

ÅRSRAPPORT 2020

Stamoplysninger

Kagerup Andels Vandværk

Bestyrelse

Formand Christopher Hjorth
Kasserer Benjamin Wilkins
Bestyrer René Christensen

Revisor

Døssing & Partnere
Godkendt Revisionsinteressentskab
Roskildevej 12 A
3400 Hillerød

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 22. juni 2021

Dirigent:

Indholdsfortegnelse

Bestyrelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Anvendt regnskabspraksis	5-6
Resultatopgørelse for 2020	7
Balance pr. 31. december 2020	8-9
Noter	10-12

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Kagerup Andels Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A, vejledning om aflæggelse af regnskaber for mindre vandværker samt vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsinge, den 31. maj 2021

Bestyrelsen:

Christopher Hjorth
Formand

Benjamin Wilkins
Kasserer

René Christensen
Bestyrer

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til bestyrelsen i Kagerup Andels Vandværk

Vi har opstillet årsregnskabet for Kagerup Andels Vandværk for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020 på grundlag af vandværkets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven, vejledning om aflæggelse af regnskaber for mindre vandværker og vandværkets vedtægter. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A, vejledning om aflæggelse af regnskaber for mindre vandværker samt vandværkets vedtægter.

Hillerød, den 31. maj 2021

DØSSING & PARTNERE
Godkendt Revisionsinteressentskab
CVR-nr. 54 87 99 11

Dennis Skovby
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne46254

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kagerup Andels Vandværk er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A, vejledning om aflægelse af regnskaber for mindre vandværker samt vandværkets vedtægter.

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år og er omtalt nedenfor.

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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag 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 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 vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand, herunder vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter 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. Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens rentekomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Opstillingsform

Balancen er opstillet i kontoform.

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
Installationer	10 år
Inventar	10 år
Ledningsnet	75 år
Boringer	30 år

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

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

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").

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, som omfatter gæld til leverandører, skyldig moms og afgifter samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2020

	Note	Realiseret 2020 kr.	Realiseret 2019 kr.
Nettoomsætning	1	279.616	332.037
Produktionsomkostninger	2	<u>-120.652</u>	<u>-190.151</u>
Bruttoresultat		158.964	141.886
Distributionsomkostninger	3	-6.133	-6.133
Administrationsomkostninger	4	<u>-103.129</u>	<u>-125.978</u>
Resultat af primær drift		49.702	9.775
Andre driftsindtægter	5	<u>0</u>	<u>4.220</u>
Resultat før finansielle poster		49.702	13.995
Finansielle omkostninger	6	<u>-49.702</u>	<u>-13.995</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2020

Aktiver	Noter	2020 kr.	2019 kr.
Grunde og bygninger	7	73.598	76.665
Inventar og installationer		864.302	902.280
Ledningsnet		<u>279.069</u>	<u>285.202</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>1.216.969</u>	<u>1.264.147</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.216.969</u>	<u>1.264.147</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8	14.363	23.045
Andre tilgodehavender		0	4.220
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>3.984</u>
Tilgodehavender i alt		<u>14.363</u>	<u>31.249</u>
Likvide beholdninger		<u>519.959</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>534.322</u>	<u>31.249</u>
Aktiver i alt		<u>1.751.291</u>	<u>1.295.396</u>

Balance pr. 31. december 2020

Passiver	Noter	2020 kr.	2019 kr.
Overdækning	9	<u>925.095</u>	<u>860.206</u>
Bankgæld		0	223.338
Erhvervslån		572.125	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10	<u>254.071</u>	<u>211.852</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>826.196</u>	<u>435.190</u>
Passiver		<u>1.751.291</u>	<u>1.295.396</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

Noter

	2020	2019
	kr.	kr.
Note 1 Nettoomsætning		
Fast afgift	63.600	63.600
Kubikmeterafgift inkl. vandafgift	201.771	196.540
Indbetaling til renovering	79.500	79.500
Gebyrer	390	339
Øvrige indtægter	-756	20.462
Vandafgift	0	-104.668
Over- og underdækning	-64.889	76.263
Nettoomsætning i alt	<u>279.616</u>	<u>332.037</u>
Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse bygninger	3.094	3.394
Vedligeholdelse råvandsledning, inst. og inventar	30.294	80.065
El til produktion	16.335	18.057
Vandanalyser og boringskontrol	24.795	42.750
Forsikringer	5.089	4.840
Afskrivninger i alt	41.045	41.045
Produktionsomkostninger i alt	<u>120.652</u>	<u>190.151</u>
Note 3 Distributionsomkostninger		
Afskrivninger i alt	6.133	6.133
Distributionsomkostninger i alt	<u>6.133</u>	<u>6.133</u>
Note 4 Administrationsomkostninger		
Honorar bestyrelse	60.000	81.250
Øvrige udgifter bestyrelsesmøder og generalforsamling	365	2.447
Kursusomkostninger	0	1.190
Kørselsgodtgørelse	0	0
Porto og gebyrer	3.155	1.062
Kontorartikler og telefon	16.482	15.083
IT, hjemmeside, server mv.	399	4.942
Licenser, faglitteratur og kontingenter	7.378	9.486
Revisor og anden rådgivning	15.350	10.519
Administrationsomkostninger i alt	<u>103.129</u>	<u>125.978</u>
Note 5 Andre driftsindtægter		
Målerafslæsningsgebyr	0	4.220
Andre driftsindtægter i alt	<u>0</u>	<u>4.220</u>
Note 6 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter bank	15.294	13.995
Renteudgifter lån	10.624	0
Renteudgifter offentlig gæld	1.084	0
Låneomkostninger	22.700	0
Finansielle omkostninger i alt	<u>49.702</u>	<u>13.995</u>

Noter

Note 7 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet
Kostpris 1. januar	230.000	1.213.355	460.000
Tilgange	0	0	0
Afgang	0	0	0
Kostpris 31. december	<u>230.000</u>	<u>1.213.355</u>	<u>460.000</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	153.335	311.075	174.798
Årets afskrivninger	3.067	37.978	6.133
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0	0
Afskrivninger pr. 31. december	<u>156.402</u>	<u>349.053</u>	<u>180.931</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>73.598</u>	<u>864.302</u>	<u>279.069</u>

	2020 kr.	2019 kr.
Note 8 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender brutto	14.363	23.045
Nedskrivning til imødegåelse af tab	0	0
Tilgodehavender i alt	<u>14.363</u>	<u>23.045</u>

Note 9 Over- og underdækning

Overdækning pr. 1. januar	860.206	936.469
Årets underdækning, jf. note 1	64.889	-76.263
Over- og underdækning pr. 31. december	<u>925.095</u>	<u>860.206</u>

Note 10 Leverandører af varer og tjenesteydelser

Moms	83.615	26.739
Afgift af ledningsført vand	157.832	151.417
Øvrige kreditorer	12.624	33.696
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>254.071</u>	<u>211.852</u>

Note 11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for erhvervslånet er der udstedt virksomhedspant nom. kr. 800.000.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Christopher Schmidt Hjorth

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-670975284735

IP: 80.164.xxx.xxx

2021-06-14 05:29:11Z

NEM ID 

Rene Meinhardt Christensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-220209614474

IP: 93.161.xxx.xxx

2021-06-15 19:46:09Z

NEM ID 

Benjamin Carleton Wilkins

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-451638232519

IP: 80.164.xxx.xxx

2021-06-18 06:23:51Z

NEM ID 

Dennis Skovby

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:54879911-RID:37887783

IP: 195.225.xxx.xxx

2021-06-18 08:17:11Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: Y850U-ZXQO2-F5V30-H6ABE-M7HAA-MHK77

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>