

ÅRSRAPPORT 2020/21

Andelsselskabet Kongepartens Vandværk

Lyngvej 62
4560 Vig

CVR nr. 30627954

Indsender:

Damgaard Revision ApS
Ahlgade 52, 1 sal
4300 Holbæk

Fremlagt og godkendt

på repræsentantskabsmødet den 17. september 2021

Dirigent

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Påtegninger m.m.

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4

Øvrige oplysninger

Oplysninger om værket	7
Ledelsesberetning	8

Årsregnskabet

Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse for tiden 1. juli - 30. juni	12
Balance pr. 30. juni	13
Noter	15

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Andelsselskabet Kongepartens Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven, Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægger årsregnskab efter årsregnskabsloven (Jan. 2016), samt vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Årsrapporten indstilles til repræsentantskabets godkendelse.

Vig, den 17. september 2021

Forretningsfører

Kirsten Løcke

Bestyrelse:

Niels Bjørn Jensen, formand

Jørgen Jørgensen

Bjarne Vork

Anne Munk Jespersen

Helle Nielsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Andelsselskabet Kongepartens Vandværk for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven 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 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 til at danne 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 og 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 selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 brugerne 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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Holbæk, den 17. september 2021

Damgaard Revision

CVR-nr. 33 07 44 41

René K. Damgaard

Registreret revisor,

medlem af FSR - danske revisorer

mne-nr 15369

Oplysninger om værket

Andelsselskabet

Andelsselskabet Kongepartens Vandværk
Lyngvej 62
4560 Vig

Telefon: 5930 2499

CVR-nr.: 30627954
Stiftelsesdato: 1. januar 1977
Hjemsted: Odsherred Kommune
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Bestyrelse

Niels Bjørn Jensen, formand
Jørgen Jørgensen
Bjarne Vork
Anne Munk Jespersen
Helle Nielsen

Forretningsfører

Kirsten Løcke

Revision

Damgaard Revision ApS
Ahlgade 52, 1. sal
4300 Holbæk

Repræsentantskabsmøde

Repræsentantskabsmøde afholdes 17. september 2021 på vandværkets adresse.

Ledelsesberetning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 2020/21 for Andelsselskabet Kongepartens Vandværk.

Årsregnskab er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder, Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægger årsregnskab efter årsregnskabsloven (januar 2016), og vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af andelsselskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet.

Væsentligste aktiviteter

Andelsselskabet beskæftiger sig med at levere drikkevand i forsyningsområdet.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret udviser et overskud på kr. 448.388, hvilket ledelsen finder tilfredsstillende.

Ledelsen har valgt at hensætte t.kr. 400 af årets overskud til fremtidig vedligeholdelse. Ledelsen har planlagt, at driftsføre den planlagte renovering af rørledninger i henhold til vedligeholdelses- og anlægsplanen for værket.

Andelsselskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 12.052.414 og en fremført overdækning på kr. 8.677.562.

Det fortsatte udbrud af Covid-19 virus i samfundet, herunder de i denne forbindelse udførte restriktioner har kun haft begrænset indflydelse på selskabets aktiviteter og økonomiske udvikling.

Forventet udvikling

Det er ledelsens forventning, at budgettere med opkrævninger/hensættelser til et nyt vandværk i næste regnskabsår.

Der forventes i øvrigt ikke væsentlige ændringer i det kommende regnskabsår.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke andelsselskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A, Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægger årsregnskab efter årsregnskabsloven, samt vandværkets vedtægter.

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Værdiansættelsen er sket med udgangspunkt i anskaffelsessum eller kostpris.

Om den anvendte regnskabspraksis kan i øvrigt oplyses følgende:

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra vandsalg m.v. indgår 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.

Variable omkostninger

Omfatter omkostninger til materialer, drift, maskindrift og løn forbrugt ved periodens salg af drikkevand og drift af vandværket.

Kapacitetsomkostninger

Omfatter omkostninger til administration m.v. herunder kontorhold og konsulentassistance samt øvrige omkostninger, herunder tab på debitorer.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renter samt realiserede og urealiserede kurstab/-gevinster på værdipapirer.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Bygninger	67 år
Maskiner og inventar m.v.	3-10 år
Ledningsnet	40 - 70 år
Boringer	25 år
Vandmålere	15 år

Aktiver med en kostpris pr. enhed under beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver¹.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter aktier, der måles til dagsværdi (kursværdi på balancedagen). Årets ændring i aktiernes kursværdi indregnes i resultatopgørelsens finansielle poster.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår, samt indtægter vedrørende indeværende regnskabsår, der endnu ikke er modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

I henhold til vedtægterne kan det årlige overskud ikke udbetales til andelshaverne, ligesom der ved en andelshavers udtræden ikke kan udbetales eller udloddes andel i værkets formue.

Over-/underdækning

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')

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel restgæld.

Resultatopgørelse for tiden 1. juli - 30. juni

Note	2020/21	2019/20
1. Nettoomsætning	2.313.946	2.262.570
Variable omkostninger:		
2. Driftsomkostninger	-1.031.782	-844.972
Variable omkostninger i alt	-1.031.782	-844.972
Dækningsbidrag	1.282.164	1.417.598
Kapacitetsomkostninger:		
3. Administrationsomkostninger	-256.636	-265.682
Kapacitetsomkostninger i alt	-256.636	-265.682
Indtjeningsbidrag	1.025.528	1.151.916
Afskrivninger:		
Bygninger	-26.429	-26.429
Ledningsnet	-192.014	-180.061
Maskiner og inventar m.v.	-210.901	-325.489
Boringer	-44.757	-30.841
Vandmålere	-101.592	0
Afskrivninger i alt	-575.693	-562.820
Resultat før finansielle poster	449.835	589.096
Finansielle poster:		
4. Finansielle indtægter	0	657
5. Finansielle omkostninger	-1.447	-23.207
Finansielle poster i alt	-1.447	-22.550
Årets resultat	448.388	566.546
Forslag til resultatdisponering		
Hensættelse til fremtidig vedligeholdelse	400.000	500.000
Andel af resultat til overdækning	48.388	66.546
Ialt	448.388	566.546

Balance pr. 30. juni

Note	2021	2020
AKTIVER:		
ANLÆGSAKTIVER:		
Materielle anlægsaktiver:		
6. Ejendommen, Lyngvej 62	819.861	846.290
7. Boringer	497.866	309.465
8. Ledningsnet	7.326.786	6.639.286
9. Vandmålere	1.422.283	0
10. Maskiner og inventar m.v.	427.901	638.802
Materielle anlægsaktiver i alt	10.494.697	8.433.843
Anlægsaktiver i alt	10.494.697	8.433.843
OMSÆTNINGSAKTIVER:		
Tilgodehavender:		
Varedebitorer	26.351	44.034
Merværdiafgift	220.095	395.487
Periodeafgrænsningsposter	20.887	28.685
Tilgodehavender i alt	267.333	468.206
Værdipapirer:		
Andre værdipapirer og kapitalandele	45.300	25.080
Værdipapirer i alt	45.300	25.080
11. Likvide beholdninger	1.245.084	2.500.729
Likvide beholdninger i alt	1.245.084	2.500.729
Omsætningsaktiver i alt	1.557.717	2.994.015
AKTIVER I ALT	12.052.414	11.427.858

Balance pr. 30. juni

Note	2021	2020
PASSIVER:		
HENSATTE FORPLIGTELSER:		
Hensat til fremtidig vedligeholdelse	1.900.000	1.500.000
Hensat til udskiftning af vandmålere	750.000	750.000
Hensatte forpligtelser i alt	2.650.000	2.250.000
GÆLDSFORPLIGTELSER:		
Langfristede gældsforpligtelser:		
12. Overdækning	8.677.562	8.556.974
Langfristede gældsforpligtelser i alt	8.677.562	8.556.974
Kortfristede gældsforpligtelser:		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	724.852	620.884
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	724.852	620.884
Gældsforpligtelser i alt	9.402.414	9.177.858
PASSIVER I ALT	12.052.414	11.427.858

13. Eventualposter

Noter

	2020/21	2019/20
1. Nettoomsætning		
Fast vandafgift	1.759.004	1.786.216
Målerafgift (m3)	447.609	368.037
Restancegebyrer m.v.	76.795	78.125
Måler aflæsning	30.538	30.192
	2.313.946	2.262.570
2. Driftsomkostninger		
El-forbrug	-49.525	-49.285
Reparation og vedligeholdelse (maskiner)	-173.279	-126.071
Reparation og vedligeholdelse (Røranlæg)	-207.735	-121.511
Reparation og vedligeholdelse (Bygninger)	-76.299	-79.465
Vandanalyser	-41.210	-55.362
Mindre anskaffelser	-4.589	-7.862
Alarm & tilsyn	-2.012	-7.724
Måler aflæsning	-33.245	-34.143
LER Thvilum	-56.420	0
Arbejdsmand	-73.186	-72.000
Forretningsfører	-294.000	-282.000
Vandtab	-20.282	-9.549
	-1.031.782	-844.972

Noter

	2020/21	2019/20
3. Administrationsomkostninger		
Kontorhold	-22.095	-17.669
Hjemmeside	-5.880	-5.881
Mindre anskaffelser	-5.527	-2.176
Telefon og internet	-26.831	-28.253
SMS Blueidea	-15.593	-15.518
Porto og bankgebyrer m.v.	-19.339	-18.241
Hotline og programservice	-52.459	-37.083
Revisorhonorar	-33.400	-22.625
Advokathonorar	0	-2.764
Repræsentation	-299	-1.798
Bestyrelsesmøder	-35.268	-34.844
Repræsentantskabet	-1.166	-988
Medlemsmøder	0	-23.595
Kørsel og rejser	-8.090	-18.053
Forsikringer	-8.376	-7.875
Kontingenter	-20.478	-20.354
Kurser	-1.835	-7.965
	-256.636	-265.682
4. Finansielle indtægter		
Aktieindkomst, danske aktier	0	657
	0	657
5. Finansielle omkostninger		
Renter, kreditinstitutter	-21.667	-20.026
Kursregulering, værdipapirer	20.220	-3.180
Renter og gebyrer Skat	0	-1
	-1.447	-23.207

Noter

	2021	2020
6. Ejendommen, Lyngvej 62		
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo	1.841.956	1.841.956
Anskaffelsessum, ultimo	1.841.956	1.841.956
Akkumulerede af- og nedskrivninger:		
Af- og nedskrivninger, primo	-995.666	-969.237
Årets af- og nedskrivninger	-26.429	-26.429
Af- og nedskrivninger, ultimo	-1.022.095	-995.666
Bogført værdi, ultimo	819.861	846.290
7. Boringer	2021	2020
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo	2.350.090	2.273.182
Tilgang	233.158	76.908
Anskaffelsessum, ultimo	2.583.248	2.350.090
Akkumulerede af- og nedskrivninger:		
Af- og nedskrivninger, primo	-2.040.625	-2.009.784
Årets af- og nedskrivninger	-44.757	-30.841
Af- og nedskrivninger, ultimo	-2.085.382	-2.040.625
Bogført værdi, ultimo	497.866	309.465

Noter

	2021	2020
8. Ledningsnet		
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo	11.922.769	10.855.407
Tilgang	879.514	1.067.363
Anskaffelsessum, ultimo	12.802.283	11.922.770
Akkumulerede af- og nedskrivninger:		
Af- og nedskrivninger, primo	-5.283.483	-5.103.423
Årets af- og nedskrivninger	-192.014	-180.061
Af- og nedskrivninger, ultimo	-5.475.497	-5.283.484
Bogført værdi, ultimo	7.326.786	6.639.286
9. Vandmålere		
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo	849.351	849.351
Tilgang	1.523.875	0
Anskaffelsessum, ultimo	2.373.226	849.351
Akkumulerede af- og nedskrivninger:		
Af- og nedskrivninger, primo	-849.351	-849.351
Årets af- og nedskrivninger	-101.592	0
Af- og nedskrivninger, ultimo	-950.943	-849.351
Bogført værdi, ultimo	1.422.283	0
10. Maskiner og inventar m.v.		
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo	8.237.757	8.196.051
Tilgang	0	41.707
Anskaffelsessum, ultimo	8.237.757	8.237.758
Akkumulerede af- og nedskrivninger:		
Af- og nedskrivninger, primo	-7.598.955	-7.273.467
Årets af- og nedskrivninger	-210.901	-325.489
Af- og nedskrivninger, ultimo	-7.809.856	-7.598.956
Bogført værdi, ultimo	427.901	638.802

Noter

	2021	2020
11. Likvide beholdninger		
Sparekassen Sj. 0517-207137 (erhvervskonto)	506.475	1.004.955
Sparekassen Sj. 0517-207152 (opsparingskonto)	739.546	744.526
Sparekassen Sj. 0539- 6020488 (aktionæropsparing)	-937	751.248
	1.245.084	2.500.729
12. Overdækning		
Saldo, primo	8.556.974	8.418.228
Tilslutning nye medlemmer	72.200	72.200
Over-/underdækning af årets resultat	48.388	66.546
	8.677.562	8.556.974

13. Eventualposter

Vandværket har indgået leasingaftale vedrørende kontormaskiner. Restløbetid udgør 18 måneder og den samlede forpligtigelse kan opgøres til ca. kr. 28.000.

Vandværket har ikke udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.