2020	2019
	AKTIVER		
5	Materielle anlægsaktiver		
	Vandværksbygning	1.407.148	1.441.148
	Vandforsyningshovedanlæg	103.944	166.827
	Ledningsnet	1.094.052	1.118.089
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.605.144</u>	<u>2.726.064</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender hos forbrugerne	209.193	0
	Tilgodehavende moms	0	44.853
	Omsætningsaktiver i alt	<u>209.193</u>	<u>44.853</u>
	Likvide beholdninger		
	Bankindestående og indestående på skattekontoen	2.547.148	2.334.781
	Likvide beholdninger i alt	<u>2.547.148</u>	<u>2.334.781</u>
	AKTIVER I ALT	<u>5.361.485</u>	<u>5.105.698</u>
	 PASSIVER		
6	Overdækning	<u>4.955.494</u>	<u>4.799.948</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelse	55.425	43.847
	Gæld hos forbrugere	0	43.183
	Skyldig A-skat og Arbejdsmarkedsbidrag	11.650	0
	Skyldig moms	195.738	0
	Skyldig vandafgift	143.178	218.720
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>405.991</u>	<u>305.750</u>
	PASSIVER I ALT	<u>5.361.485</u>	<u>5.105.698</u>
7	Sikkerhedsstillelser og pantsætninger		

Noter

Note	2020	2019
1 Indtægter		
Fast bidrag	311.775	348.592
Målerafgift	63.575	69.395
Variabelt bidrag	257.793	183.277
Måleraflæsning til kloakforsyningen	28.106	28.514
Tilslutningsbidrag	182.000	22.000
Rykker- og flyttegebyrer m.m.	19.815	11.800
Indtægter i alt	863.064	663.578
2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse af bygninger, grunde og veje	10.371	17.570
Vedligeholdelse af tekniske anlæg	14.762	2.749
Elforbrug værk (40%)	11.438	8.017
Vederlag til Hornbæk Vandværk (10%)	10.794	10.657
Ejendomsskat	22.785	25.258
Forsikringer	5.944	5.319
Andre udgifter	0	0
Vandanalyser	20.975	13.417
Køb af værktøj og inventar	0	3.300
Afskrivning bygninger	34.000	34.000
Afskrivning vandforsyningshovedanlæg	62.883	65.872
I alt	193.952	186.159
3 Distributionsomkostninger		
Elforbrug værk (50%)	14.297	10.021
Vederlag til Hornbæk Vandværk (90%)	97.150	95.916
Vedligeholdelse af forsyningsnet m.v.	0	21.204
Måleraflæsning	21.875	21.750
Afskrivning ledningsnet	43.386	42.999
I alt	176.708	191.890
4 Administrationsomkostninger		
Formandshonorar	41.500	40.300
Kassererhonorar	87.900	85.400
Mødepenge	14.000	0
Møder og generalforsamling m.v.	14.371	12.829
Kørsel og diæter	7.123	11.323
Kurser	3.750	595
Elforbrug værk (10%)	2.859	2.004
EDB-udgifter værk	40.387	49.270
Porto og gebyrer	3.327	2.181
Kontorhold	2.794	4.723
Kontingent FVD	6.631	5.933
EDB-udgifter	35.117	46.281
Revisor og advokat	33.750	35.000

Noter

<i>Note</i>	2020	2019	
PBS udgifter/bankgebyrer m.v.	6.915	6.664	
Vandværkssamarbejde	0	1.372	
Gaver og blomster	239	0	
Tab på debitorer	0	-25	
Diverse udgifter	0	0	
Kontorleje, varme og telefon	20.000	20.000	
I alt	<u>320.663</u>	<u>323.850</u>	
5 Materielle anlægsaktiver	Vandværk	Vandforsynings hovedanlæg	Ledningsnet og måler
Kostpris primo	1.700.000	941.032	2.129.947
Tilgang	0	0	19.349
Kostpris	<u>1.700.000</u>	<u>941.032</u>	<u>2.149.296</u>
Afskrivninger primo	258.852	774.205	1.011.858
Årets afskrivninger	34.000	62.883	43.386
Afskrivninger i alt	<u>292.852</u>	<u>837.088</u>	<u>1.055.244</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.407.148</u>	<u>103.944</u>	<u>1.094.052</u>
Offentlige ejendomsvurdering 2019	<u>1.700.000</u>		
6. Overdækning			
Saldo pr. 1. januar		4.799.948	4.852.197
Årets resultat		155.546	-52.249
Overdækning pr. 31. december		<u>4.955.494</u>	<u>4.799.948</u>
Overdækning bundet i materielle anlægsaktiver		2.605.144	2.726.064
Overdækning i øvrigt		2.350.350	2.073.884
Overdækning pr. 31. december		<u>4.955.494</u>	<u>4.799.948</u>

Overdækning er underlagt særlige restriktioner og kan ikke uden særlig godkendelse udloddes til andelshaverne.

7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Vandværket har ingen kautions-, garanti- eller lignende forpligtelser.