



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 2021



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.

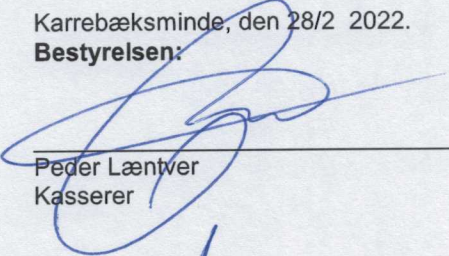
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021.

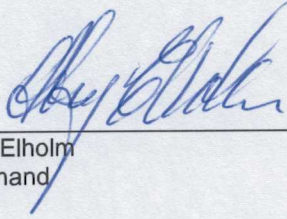
Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Karrebæksmøde, den 28/2 2022.

Bestyrelsen:

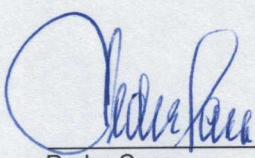

Peder Læntwer
Kasserer

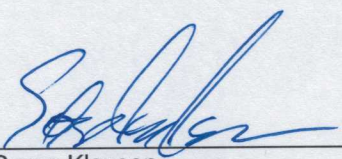

Stig Elholm
Formand


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 2021, 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021 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 28/2 2022

Plan Revision

CVR nr. 12 32 21 43

Per F. Petersen

Registreret revisor FSR – danske revisorer

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 fratrasket 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.



Driftsregnskab 1. januar - 31. december 2021

Note		2021	2020
		DKK	DKK
1	Nettoomsætning	2.399.395	2.117.386
2	Produktionsomkostninger	<u>694.755</u>	<u>964.432</u>
	Bruttoresultat	1.704.640	1.152.954
3	Distributionsomkostninger	774.972	647.937
4	Administrationsudgifter	<u>1.058.926</u>	<u>792.612</u>
	Driftsresultat	-129.259	-287.595
5	Andre finansielle indtægter	159.792	182.075
6	Andre finansielle udgifter	<u>34.286</u>	<u>246.771</u>
	Årets resultat	<u>-3.753</u>	<u>-352.291</u>



Balance pr. 31. december 2021

Note		2021 DKK	2020 DKK
	Aktiver		
	Grunde og bygninger	1.491.971	1.464.864
	Inventar og installationer	2.708.029	2.754.607
	Ledningsnet	7.084.363	5.680.121
7	Anlægsaktiver	11.284.363	9.899.592
	Debitorer	-11.782	-31.145
	Tilgodehavende vedr. fusion Reedtzholm Vandværk	94.811	424.533
8	Periodeafgrænsningsposter	13.291	650.960
	Tilgodehavender	96.320	1.044.348
9	Værdipapirer	3.665.714	7.509.666
	Værdipapirer	3.665.714	7.509.666
10	Likvide beholdninger	5.417.711	1.621.677
	Omsætningsaktiver	9.179.745	10.175.691
	Aktiver	20.464.108	20.075.283



Balance pr. 31. december 2021

<u>Note</u>	<u>2021</u> <u>DKK</u>	<u>2020</u> <u>DKK</u>
Passiver		
Egenkapital	<u>19.067.745</u>	<u>19.031.497</u>
Kreditorer	716.205	506.906
Skyldig A-skat/AM-bidrag	27.336	33.402
Skyldig moms	93.204	-19.838
Skyldig grøn afgift	559.619	523.316
Gældsforpligtelser	<u>1.396.363</u>	<u>1.043.786</u>
Passiver	<u><u>20.464.108</u></u>	<u><u>20.075.283</u></u>
 Egenkapital		
Årets resultat	-3.753	-352.291
Indskud, nye tilslutninger	40.000	24.000
Regnskabsmæssigt indestående primo	<u>19.031.498</u>	<u>19.359.788</u>
Regnskabsmæssigt indestående ultimo	<u><u>19.067.745</u></u>	<u><u>19.031.497</u></u>



Specifikationer

	2021 DKK	2020 DKK
1 Nettoomsætning		
Vandafgifter	849.116	759.550
Driftsbidrag	1.259.769	1.247.466
Gebyrer m.v.	70.550	32.000
Målerleje NK Forsyning	94.066	57.249
Salg skrot (gl.målere)	29.904	20.021
Andre indtægter	95.989	1.100
Nettoomsætning i alt	2.399.395	2.117.386
2 Produktionsomkostninger		
Teknisk bistand	23.528	16.524
Reparation, vedligeholdelse m.v.	78.882	156.042
Strøm	51.762	79.941
Løn	436.633	418.433
Sygedagpenge refusion	-135.112	0
Pension, ATP m.v.	46.017	73.835
Afgifter	5.885	8.137
Analyser	83.829	118.169
Afskrivninger	103.331	93.351
Produktionsomkostninger i alt	694.755	964.432
3 Distributionsomkostninger		
Reparation, vedligeholdelse m.v.	171.349	167.575
Afskrivninger	603.623	480.362
Distributionsomkostninger i alt	774.972	647.937



Specifikationer

	2021 DKK	2020 DKK
4 Administrationsomkostninger		
Lønbehandling	2.665	2.575
Bildrift	14.621	6.021
Kørselsgodtgørelse	1.434	834
Løn	595.298	377.150
Kontorartikler	49.652	36.331
Supportaftaler Rambøll m.v.	118.806	93.347
Porto & gebyrer	2.916	2.630
Telefon & internet	46.410	39.552
Forsikringer	21.607	20.689
Annoncer m.v.	2.247	2.910
Generalforsamling, møder og kursusaktiviteter	11.307	7.325
Gaver & blomster	7.629	6.000
FVD-vandværksforeningen	17.696	14.825
PBS	50.745	53.101
Beklædning	0	220
Juridisk bistand og revision	25.900	24.975
Drift Højbovænget	16.360	44.571
Tab på debitorer	-387	-6.907
Småanskaffelser	11.950	7.876
Afskrivninger	62.072	58.587
Administrationsomkostninger i alt	1.058.926	792.612
5 Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter, pengeinstitutter	0	0
Aktieudbytte	98.604	158.729
Kursregulering værdipapirer	48.592	0
Rente obligationer	12.597	23.346
Andre finansielle indtægter i alt	159.792	182.075
6 Andre finansielle udgifter		
Renterudgifter, pengeinstitutter	5.378	7.574
Kursregulering værdipapirer	0	207.823
Formueplejegebyr	28.908	31.374
Andre finansielle udgifter i alt	34.286	246.771



Specifikationer

7	Materielle anlægsaktiver	Grunde & bygninger	Inventar & Installationer	Ledningsnet
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar			
	Anskaffelsessum primo	1.936.475	5.814.454	9.572.126
	Tilgang	46.300	197.810	1.909.687
	Afgang	0	0	0
	Anskaffelsessum ultimo	1.982.775	6.012.263	11.481.814
	Afskrivninger primo	428.732	3.200.903	3.793.828
	Afskrivninger på afhændede aktiver	0	0	0
	Årets afskrivninger	62.072	103.331	603.623
	Afskrivninger ultimo	490.804	3.304.234	4.397.451
	Bogført værdi ultimo	1.491.971	2.708.029	7.084.363
			2021	2020
			DKK	DKK
8	Periodeafgrænsningsposter			
	Beholdning af vandmålere		3.717	650.960
	Andre		9.574	0
	Periodeafgrænsningsposter i alt		13.291	650.960
9	Værdipapirer			
	Aktier Jyske Bank		3.370	2.331
	Værdipapirer, Jyske investeringsaftale		3.662.344	7.507.335
	Værdipapirer i alt		3.665.714	7.509.666
10	Likvide beholdninger			
	Jyske Bank 131497-2		7.992	39.093
	Jyske Bank 140327-0		2.251	3.890
	Jyske Bank 341601-5		244.084	378.694
	Indestående på skattekonto		5.163.384	1.200.000
	Likvide beholdninger i alt		5.417.711	1.621.677