

# ÅRSRAPPORT 2021

## Stamoplysninger

Kagerup Andels Vandværk

### Bestyrelse

Formand Christopher Hjorth  
Kasserer Benjamin Wilkins  
Bestyrer René Christensen

### Revisor

Døssing & Partnere P/S  
Godkendte revisorer  
Roskildevej 12 A  
3400 Hillerød

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den / 2022

**Dirigent:**

---

## Indholdsfortegnelse

Bestyrelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Anvendt regnskabspraksis	5-6
Resultatopgørelse for 2021	7
Balance pr. 31. december 2021	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 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 er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsinge, den 8. april 2022

### 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 2021 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 8. april 2022

**DØSSING & PARTNERE P/S**  
**Godkendte revisorer**  
**CVR-nr. 42 49 17 48**

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 og indeståender på skattekontoen som uden hindring kan omsættes til 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 2021

	Note	Realiseret 2021 kr.	Realiseret 2020 kr.
<b>Nettoomsætning</b>	1	368.212	279.616
Produktionsomkostninger	2	<u>-246.442</u>	<u>-120.652</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>121.771</b>	<b>158.964</b>
Distributionsomkostninger	3	-6.133	-6.133
Administrationsomkostninger	4	<u>-84.196</u>	<u>-103.129</u>
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>31.441</b>	<b>49.702</b>
Andre driftsindtægter	5	<u>2.386</u>	<u>0</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>33.827</b>	<b>49.702</b>
Finansielle omkostninger	6	<u>-33.827</u>	<u>-49.702</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>

## Balance pr. 31. december 2021

<b>Aktiver</b>	<b>Noter</b>	<b>2021 kr.</b>	<b>2020 kr.</b>
Grunde og bygninger	7	70.531	73.598
Inventar og installationer	7	886.206	864.302
Ledningsnet	7	<u>272.936</u>	<u>279.069</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b><u>1.229.673</u></b>	<b><u>1.216.969</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>1.229.673</u></b>	<b><u>1.216.969</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8	468.418	14.363
Tilgodehavende moms		21.333	0
Tilgodehavende afgift af ledningsført vand		<u>56.058</u>	<u>0</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b><u>545.809</u></b>	<b><u>14.363</u></b>
<b>Likvide beholdninger samt skattekonto</b>		<b><u>69.792</u></b>	<b><u>519.959</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>615.601</u></b>	<b><u>534.322</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u>1.845.274</u></b>	<b><u>1.751.291</u></b>



**Balance pr. 31. december 2021**

<b>Passiver</b>	<b>Noter</b>	<b>2021 kr.</b>	<b>2020 kr.</b>
<b>Overdækning</b>	9	<b><u>1.023.516</u></b>	<b><u>925.095</u></b>
Bankgæld		175.851	0
Erhvervslån		508.075	572.125
Lån, hjælpepakke		67.162	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10	<u>70.670</u>	<u>254.071</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>821.758</u></b>	<b><u>826.196</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>1.845.274</u></b>	<b><u>1.751.291</u></b>
<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	11		

## Noter

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>Note 1 Nettoomsætning</b>		
Fastafgift	254.400	143.100
Vandafgift	210.233	201.771
Gebyrer	0	390
Øvrige indtægter	2.000	-756
Over- og underdækning	-98.421	-64.889
<b>Nettoomsætning i alt</b>	<b><u>368.212</u></b>	<b><u>279.616</u></b>
<b>Note 2 Produktionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse bygninger	590	3.094
Vedligeholdelse råvandsledning, inst. og inventar	72.570	30.294
El til produktion	13.079	16.335
Vandanalyser og boringskontrol	23.345	24.795
IT til produktion	49.827	0
Småanskaffelser	33.919	0
Forsikringer	5.414	5.089
Afskrivninger i alt	47.698	41.045
<b>Produktionsomkostninger i alt</b>	<b><u>246.442</u></b>	<b><u>120.652</u></b>
<b>Note 3 Distributionsomkostninger</b>		
Afskrivninger i alt	6.133	6.133
<b>Distributionsomkostninger i alt</b>	<b><u>6.133</u></b>	<b><u>6.133</u></b>
<b>Note 4 Administrationsomkostninger</b>		
Honorar bestyrelse	60.000	60.000
Øvrige udgifter bestyrelsesmøder og generalforsamling	1.123	365
Kursusomkostninger	530	0
Porto og gebyrer	1.149	3.155
Kontorartikler og telefon	2.504	16.482
IT, hjemmeside, server mv.	408	399
Licenser, faglitteratur og kontingenter	10.982	7.378
Revisor og anden rådgivning	7.500	15.350
<b>Administrationsomkostninger i alt</b>	<b><u>84.196</u></b>	<b><u>103.129</u></b>
<b>Note 5 Andre driftsindtægter</b>		
Måleraflæsningsgebyr	2.385	0
<b>Andre driftsindtægter i alt</b>	<b><u>2.385</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Note 6 Finansielle omkostninger</b>		
Renteudgifter bank	4.892	15.294
Renteudgifter lån	28.351	10.624
Renteudgifter offentlig gæld	584	1.084
Låneomkostninger	0	22.700
<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<b><u>33.827</u></b>	<b><u>49.702</u></b>

## Noter

### Note 7 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet
Kostpris 1. januar	230.000	1.213.355	460.000
Tilgange	0	66.536	0
Afgange	0	0	0
<b>Kostpris 31. december</b>	<b>230.000</b>	<b>1.279.891</b>	<b>460.000</b>
Afskrivninger pr. 1. januar	156.402	349.053	180.931
Årets afskrivninger	3.067	44.632	6.133
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0	0
<b>Afskrivninger pr. 31. december</b>	<b>159.469</b>	<b>393.685</b>	<b>187.064</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december</b>	<b>70.531</b>	<b>886.206</b>	<b>272.936</b>

### Note 8 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

	2021 kr.	2020 kr.
Tilgodehavender brutto	468.418	14.363
Nedskrivning til imødegåelse af tab	0	0
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>468.418</b>	<b>14.363</b>

### Note 9 Over- og underdækning

Overdækning pr. 1. januar	925.095	860.206
Årets underdækning, jf. note 1	98.421	64.889
<b>Over- og underdækning pr. 31. december</b>	<b>1.023.516</b>	<b>925.095</b>

### Note 10 Leverandører af varer og tjenesteydelser

Moms	0	83.615
Afgift af ledningsført vand	0	157.832
Øvrige kreditorer	10.670	12.624
Afsat bestyrelses honorar	60.000	0
<b>Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt</b>	<b>70.670</b>	<b>254.071</b>

### 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.”

## Benjamin Carleton Wilkins

### Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-451638232519

IP: 188.178.xxx.xxx

2022-04-16 17:03:24 UTC

NEM ID 

## Christopher Schmidt Hjorth

### Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-670975284735

IP: 103.7.xxx.xxx

2022-04-16 22:43:23 UTC

NEM ID 

## Rene Meinhardt Christensen

### Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-220209614474

IP: 93.161.xxx.xxx

2022-04-18 18:57:56 UTC

NEM ID 

## Dennis Skovby

### Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:42491748-RID:34068359

IP: 128.76.xxx.xxx

2022-04-19 05:46:40 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: F3P7G-A2NDP-VJDZH-PHH24-QVDWS-B4C3U

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>