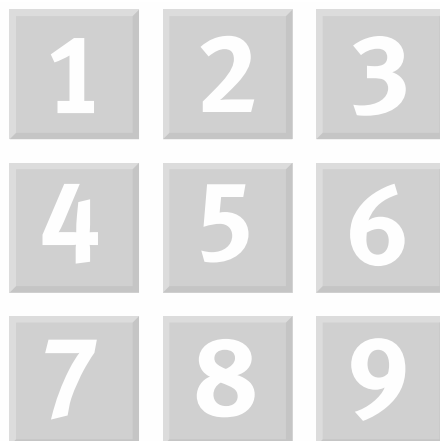


**Andelsselskabet Kildekrog Vandværk a.m.b.a.
Edenvej 17
3100 Hornbæk**

CVR-nr. 13 27 89 11



ÅRSRAPPORT FOR 2023

Godkendt på vandværkets ordinære
Generalforsamling den 18. maj 2024



DØSSING & PARTNERE P/S

Godkendte revisorer

www.dossing.dk

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: 20 13 00 69
Hjemmeside: www.kildekrogvand.dk
E-mail: mail@kildekrogvand.dk

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

Bestyrelse

Jesper Lyngsø-Dahl (formand)
Mark Skriver Nielsen (næstformand)
Anders Willadsen
Ulla Lundbye
Henrik Lemming

Vandværksbestyrer

Henrik Fritzboøger

Revision

Døssing & Partnere
Godkendte revisorer

Roskildevej 12A
3400 Hillerød

Andelshaver valgt revisor

Marianne Sigetty

Pengeinstitut

Nykredit Bank
Kalvebod Brygge 1-3
1780 København V

Bestyrelsens påtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2023 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 10. april 2024

Bestyrelsen:

Jesper Lyngsø-Dahl

Anders Willadsen

Mark Skriver Nielsen

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 2023, 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 2023 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven, vejledning om aflæggelse af regnskaber for mindre vandværker og vandværkets vedtægter.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vort 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's Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor 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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 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 10. april 2024

DØSSING & PARTNERE

Godkendte revisorer

CVR-nr. 42 49 17 48

Mogens Rasmussen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33240

Generalforsamlingsvalgte revisors påtegning

Jeg har som generalforsamlingsvalgt revisor gennemgået Andelsselskabet Kildekrog Vandværk a.m.b.a. årsrapport for regnskabsåret 1. januar 2023 – 31. december 2023.

Jeg har haft adgang til alle regnskabsbilag vedrørende regnskabsåret.

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

Hornbæk, den 10. april 2024

Marianne Sigetty

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 til dagsværdi 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.

Skat

Vandværket er som følge af sin størrelse (udpumpning af mindre end 200.000 m³ vand) ikke skattepligtigt.

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 nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 2023

| <i>Note</i> | | 2023 | 2022 |
|-------------|--|----------------|----------------|
| 1 | Indtægter | 511.540 | 530.193 |
| | Årets overdækning/underdækning | 205.280 | 247.681 |
| 2 | Produktionsomkostninger | -206.064 | -217.477 |
| | Bruttoresultat | 510.756 | 560.397 |
| 3 | Distributionsomkostninger | 249.981 | 199.173 |
| 4 | Administrationsomkostninger | 268.480 | 343.463 |
| | Primære omkostninger i alt | 518.461 | 542.636 |
| | Resultat før finansielle poster | -7.705 | 17.761 |
| | Finansielle indtægter | 8.210 | 0 |
| | Finansielle omkostninger | -505 | -17.761 |
| | Årets resultat | 0 | 0 |

Balance pr. 31. december 2023

| Note | 2023 | 2022 |
|---------------------|--|-------------------------|
| AKTIVER | | |
| 5 | Materielle anlægsaktiver | |
| | Vandværksbygning | 1.305.148 |
| | Vandforsyningshovedanlæg | 16.435 |
| | Ledningsnet | 1.043.613 |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | <u>2.365.196</u> |
| | Omsætningsaktiver | |
| | Tilgodehavender hos forbrugerne | 31.964 |
| | Tilgodehavende moms | 29.109 |
| | Tilgodehavende vandafgift | 0 |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>61.073</u> |
| | Likvide beholdninger | |
| | Indestående i bank og på skattekontoen | 1.924.244 |
| | Likvide beholdninger i alt | <u>1.924.244</u> |
| | AKTIVER I ALT | <u>4.350.513</u> |
| PASSIVER | | |
| 6 | Overdækning | <u>4.336.106</u> |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelse | 9.381 |
| | Gæld til forbrugere | 0 |
| | Skyldig A-skat og AM-bidrag | 0 |
| | Skyldig moms | 0 |
| | Skyldig vandafgift | 5.026 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>14.407</u> |
| | PASSIVER I ALT | <u>4.350.513</u> |
| 7 | Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | |

Noter

| Note | 2023 | 2022 |
|--|----------------|----------------|
| 1 Indtægter | | |
| Fast bidrag og målerafgift | 327.931 | 329.906 |
| Variabelt bidrag | 142.566 | 159.977 |
| Måler aflæsning til kloakforsyningen | 28.103 | 28.070 |
| Tilslutningsbidrag | 0 | 0 |
| Rykker- og flyttegebyrer m.m. | 12.940 | 12.240 |
| Indtægter i alt | 511.540 | 530.193 |
| 2 Produktionsomkostninger | | |
| Vedligeholdelse af bygninger, grunde og veje | 30.050 | 17.390 |
| Vedligeholdelse af tekniske anlæg | 27.847 | 44.597 |
| Elforbrug værk (50%) | 18.888 | 35.164 |
| Vederlag til Hornbæk Vandværk (10%) | 20.906 | 10.932 |
| Ejendomsskat | 28.318 | 27.691 |
| Forsikringer | 9.369 | 7.536 |
| Vandanalyser | 8.225 | 38.233 |
| Køb af værktøj og inventar | 1.054 | 4.715 |
| Afskrivning bygninger | 34.000 | 34.000 |
| Afskrivning vandforsyningshovedanlæg | 27.407 | -2.781 |
| I alt | 206.064 | 217.477 |
| 3 Distributionsomkostninger | | |
| Elforbrug værk (50%) | 18.888 | 35.164 |
| Vederlag til Hornbæk Vandværk (90%) | 188.158 | 98.385 |
| Vedligeholdelse af forsyningsnet m.v. | 0 | 21.919 |
| Måler aflæsning | 0 | 0 |
| Køb og opsætning af malere m.v. | 0 | 0 |
| Afskrivning ledningsnet | 42.935 | 43.705 |
| I alt | 249.981 | 199.173 |
| 4 Administrationsomkostninger | | |
| Formandshonorar | 46.000 | 43.980 |
| Bestyrelses honorar | 28.000 | 25.000 |
| Kasserer honorar | 0 | 69.986 |
| Møder og generalforsamling m.v. | 35.042 | 29.654 |
| Kørsel, diæter og mødepenge | 0 | 19.926 |
| Kontorhold | 0 | 962 |
| Kontingent FVD | 8.729 | 9.711 |
| IT-udgifter | 97.076 | 76.679 |
| Revisor og advokat | 38.000 | 38.000 |
| PBS udgifter/bankgebyrer m.v. | 14.614 | 12.149 |
| Gaver og blomster | 1.019 | 2.416 |
| Kontorleje, varme og telefon | 0 | 15.000 |
| I alt | 268.480 | 343.463 |

Noter

| Note | | 2023 | 2022 |
|-----------|---|--------------------------------------|---------------------------------|
| 5 | Materielle anlægsaktiver | | |
| | Vandværk | Vandforsynings hovedanlæg | Ledningsnet og måler |
| | Kostpris primo | 1.700.000 | 941.032 |
| | Tilgang | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | Kostpris | <u>1.700.000</u> | <u>2.230.210</u> |
| | Afskrivninger primo | 360.852 | 1.143.662 |
| | Årets afskrivninger | <u>34.000</u> | <u>42.935</u> |
| | Afskrivninger i alt | <u>394.852</u> | <u>1.186.597</u> |
| | Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>1.305.148</u> | <u>1.043.613</u> |
| | Offentlige ejendomsvurdering 2020 | <u>1.700.000</u> | |
| 6. | Overdækning | | |
| | Saldo pr. 1. januar | 4.541.386 | 4.789.067 |
| | Årets overdækning/underdækning | <u>-205.280</u> | <u>-247.681</u> |
| | Overdækning pr. 31. december | <u>4.336.106</u> | <u>4.541.386</u> |
| | Overdækning bundet i materielle anlægsaktiver | 2.365.196 | 2.454.996 |
| | Overdækning i øvrigt | <u>1.970.910</u> | <u>2.086.390</u> |
| | Overdækning pr. 31. december | <u>4.336.106</u> | <u>4.541.386</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.

