



PLAN REVISION

Købmagergade 14
4700 Næstved

Telefon 55 77 03 17

Telefax 55 77 53 17

mail@planrevision.dk

www.planrevision.dk

Registrerede revisorer

Karrebæk Vandforsyning A.m.b.a.

4736 Karrebæksminde

Årsregnskab for 1/1 - 31/12 2022



Indholdsfortegnelse

side

Påtegninger

Bestyrelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4-5

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6-7
Resultatopgørelse 1. januar – 31. december	8
Balance 31. december	9-10
Noter til Årsregnskabet	11-13



Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt Årsregnskab for Karrebæk Vandforsyning A.m.b.a.

Årsregnskabet 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 2022 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022.

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

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Karrebæksminde, den 27/3 2023.

Bestyrelsen:

Peder Læntver
Kasserer

Stig Elholm
Formand

Jens Nikolajsen

Jannik Ditlevsen

Carsten Halling

Peder Sass

Søren Klausen



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Karrebæk Vandforsyning A.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Karrebæk Vandforsyning A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 selskabet 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. 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 selskabets 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 selskabet, 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 kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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 selskabets 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 selskabets 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 selskabet 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.

Næstved, den 27/3 2023

Plan Revision

CVR nr. 12 32 21 43

Per F. Petersen
Godkendt revisor
MNE nr. 3336



Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Karrebæk Vandværk er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt vandværkets vedtægter.

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

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser vandværkets aktiviteter i det forløbne regnskabsår.

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra vandsalg m.v. indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang har fundet sted i løbet af regnskabsåret. Nettoomsætningen indregnes eksklusive 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 også personaleomkostninger, køretøjer og maskinpark, samt 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, herunder eksempelvis udleje af jord eller antenneplads.

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 renteindtægter og kursgevinster på obligationer.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger og bidrag vedrørende prioritetsgæld, amortiserede kurstab og låneomkostninger fra optagelse af lån.



Anvendt regnskabspraksis

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:

Bygninger	75 år
Behandlingsanlæg	50 år
Inventar	4 år
Ledningsnet	75 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").

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår, samt leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer, optaget til statusdagens kursværdi.

Egenkapital

Egenkapital bruges kun i forbindelse med indbetaling af andelskapital – ellers bruger vandværket kun begrebet over-/underdækning.

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 amortiseret kostpris hvilket normalt svarer til nominel værdi.

Selskabet har i regnskabsåret omlagt tidspunktet for årsregning af vand til 30/9. Posten "Forud faktureret" udgøres derfor af vand opkrævet for 1. kvartal 2023.



Driftsregnskab 1. januar - 31. december 2022

Note		2022 DKK	2021 DKK
1	Nettoomsætning	2.661.457	2.399.395
2	Produktionsomkostninger	755.523	701.715
	Bruttoresultat	1.905.934	1.697.680
3	Distributionsomkostninger	685.074	774.972
4	Administrationsudgifter	798.992	1.065.886
	Driftsresultat	421.867	-143.178
5	Andre finansielle indtægter	29.926	159.792
6	Andre finansielle udgifter	623.822	34.286
	Årets resultat	-172.028	-17.672



Balance pr. 31. december 2022

<u>Note</u>		2022	2021
	Aktiver	DKK	DKK
	Grunde og bygninger	1.472.778	1.491.971
	Inventar og installationer	2.716.885	2.708.029
	Ledningsnet	6.857.014	7.084.363
7	Anlægsaktiver	11.046.677	11.284.363
	Debitorer	1.782.478	-11.782
	Tilgodehavende vedr. fusion Reedtzholm Vandværk	0	94.811
8	Periodeafgrænsningsposter	13.975	13.291
	Tilgodehavender	1.796.453	96.320
9	Værdipapirer	6.983.447	3.665.714
	Værdipapirer	6.983.447	3.665.714
10	Likvide beholdninger	1.442.314	5.417.711
	Omsætningsaktiver	10.222.213	9.179.745
	Aktiver	21.268.890	20.464.108



Balance pr. 31. december 2022

<u>Note</u>	<u>2022</u> <u>DKK</u>	<u>2021</u> <u>DKK</u>
Passiver		
Egenkapital	18.962.028	19.053.825
Kreditorer	306.048	716.205
Skyldig A-skat/AM-bidrag	40.673	27.336
Skyldig moms	515.800	93.204
Skyldig grøn afgift	682.254	559.618
Forud faktureret	762.087	0
Gældsforpligtelser	2.306.862	1.396.363
Passiver	21.268.890	20.450.188
Egenkapital		
Årets resultat	-172.028	-17.672
Indskud, nye tilslutninger	66.312	40.000
Regnskabsmæssigt indestående primo	19.067.745	19.031.497
Regnskabsmæssigt indestående ultimo	18.962.028	19.053.825



Specifikationer

	2022 DKK	2021 DKK
1 Nettoomsætning		
Vandafgifter	898.919	849.116
Driftsbidrag	1.608.405	1.259.769
Gebyrer m.v.	53.750	70.550
Målerleje NK Forsyning	94.817	94.066
Salg skrot (gl.målere)	0	29.904
Andre indtægter	5.565	95.990
Nettoomsætning i alt	2.661.457	2.399.395
2 Produktionsomkostninger		
Teknisk bistand	18.527	23.528
Reparation, vedligeholdelse m.v.	96.520	78.882
Strøm	73.966	51.762
Løn	318.711	436.633
Sygedagpenge refusion	0	-135.112
Pension, ATP m.v.	3.346	52.977
Afgifter	7.717	5.885
Analyser	130.680	83.829
Afskrivninger	106.056	103.331
Produktionsomkostninger i alt	755.523	701.715
3 Distributionsomkostninger		
Reparation, vedligeholdelse m.v.	154.149	171.349
Afskrivninger	530.925	603.623
Distributionsomkostninger i alt	685.074	774.972



Specifikationer

	2022 DKK	2021 DKK
4 Administrationsomkostninger		
Lønbehandling	2.761	2.665
Bil drift	6.977	14.621
Kørselsgodtgørelse	309	1.434
Løn	318.711	595.298
ATP	3.346	6.960
Kontorartikler	51.974	49.652
Supportaftaler Rambøll m.v.	128.187	118.806
Porto & gebyrer	2.329	2.916
Telefon & internet	48.025	46.410
Forsikringer	23.291	21.607
Annoncer m.v.	2.470	2.247
Generalforsamling, møder og kursusaktiviteter	12.477	11.307
Gaver & blomster	156	7.629
FVD-vandværksforeningen	17.414	17.696
PBS	77.514	50.745
Beklædning	1.126	0
Juridisk bistand og revision	29.075	25.900
Drift Højbovænget	10.482	16.360
Tab på debitorer	3.269	-389
Småanskaffelser	5.684	11.950
Afskrivninger	53.415	62.072
Administrationsomkostninger i alt	798.992	1.065.886
5 Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter, pengeinstitutter	0	0
Aktieudbytte	30.171	98.604
Kursregulering værdipapirer	0	48.592
Rente obligationer	-245	12.596
Andre finansielle indtægter i alt	29.926	159.792
6 Andre finansielle udgifter		
Renteudgifter, pengeinstitutter	6.084	5.378
Kursregulering værdipapirer	616.213	0
Formueplejegebyr	1.525	28.908
Andre finansielle udgifter i alt	623.822	34.286



Specifikationer

7	Materielle anlægsaktiver	Grunde & bygninger	Inventar & Installationer	Ledningsnet
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar			
	Anskaffelsessum primo	1.982.775	6.012.263	11.481.814
	Tilgang	0	247.310	205.400
	Afgang	0	0	0
	Anskaffelsessum ultimo	1.982.775	6.259.574	11.687.213
	Afskrivninger primo	456.582	3.436.633	4.299.274
	Afskrivninger på afhændede aktiver	0	0	0
	Årets afskrivninger	53.415	106.056	530.925
	Afskrivninger ultimo	509.997	3.542.689	4.830.199
	Bogført værdi ultimo	1.472.778	2.716.885	6.857.014
			2022	2021
			DKK	DKK
8	Periodeafgrænsningsposter			
	Beholdning af vandmålere		3.717	3.717
	Andre		10.258	9.574
	Periodeafgrænsningsposter i alt		13.975	13.291
9	Værdipapirer			
	Aktier Jyske Bank		4.513	3.370
	Værdipapirer, Nordnet		2.882.711	0
	Værdipapirer, Jyske investeringsaftale		4.096.222	3.662.344
	Værdipapirer i alt		6.983.447	3.665.714
10	Likvide beholdninger			
	Jyske Bank 131497-2		348	7.992
	Jyske Bank 140327-0		1.263	2.251
	Jyske Bank 341601-5		1.240.003	244.084
	Nordnet		700	0
	Indestående på skattekonto		200.000	5.163.384
	Likvide beholdninger i alt		1.442.314	5.417.711

Peder Læntver

Navnet returneret af dansk NemID var:

Peder Læntver

Kasserer

ID: 47066460

Tidspunkt for underskrift: 29-03-2023 kl.: 09:05:19

Underskrevet med NemID

NEM ID

Stig Elholm

Navnet returneret af dansk MitID var:

Stig Elholm

Bestyrelsesformand

ID: 3deca07a-9fc8-496b-b3b8-3b94c4c0d766

Tidspunkt for underskrift: 30-03-2023 kl.: 18:04:47

Underskrevet med MitID

MitID

Søren Martens Klausen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Søren Martens Klausen

Bestyrelsesmedlem

ID: 36f87854-bb83-4c58-9169-e9537156f37f

Tidspunkt for underskrift: 02-04-2023 kl.: 16:03:24

Underskrevet med MitID

MitID

Peder Sass

Navnet returneret af dansk MitID var:

Peder Sass

Bestyrelsesmedlem

ID: f49fd62d-c312-4ce2-8270-d9d0c8f282ad

Tidspunkt for underskrift: 28-03-2023 kl.: 13:36:14

Underskrevet med MitID

MitID

Jannik Hartmann Ditlevsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jannik Hartmann Ditlevsen

Bestyrelsesmedlem

ID: 113079f5-1ee3-42fd-9fc9-96bc72a78fda

Tidspunkt for underskrift: 29-03-2023 kl.: 09:00:21

Underskrevet med MitID

MitID

Carsten Halling Dreyer

Navnet returneret af dansk MitID var:

Carsten Halling Dreyer

Bestyrelsesmedlem

ID: 3701229c-b5d3-440b-affd-87d66b364890

Tidspunkt for underskrift: 28-03-2023 kl.: 21:38:55

Underskrevet med MitID

MitID

Jens Aage Værum Nikolajsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jens Aage Værum Nikolajsen

Bestyrelsesmedlem

ID: 9b2047bc-6a24-4e26-8daf-78d32b4697fa

Tidspunkt for underskrift: 29-03-2023 kl.: 11:20:17

Underskrevet med MitID

MitID

Per F. Petersen

Navnet returneret af dansk NemID var:

Per F. Petersen

Revisor

ID: 1077615238265

Tidspunkt for underskrift: 03-04-2023 kl.: 08:18:45

Underskrevet med NemID

NEM ID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.