

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

CVR-nr. 13 27 89 11

ÅRSRAPPORT FOR 2021

Godkendt på vandværkets ordinære
Generalforsamling den 21. maj 2022

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

Godkendte revisorer

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 2021 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. marts 2022

Bestyrelsen:

Jesper Lyngsø-Dahl

Anders Willadsen

Kaj Hvitved

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 2021, 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 2021 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 revisionshandling 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. marts 2022

DØSSING & PARTNERE

Godkendte revisorer

CVR-nr. 42 49 17 48

Torben Fritzboeger
registreret revisor
MNE-nr. mne2720

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 2021 – 31. december 2021.

Jeg har haft adgang til alle regnskabsbilag vedrørende regnskabsåret.

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

Hornbæk, den 10. marts 2022

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 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 og indestående på skattekontoen som uden hindring kan omsættes til 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 2021

<i>Note</i>		2021	2020
1	Indtægter	607.760	863.064
	Årets overdækning/underdækning	166.427	-155.546
2	Produktionsomkostninger	<u>-258.713</u>	<u>-196.811</u>
	Bruttoresultat	<u>515.474</u>	<u>510.707</u>
3	Distributionsomkostninger	221.425	217.095
4	Administrationsomkostninger	<u>273.342</u>	<u>277.417</u>
	Primære omkostninger i alt	<u>494.767</u>	<u>494.512</u>
	Resultat før finansielle poster	20.707	16.195
	Finansielle indtægter	0	0
	Finansielle omkostninger	<u>-20.707</u>	<u>-16.195</u>
	Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2021

Note		2021	2020
	AKTIVER		
5	Materielle anlægsaktiver		
	Vandværksbygning	1.373.148	1.407.148
	Vandforsyningshovedanlæg	41.061	103.944
	Ledningsnet	1.115.711	1.094.052
	Materielle anlægsaktiver i alt	2.529.920	2.605.144
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender hos forbrugerne	0	209.193
	Tilgodehavende moms	38.345	0
	Omsætningsaktiver i alt	38.345	209.193
	Likvide beholdninger		
	Indestående i bank og på skattekontoen	2.338.783	2.547.148
	Likvide beholdninger i alt	2.338.783	2.547.148
	AKTIVER I ALT	4.907.048	5.361.485
	 PASSIVER		
6	Overdækning	4.789.067	4.955.494
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelse	52.344	55.425
	Gæld til forbrugere	24.672	0
	Skyldig A-skat og Arbejdsmarkedsbidrag	9.720	11.650
	Skyldig moms	0	195.738
	Skyldig vandafgift	31.245	143.178
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	117.981	405.991
	PASSIVER I ALT	4.907.048	5.361.485
7	Sikkerhedsstillelser og pantsætninger		

Noter

Note	2021	2020
1 Indtægter		
Fast bidrag	274.632	311.775
Målerafgift	69.946	63.575
Variabelt bidrag	145.544	257.793
Måler aflæsning til kloakforsyningen	28.338	28.106
Tilslutningsbidrag	72.000	182.000
Rykker- og flyttegebyrer m.m.	17.300	19.815
Indtægter i alt	607.760	863.064
2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse af bygninger, grunde og veje	14.899	10.371
Vedligeholdelse af tekniske anlæg	65.310	14.762
Elforbrug værk (50%)	13.121	14.297
Vederlag til Hornbæk Vandværk (10%)	10.868	10.794
Ejendomsskat	29.176	22.785
Forsikringer	6.057	5.944
Andre udgifter	1.880	0
Vandanalyser	17.673	20.975
Køb af værktøj og inventar	2.846	0
Afskrivning bygninger	34.000	34.000
Afskrivning vandforsyningshovedanlæg	62.883	62.883
I alt	258.713	196.811
3 Distributionsomkostninger		
Elforbrug værk (50%)	13.121	14.297
Vederlag til Hornbæk Vandværk (90%)	97.815	97.150
Vedligeholdelse af forsyningsnet m.v.	0	0
Måler aflæsning	21.900	21.875
Køb og opsætning af målere m.v.	16.436	0
IT-udgifter (automatik)	27.440	40.387
Afskrivning ledningsnet	44.713	43.386
I alt	221.425	217.095
4 Administrationsomkostninger		
Formandshonorar	42.700	41.500
Kassererhonorar	90.500	87.900
Mødepenge	11.000	14.000
Møder og generalforsamling m.v.	17.471	14.371
Kørsel og diæter	2.051	7.123
Kurser	130	3.750
Porto og gebyrer	0	3.327
Kontorhold	1.657	2.794
Kontingent FVD	6.899	6.631
IT-udgifter	35.053	35.117
Revisor og advokat	35.000	33.750

Noter

Note	2021	2020	
PBS udgifter/bankgebyrer m.v.	7.561	6.915	
Vandværkssamarbejde	2.567	0	
Gaver og blomster	753	239	
Tab på debitorer	0	0	
Diverse udgifter	0	0	
Kontorleje, varme og telefon	20.000	20.000	
I alt	<u>273.342</u>	<u>277.417</u>	
5 Materielle anlægsaktiver			
	Vandværk	Vandforsynings hovedanlæg	Ledningsnet og måler
Kostpris primo	1.700.000	941.032	2.149.296
Tilgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>66.372</u>
Kostpris	<u>1.700.000</u>	<u>941.032</u>	<u>2.215.668</u>
Afskrivninger primo	292.852	837.088	1.055.244
Årets afskrivninger	<u>34.000</u>	<u>62.883</u>	<u>44.713</u>
Afskrivninger i alt	<u>326.852</u>	<u>899.971</u>	<u>1.099.957</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.373.148</u>	<u>41.061</u>	<u>1.115.711</u>
Offentlige ejendomsvurdering 2020	<u>1.700.000</u>		
6. Overdækning			
Saldo pr. 1. januar		4.955.494	4.799.948
Årets overdækning/underdækning		<u>-166.427</u>	<u>155.546</u>
Overdækning pr. 31. december		<u>4.789.067</u>	<u>4.955.494</u>
Overdækning bundet i materielle anlægsaktiver		2.529.920	2.605.144
Overdækning i øvrigt		<u>2.259.147</u>	<u>2.350.350</u>
Overdækning pr. 31. december		<u>4.789.067</u>	<u>4.955.494</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.			

