

ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2022

Karise Vandværk A.m.b.A

v/ Klaus Kej, Bredgade 40
4653 Karise

CVR nr. 33287658

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 30. maj 2023

Dirigent

John Tropp Larsen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

Påtegninger

Ledespåtegning	4
----------------	---

Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
--------------------------------------------	---

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse for tiden 1. januar- 31. december	7
-----------------------------------------------------	---

Balance pr. 31. december	8
--------------------------	---

Pengestrømsopgørelse for tiden 1. januar- 31. december	9
--------------------------------------------------------	---

Noter	10
-------	----

Anvendt regnskabspraksis	13
--------------------------	----

Selskabsoplysninger

Selskabet

Karise Vandværk A.m.b.A
v/ Klaus Kej, Bredgade 40
4653 Karise

Telefon: 5678 8165

CVR-nr.: 33287658
Stiftelsesdato: 1. januar 2004
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Søren Kristensen
Klaus Kej
Leif Pedersen
Erik Petersen
Jens Frederiksen

Revision

REVISIONSKONTORET I FAXE
Registrerede revisorer FSR
Granvej 2
4640 Faxe

Bankforbindelse

Nordea A/S
Torvet 10
4100 Ringsted

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
30. maj 2023.

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er drift af vandværk.

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2022 for Karise Vandværk A.m.b.A.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faxe, den 26. april 2023

Bestyrelse:

Søren Kristensen

Klaus Kej

Leif Pedersen

Erik Petersen

Jens Frederiksen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Karise Vandværk A.m.b.A

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Karise Vandværk A.m.b.A for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt 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 har overholdt kravene til uafhængighed og andre etiske krav i International Ethics Standards Board for Accountants internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), der bygger på de grundlæggende principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu, fortrolighed og professionel adfærd, samt etiske krav gældende i Danmark. 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. 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 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:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 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.

Faxe, den 26. april 2023

REVISIONSKONTORET I FAXE

CVR-nr. 16609331

Tine Nygaard
Registreret revisor FSR
mne15606

Resultatopgørelse for tiden 1. januar- 31. december

	Note	2022	2021
Vandafgifter:			
Nettoomsætning	1.	<u>2.032.424</u>	<u>1.884.665</u>
Vandafgifter i alt		<u>2.032.424</u>	<u>1.884.665</u>
Variable omkostninger:			
Driftsudgifter	2.	<u>-779.162</u>	<u>-618.091</u>
Variable omkostninger i alt		<u>-779.162</u>	<u>-618.091</u>
Dækningsbidrag		<u>1.253.262</u>	<u>1.266.574</u>
Kapacitetsomkostninger:			
Salgsfremmende omkostninger	3.	-1.265	-1.209
Lokaleomkostninger	4.	-5.654	-5.655
Administrationsomkostninger	5.	<u>-166.007</u>	<u>-172.574</u>
Kapacitetsomkostninger i alt		<u>-172.926</u>	<u>-179.438</u>
Indtjeningsbidrag		<u>1.080.336</u>	<u>1.087.136</u>
Afskrivninger:			
Bygningsanlæg		-104.524	-104.524
Styring		-116.894	-116.894
Boringer		-57.608	-57.608
Maskinanlæg		-135.260	-135.260
Forsyningsledninger		-320.877	-320.877
Stikledninger		<u>-142.176</u>	<u>-142.176</u>
Afskrivninger i alt		<u>-877.339</u>	<u>-877.339</u>
Resultat før finansielle poster		<u>202.997</u>	<u>209.797</u>
Finansiering:			
Finansielle omkostninger	6.	<u>-202.997</u>	<u>-209.797</u>
Finansiering netto		<u>-202.997</u>	<u>-209.797</u>
ÅRETS RESULTAT		<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2022	2021
AKTIVER:			
ANLÆGSAKTIVER:			
Materielle anlægsaktiver:			
Grundværdi Møllevej	7.	218.300	218.300
Bygningsanlæg Møllevej	8.	4.808.201	4.912.725
Boringer	9.	1.533.315	1.590.923
Maskinanlæg Møllevej	10.	2.842.964	2.978.224
Styring	11.	701.359	818.253
Forsyningsledninger	12.	2.886.012	3.206.889
Stikledninger	13.	894.433	1.036.609
Materielle anlægsaktiver i alt		13.884.584	14.761.923
Anlægsaktiver i alt		13.884.584	14.761.923
OMSÆTNINGSAKTIVER:			
Tilgodehavender:			
Afgifter og udlæg		28.442	18.415
Andre tilgodehavender	14.	5	3.919
Tilgodehavender i alt		28.447	22.334
Likvide beholdninger	15.	4.214.209	4.358.116
Omsætningsaktiver i alt		4.242.656	4.380.450
AKTIVER I ALT		18.127.240	19.142.373
PASSIVER:			
GÆLDSFORPLIGTELSE:			
Langfristede gældsforpligtelser:			
Overdækning	16.	9.012.729	9.697.501
Prioritetsgæld	17.	8.192.979	8.547.821
Langfristede gældsforpligtelser i alt		17.205.708	18.245.322
Kortfristede gældsforpligtelser:			
Kortfristet del af langfristet gæld	18.	355.000	350.000
Skyldige omkostninger		58.626	23.781
Merværdiafgift	19.	110.491	113.590
Anden gæld	20.	17.174	21.092
Vandafgift	21.	375.041	383.088
Periodeafgrænsningsposter		5.200	5.500
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		921.532	897.051
Gældsforpligtelser i alt		18.127.240	19.142.373
PASSIVER I ALT		18.127.240	19.142.373
Eventualforpligtelser	22.		

Pengestrømsopgørelse for tiden 1. januar- 31. december

	2022	2021
Resultat før finansielle poster	202.997	209.797
Afskrivninger og garantiforpligtelser	877.339	877.339
Årets underdækning	-684.773	-397.604
Ændring i tilgodehavender	-10.032	139.291
Ændring i leverandørgæld mv.	34.845	-7.226
Ændring i anden driftskapital	-11.445	-177.254
Pengestrømme fra drift	408.931	644.343
Nettorenter og kursgevinster	-202.997	-209.797
Pengestrømme fra ordinær drift	205.934	434.546
Afdrag kreditinstitutter	-349.842	-344.747
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-349.842	-344.747
Ændring i likvider	-143.908	89.799
Likvider primo	4.358.117	4.268.318
Likvider ultimo	4.214.209	4.358.116
Specificeres således:		
Bankindestående	4.214.209	4.358.116
Likvider ultimo	4.214.209	4.358.116

Noter

	2022	2021
1. Nettoomsætning		
Vandafgifter	931.688	976.304
Grundtakst	317.823	308.281
Tilslutningsafgifter	18.300	123.559
Vand uden statsafgift	56.200	52.616
Gebyrer	23.640	26.301
Årets underdækning	684.773	397.604
	2.032.424	1.884.665
2. Driftsudgifter		
Elforbrug	182.913	103.949
Refunderet energiafgift	-53.850	-60.324
Landmåler	37.778	0
Renovation	1.245	1.222
Vedligehold vandværket	2.692	4.432
Vedligehold ledninger	337.337	357.869
Vedligehold maskinanlæg	28.918	38.780
Vandanalyser	61.117	27.018
Vedligehold styring	26.573	5.406
Honorar	152.100	137.100
Befordringsgodtgørelse	2.039	1.864
Kursusomkostninger	300	775
	779.162	618.091
3. Salgsfremmende omkostninger		
Annoncer	1.265	1.209
	1.265	1.209
4. Lokaleomkostninger		
Ejendomsskatter	5.654	5.655
	5.654	5.655
5. Administrationsomkostninger		
Kontorartikler/tryksager/IT	51.171	59.890
PBS udgifter	26.724	26.168
Bankgebyrer	1.301	1.375
Mindre anskaffelser	0	3.032
Telefon	664	822
Porto	0	65
Revisorhonorar	22.550	20.480
Ekstern bistand	5.325	13.130
Repræsentation og møder	2.823	2.180
Forsikringer	14.588	13.186
Kontingenter	21.415	24.240
Dataløn	3.310	3.099
Andre omkostninger	16.589	141
Tab på tilgodehavender	-453	4.766
	166.007	172.574

Noter

	2022	2021
6. Finansielle omkostninger		
Renteudgifter	29.937	29.813
Renter Kommunekredit	128.575	133.771
Garantiprovision	44.489	46.213
Renter og gebyr Skat m.v.	-4	0
	202.997	209.797
7. Grundværdi Møllevej		
Saldo den 1. januar	218.300	218.300
	218.300	218.300
8. Bygningsanlæg Møllevej		
Saldo den 1. januar	5.226.297	5.226.297
Afskrivninger, primo	-313.572	-209.048
Årets afskrivninger	-104.524	-104.524
	4.808.201	4.912.725
9. Boringer		
Saldo den 1. januar	2.880.377	2.880.377
Afskrivninger, primo	-1.289.454	-1.231.846
Årets afskrivninger	-57.608	-57.608
	1.533.315	1.590.923
10. Maskinanlæg Møllevej		
Saldo den 1. januar	3.381.500	3.381.500
Afskrivninger, primo	-403.276	-268.016
Årets afskrivninger	-135.260	-135.260
	2.842.964	2.978.224
11. Styring		
Saldo den 1. januar	1.168.935	1.168.935
Afskrivninger, primo	-350.682	-233.788
Årets afskrivninger	-116.894	-116.894
	701.359	818.253
12. Forsyningsledninger		
Saldo den 1. januar	12.835.066	12.835.066
Afskrivninger, primo	-9.628.177	-9.307.300
Årets afskrivninger	-320.877	-320.877
	2.886.012	3.206.889
13. Stikledninger		
Saldo den 1. januar	5.687.035	5.687.035
Afskrivninger, primo	-4.650.426	-4.508.250
Årets afskrivninger	-142.176	-142.176
	894.433	1.036.609

Noter

	2022	2021
14. Andre tilgodehavender		
Skattekonto	5	3.919
	5	3.919
15. Likvide beholdninger		
Nordea kt. 6013000813	655.557	682.799
Nordea kt. 8965943359	3.558.652	3.675.317
	4.214.209	4.358.116
16. Overdækning		
Overdækning primo	9.697.502	10.095.105
Årets underdækning, jf note 1	-684.773	-397.604
	9.012.729	9.697.501
17. Prioritetsgæld		
Realkredit	8.547.979	8.897.821
Heraf overført til kortfristet gæld	-355.000	-350.000
	8.192.979	8.547.821
Gæld der forfalder til betaling efter 5 år	6.720.000	7.096.000
18. Kortfristet del af langfristet gæld		
Realkredit	355.000	350.000
	355.000	350.000
19. Merværdiafgift		
Skyldig moms, primo	120.808	356.706
Udgående moms	517.777	533.763
Indgående moms	-204.206	-169.133
Moms af varekøb fra udlandet	747	747
Refunderet energiafgift	-53.851	-60.324
Betalt moms	-270.784	-548.169
	110.491	113.590
20. Anden gæld		
Skyldig A-skat og AM-bidrag	17.174	21.092
	17.174	21.092
21. Vandafgift		
Skyldig statsafgift, primo	383.088	385.870
Opkrævet statsafgift til staten	741.881	775.027
Afregnet statsafgift til staten	-749.928	-777.809
	375.041	383.088
22. Eventualforpligtelser		
Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.		

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Karise Vandværk A.m.b.A 2022 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse A samt vandværkets vedtægter.

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

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

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

Nettoomsætning

Nettoomsætningen fra vandsalg mv indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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').

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter omfatter renteindtægter af bankindeståender. Finansielle omkostninger består af regnskabsårets rentekomkostninger og bidrag vedrørende prioritetsgæld, amortiserede kurstab og låneomkostninger for optagelse af lån.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Bygningsanlæg omfatter vandværksbygning, rentvandsbeholder, slambassin samt hegn. Boringer omfatter anlæg for etablering af boringer, tørbrønde, råvandsledninger m.v. Maskinanlæg omfatter bl.a. pumper, vandmålere, overvågningsudstyr m.v. Forsyningsledninger omfatter hovedledninger, ventiler m.v. Stikledninger omfatter ledninger der opføres 1 meter inde på lodsejerens grund.

Ovennævnte materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Grunde måles til sidst kendte ejendomsvurdering. Der afskrives ikke på grunde. Nyudmatrikulerede grunde uden ejendomsvurdering måles til anskaffelsessummen.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Anvendt regnskabspraksis

	Brugstid
Bygningsanlæg	50 år
Boringer	50 år
Maskinanlæg	10 år
Forsyningsledninger	40 år
Stikledninger	40 år

Tilgodehavender

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

Overdækning/Underdækning

Overdækning/Underdækning er et udtryk for at vandværket har haft større/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')

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til nominel værdi.