

CLAUS CARLSEN

STATSAUTORISERET

REVISIONSANPARTSSELSKAB

Sildeballe 3

8305 Samsø

CVR-nr. 30 55 35 35

IS KETTINGE STORSKOV VANDVÆRK

c/o Boy Steiner, Havedamsvej 1, Hørsholm

Årsrapport for 2021

CVR-nr. 15 34 41 56

Indholdsfortegnelse

Foreningsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængig revisors påtegning på årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Anvendt regnskabspraksis	10
Noter	12

Foreningsoplysninger

Foreningen

IS KETTINGE STORSKOV VANDVÆRK

c/o Boy Steiner, Havedamsvej 1

Hørsholm

CVR-nr.: 15 34 41 56

Hjemsted: Kommune

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Ejendommen

Matrikelnr: 0002o og 0002i Sjælsmark By, Blovstrød

Bestyrelse

Bo Lindhardt

Boy Steiner

Mads Heidemann

Jens Branberg

Jesper Nielsen

Revisor

Claus Carlsen, Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

Sildeballe 3

8305 Samsø

Claus Carlsen

Statsautoriseret revisor

Tlf. 51 32 98 02

E-mail: CC@carlsenrevision.dk

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021 for IS KETTINGE STORSKOV VANDVÆRK.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt kravene i selskabets vedtægter.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vor opfattelse giver årsrapporten et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Ingen af selskabets aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforbehold ud over de anførte, og der påhviler ikke foreningen eventualforpligtelser, som ikke fremgår af årsrapporten.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

olm, den 14. marts 2022

Bestyrelse

Bo Lindhardt
formand

Boy Steiner
Kasserer

Mads Heidemann

Jens Branberg

Jesper Nielsen

Den uafhængig revisors påtegning på årsregnskabet

Til Interessenterne

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for IS KETTINGE STORSKOV VANDVÆRK for regnskabsåret 2021, omfattende , resultatopgørelse, balance, regnskabspraksis og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A.

Det er vor opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A.

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 som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse har ansvaret for at udarbejde et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabets ledelse har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som selskabets ledelse anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlige 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 bestyrelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar

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 regnskabsbrugerne 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,

Den uafhængig revisors påtegning på årsregnskabet

- 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.

Den uafhængig revisors påtegning på årsregnskabet

Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revisionen

IS KETTINGE STORSKOV VANDVÆRK har som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 medtaget det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 1. januar 2021 - 31. december 2021. Resultatbudgettet har, som det fremgår af årsregnskabet, ikke været underlagt revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen 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 revision eller på anden måde synes indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder de 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 væsentlige fejlinformationer i ledelsesberetningen.

København, den 14. marts 2022

Claus Carlsen

Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

Claus Carlsen

statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne18573

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i lighed med tidligere år primært af drift af vandværket på Stumpedyssesvej samt forsyning af områdets beboere med vand.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Vandforbruget følger kalenderåret, dvs. årsrapporten for 2021 afspejler vandforbruget i 2020, der aflæses i efteråret 2020 og afregnes med vandværket i november 2021 sammen med aconto for 2022.

Det samlede forbrug af vand i 2020 10.886 m³, mens det i 2019 har været 11.303 m³.

Der har i 2020 været en difference på ledningsnettet på +3,8%

Den samlede statsafgift var i 2019 kr. 6,37 + moms = kr. 7,96

I 2020 er den samlede statsafgift uændret kr. 6,37 + moms = kr. 7,96

Resultatopgørelsen udviser et underskud på kr. 248.695. Der er foretaget regulering af overdækning med kr. 248.695. Den akkumulerede overdækning på kr. 421.338 planlægges anvendt i henhold til investeringsplan for de kommende år.

Årsrapporten vil blive gennemgået nærmere på den kommende ordinære generalforsamling.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning.

Der er fra regnskabsårets afslutning og frem til idag ikke indtrådt væsentlige forhold, som vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling, som den fremgår af årsrapporten

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2021 kr.</u>	<u>Budget 2021 t.kr.</u>	<u>2020 t.kr.</u>
Fællesomkostninger			
1 Nettoomsætning	251.031	230	218
Indtægter i alt	251.031	230	218
2 Miljøafgifter	-72.000	-66	-76
3 Driftsomkostninger	-381.913	-45	-252
4 Administrationsomkostninger	-31.497	-30	-42
Afskrivninger	-13.377	0	-13
Udgifter i alt	-498.787	-141	-383
Resultat af før renter	-247.756	89	-165
 Øvrige indtægter og omkostninger			
5 Andre finansielle omkostninger	-939	0	-2
	-939	0	-2
 Årets resultat	-248.695	89	-167
Årets resultat fordeles således			
Årets over/underdækning	-248.695	0	-167
I alt	-248.695	89	-167

Balance

Aktiver			
<u>Note</u>		31/12 2021 kr.	31/12 2020 t.kr.
Anlægsaktiver			
6	Ejendom	36.001	36
6	Vandledninger	249.566	263
	Materielle anlægsaktiver i alt	285.567	299
	Anlægsaktiver i alt	285.567	299
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg, danske	21.806	42
	Andre tilgodehavender	2.102	2
	Tilgodehavender i alt	23.908	44
7	Likvide beholdninger	466.496	818
	Omsætningsaktiver i alt	490.404	862
	Aktiver i alt	775.971	1.161

Balance

Passiver			
<u>Note</u>		31/12 2021 kr.	31/12 2020 t.kr.
	Hensat til fremtidig vedligeholdelse		
8	Overdækning	492.370	670
	Hensat til fremtidig vedligeholdelse i alt	492.370	670
Gældsforpligtelser			
9	Skyldig miljøafgift	72.000	147
	Skyldig leverandør	20.505	225
	Merværdiafgift mv.	168.096	96
10	Anden gæld	23.000	23
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	283.601	491
	Gældsforpligtelser i alt	283.601	491
	Passiver i alt	775.971	1.161

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for IS KETTINGE STORSKOV VANDVÆRK er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser (i tilpasset form) for selskaber m.m., der er omfattet af regnskabs klasse A-virksomheder samt vandværkets vedtægter

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

Jf. reglerne i vandforsyningslovens skal vandværket opstille regnskab efter "Hvile i sig selv" princippet. Det betyder reelt set at vandværket ikke har en formue, dvs. egenkapital. Vandværket har i stedet en "overdækning" som skal dække investeringplanen over en årrække.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Om den anvendte regnskabspraksis kan i øvrigt oplyses følgende:

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

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

I resultatopgørelsen indgår ureviderede budgettal for regnskabsåret. Disse budgettal er udelukkende medtaget til orientering og for at vise sammenhænge mellem de budgetterede og de realiserede tal.

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra vandsalg mv. indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang har fundet sted i regnskabsåret. Nettoomsætning indregnes eksklusive 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 ordinære indtægter fratrasket årets omkostninger. En eventuel overdækning anføres som en negativ indtægt ("der opkræves for meget"), mens en eventuel underdækning anføres som tillæg til indtægterne ("der er opkrævet for lidt").

Miljøafgifter

Miljøafgifter omfatter afgift for udpumpet vandmængde i året samt eventuel regulering for tidligere år.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renteindtægter og renteomkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Selskabets ejendom (grund og bygning) indregnes på anskaffelsestidspunktet og værdiansættes ved første indregning til kostpris.

Der afskrives ikke på grunde.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstid efter følgende principper:

Bygninger (restværdi kr. 36.000)

Ledningsnet (restværdi 0) 30 år.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

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")

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Noter

	2021 kr.	Budget 2021 t.kr.	2020 t.kr.
1. Nettoomsætning			
Opkrævning grundtakster	60.350	60	60
Aconto vand opkrævet dette år	190.681	170	158
i alt	251.031	230	218
	251.031	230	218
2. Miljøafgifter			
Miljøafgifter forbrug dette år	72.000	66	76
	72.000	66	76
3. Driftsomkostninger			
Vedligeholdelse ledningsnet incl. vandmålere	336.763	9	221
Vandanlyser	13.919	9	2
Elektricitet	9.482	8	7
Forsikringer	4.349	4	4
Tilsyn vandværk	17.400	15	18
	381.913	45	252
4. Administrationsomkostninger			
Kontorartikler	747	1	4
Kontingenter og abonnementer	3.529	3	3
Porto og gebyrer	1.000	1	1
Møder og generalforsamling	9.721	9	14
Rådgivning og administration	4.500	3	8
Revision	12.000	13	12
	31.497	30	42

Noter

	2021 kr.	Budget 2021 t.kr.	2020 t.kr.
5. Andre finansielle omkostninger			
Renter og gebyrer skattekonto	939	0	2
	939	0	2

Noter

6. Materielle anlægsaktiver

	Ejendom kr.	Vandledninger kr.
Kostpris 1. januar 2021	36.001	396.153
Kostpris 31. december 2021	36.001	396.153
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	0	133.210
Årets af- og nedskrivninger	0	13.377
Afskrivninger 31. december 2021	0	146.587
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	36.001	249.566

31/12 2021 kr.	31/12 2020 t.kr.
-------------------	---------------------

7. Likvide beholdninger

Nordea 6877434220	321.554	248
Nordea 644592282	144.942	570
	466.496	818

8. Overdækning

Saldo primo	670.033	837
Hensat i året	-248.695	-167
Korrektion til tidligere afsat vandafgift	71.032	0
	492.370	670

9. Skyldig miljøafgift

Miljøafgift 2019	0	71
Miljøafgift 2020	0	76
Miljøafgift 2021	72.000	0
	72.000	147

Noter

	31/12 2021 kr.	31/12 2020 t.kr.
10. Anden gæld		
Skyldig revisor	23.000	23
	23.000	23