

Klintebjerg Vandværk

Grusgyden 30, 5450 Otterup

CVR nr. 5228 8819

Årsrapport for perioden 1. januar - 31. december 2022

Godkendt på vandværkets generalforsamling,
Den 26. april 2023.

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Introduktion	1
Ledespåtegning.....	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar – 31. december 2022	7
Balance pr. 31. december 2022.....	8
Noter	9
Takst blad	13

Introduktion

Selskabet

Klintebjerg Vandværk
Gerskov Bygade 27
5450 Otterup (administrationsadresse)

CVR nr.: 5228 8819
Telf. nr.: 5153 9661
Email: klintebjergvand@klintebjergvand.dk
Hjemmeside: www.klintebjergvand.dk
Kunde nr.: 920

Bestyrelse

Bo Esbech, formand
Paw Schack
Kim Rasmussen
Christian Esbech
Andreas Sørensen

Revision

MS Revision ApS, Registreret Revisionsvirksomhed
Medlem af FSR – Danske Revisorer
Thygesensvej 2, 5450 Otterup

Telefon 6487 1489
E-mail info@ms-revision.dk
www.ms-revision.dk
CVR nr. 4003 2622

Pengeinstitut

Danske Bank A/S
Holmens Kanal 2-12, 1092 København K.

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar – 31. december 2022 for Klintebjerg Vandværk.

Årsrapporten 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Otterup, den 19. april 2023

Bestyrelse:

Bo Esbech, formand

Paw Shack

Kim Rasmussen

Christian Esbech

Andreas Sørensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til selskabets andelshavere

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Klintebjerg Vandværk for perioden 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 foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for perioden 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 foreningen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerets etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og IESBA Code.

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 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 foreningens 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 foreningen, 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. Fejlinformation 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 regnskabsbrugere 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 foreningens 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 foreningens 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 foreningen 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.

Otterup, den 19. april 2023

MS-Revision ApS, Registret Revisionsvirksomhed
Medlem af FSR – Danske Revisorer
CVR. nr. 4003 2622

Lotte Renbo Andersen
Registreret revisor
Medlem af FSR – Danske Revisorer
mne4297

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet for Klintebjerg Vandværk for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse A 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.

Det er første år, at årsregnskabet er opstillet i henhold til vejledning om "Årsregnskaber for mindre vandværker der aflægger årsregnskab efter årsregnskabsloven".

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 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").

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, herunder også personaleomkostninger 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.

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 værdipapirer.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger og kurstab på værdipapirer.

Balancen**Værdipapirer**

Værdipapirer er indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab. Posten indeholder også tilgodehavender vedrørende leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter på bankkonti.

Overdækning/underdækning

Overdækning er et udtryk for, at vandværket har haft større indtægter end krævet i forhold til ”hvile i sig selv”- princippet. 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”).

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar – 31. december 2022

Noter	2022 hele kr.	
1	OMSÆTNING I ALT / INDTÆG- TER	294.403
2	PRODUKTIONSOMKOSTNINGER	-148.913
	BRUTTORESULTAT I	145.490
3	DISTRIBUTIONSOMKOSTNINGER	-15.556
	BRUTTORESULTAT II	129.934
4	ADMINISTRATIONSOMKOSTNINGER	-110.097
	RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	19.837
5	ANDRE INDTÆGTER OG UDGIF- TER	7.108
	RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	26.945
6	FINANSIELLE POSTER	-26.945
	ÅRETS RESULTAT I ALT	0

Balance pr. 31. december 2022

Noter	2022 hele kr.
OMSÆTNINGSAKTIVER	
7 Værdipapirer	161.111
8 Tilgodehavender	241.449
9 Likvide midler	940.809
	<hr/>
OMSÆTNINGSAKTIVER - I ALT	1.343.369
	<hr/> <hr/>
AKTIVER - I ALT	1.343.369
	<hr/> <hr/>

Noter	2022 hele kr.
10 Overdækning/underdækning	1.074.567
	<hr/> <hr/>
GÆLDSFORPLIGTELSE	
11 Kortfristet gæld	12.000
12 Merværdiafgift (moms)	58.097
13 Afgift af ledningsført vand (statsafgift)	198.705
	<hr/>
GÆLD I ALT	268.802
	<hr/> <hr/>
PASSIVER I ALT	1.343.369
	<hr/> <hr/>
14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	

Noter

Note	2022 hele kr.
<hr/>	
1 OMSÆTNING I ALT / INDTÆGTER	
Fastbidrag	
Fast driftsbidrag	192.377
Fast bidrag i alt	<u>192.377</u>
Variable bidrag	
Kubikmeterafgift	203.900
Periodisering Primo	-9.738
Variable bidrag i alt	<u>194.162</u>
Andre driftsindtægter	
Målerleje	27.690
Anden indtægt	3.178
Andre driftsindtægter i alt	<u>30.868</u>
Overdækning/underdækning	
Overdækning/underdækning	-123.004
	<u>-123.004</u>
OMSÆTNING I ALT / INDTÆGTER	<u>294.403</u>
2 PRODUKTIONSOMKOSTNINGER	
Boringer, bygninger m.v.	
Boringer vedligeholdelse	33.000
Intallationer vedligeholdelse	30.349
El	63.538
Ejendomsskatter	49
Forsikring produktionsanlæg	6.358
Boringer, bygninger m.v. i alt	<u>133.295</u>

	Miljø og analyser	
	Vandanalyse	15.619
	Miljø og analyser i alt	<u>15.619</u>
	PRODUKTIONSOMKOSTNINGER I ALT	<u>148.913</u>
	BRUTTORESULTAT I	<u>145.490</u>
3	DISTRIBUTIONSOMKOSTNINGER	
	Ledningsnet	
	Ledningsnet vedligeholdelse	461
	Sektionsbrønde vedligeholdelse	15.095
	Ledningsnet i alt	<u>15.556</u>
	DISTRIBUTIONSOMKOSTNINGER I ALT	<u>15.556</u>
	BRUTTORESULTAT II	<u>129.934</u>
4	ADMINISTRATIONSOMKOSTNINGER	
	Administration herunder bestyrelse	
	Honorar til bestyrelse	41.400
	Km-godtgørelse	400
	Kursus personale	8.954
	Diæter til bestyrelsen i forbindelse med møder	205
	Annoncer	2.644
	Kontor og Telefon	2.862
	Porto u/ moms	2.926
	IT, hjemmeside, server mv.	28.568
	Kontingenter	6.205
	Opstilling samt revision af regnskab	15.500
	Generalforsamling	432
	ADM.OMKOSTNINGER I ALT	<u>110.097</u>
	RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	<u>19.837</u>

5	ANDRE INDTÆGTER OG UDGIFTER	
	Indtægter	
	Indvundet og tab på debitor fordringer m/ moms	-592
	Gebyr	7.700
	Indtægter i alt	<u>7.108</u>
	ANDRE INDTÆGTER OG UDGIFTER	<u>7.108</u>
	RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	<u>26.945</u>
6	FINANSIELLE POSTER	
	Aktieudbytte	809
	Kurstab, værdipapir	-21.768
	Renteudgifter til pengeinstitutter	-5.986
	FINANSIELLE POSTER	<u>-26.945</u>
	ÅRETS RESULTAT - FØR SKAT	<u>0</u>
	ÅRETS RESULTAT I ALT	<u>0</u>
	BALANCEN	
	OMSÆTNINGSAKTIVER	
7	Værdipapirer	
	Danske investeringsbeviser	161.111
	Ny Vandleddning i alt	<u>161.111</u>
8	Tilgodehavender	
	Tilgodehavende forbruger	229.788
	Andre tilgodehavender	11.661
	Tilgodehavender m.m. i alt	<u>241.449</u>
9	Likvide midler	
	Danske Business One 481	329.117
	Danske Business One Fik	611.692
	Likvide midler i alt	<u>940.809</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER - I ALT	<u>1.343.369</u>

	AKTIVER - I ALT	<u><u>1.343.369</u></u>
	PASSIVER	
10	GÆLDSFORPLIGTELSER	
	Overdækning/underdækning	
	Overdækning/underdækning pr. 1. januar	951.563
	Årets overdækning/underdækning, jf. note 1	<u>123.004</u>
	Overdækning pr. 31. december	<u><u>1.074.567</u></u>
11	Kortfristet gæld	
	Leverandørgæld	<u>12.000</u>
	Kortfristet gæld - i alt	<u><u>12.000</u></u>
12	Merværdiafgift (moms)	
	Udgående moms	187.266
	Indgående moms	-59.524
	Elafgift / energiafgifter	-27.294
	Momsafregning til skat	<u>-42.351</u>
	Skyldig merværdiafgift (moms) i alt	<u><u>58.097</u></u>
13	Afgift af ledningsført vand (statsafgift)	
	Afgift opkrævet aconto	198.705
	Faktureret og opkrævet	<u>198.705</u>
	Skyldig afgift af ledningsført vand (statsafgift) i alt	<u><u>198.705</u></u>
	GÆLD I ALT	<u><u>268.802</u></u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>1.343.369</u></u>
14	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
	Der er tinglyst et pantebrev kr. 155.000 tilbage fra 1963.	
	Bestyrelsen undersøger sagen nærmere	

Takst blad

Takstblad 2023

Driftsbidrag	Excl. Moms	Incl. Moms
Fast årlig afgift pr. ejendom/bolig incl. Boringsnære beskyttelse	kr 900,00	kr 1.125,00
Målerafgift - årlig pr. vandmåler	kr 130,00	kr 162,50
Vandafgift pr. m3	kr 4,00	kr 5,00
Statsafgift + statsbidrag af ledningsført vand pr. m3 (vandskat)	kr 6,37	kr 7,96

Anlægsbidrag (tilslutningsafgift)	Excl. Moms	Incl. Moms
Hovedanlægsbidrag pr. ejendom/bolig	kr 2.595,00	kr 3.243,75
Forsyningsledningsbidrag pr. ejendom (matr. nr.)	kr 11.417,00	kr 14.271,25
Stikledningsbidrag pr. stk.	kr 10.000,00	kr 12.500,00

Gebyrer	Excl. Moms	Incl. Moms
1. og 2 . Rykkegebyr	kr 100,00	moms fri
Gebyr for aflæsning af vandmåler	kr 250,00	moms fri
Genåbningsgebyr + omkostninger ved lukning og genåbning	kr 1.500,00	kr 1.875,00

Drifts- og anlægsbidrag godkendt af Nordfyns kommunalbestyrelse, den 21.12.2022