

**Andelsselskabet
Kastrup - Neder Vindinge Vandværk
Kastrupvej 22
4760 Vordingborg**

**Årsrapport 2022
Driftsbudget for årene 2022 og 2023**

Efterfølgende årsrapport er fremlagt og godkendt på andelsselskabets generalforsamling
den 27/13 2023



Dirigent

11144 csr

Indholdsfortegnelse

	<u>side</u>
Stamoplysninger	3
Bestyrelsespåtegning og revisionspåtegning afgivet af vandværkets kritiske revisorer	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5-7
Anvendt regnskabspraksis	8-10
Resultatopgørelse for året 2022	11
Balance pr. 31. december 2022	12
Noter	13-16

Stamoplysninger

Vandværk	Andelsselskabet CVR-nr.: Stiftet: Hjemsted: Regnskabsår:	Kastrup - Neder Vindinge Vandværk 17 12 05 14 Stiftet i 1950 Vordingborg 1. januar til 31. december 2022
Bestyrelse	Ken Buch Henrik K. Larsen Henrik Larsen Birger Rasmussen Carsten Petersen	
Kasserer	Annette Gertsen	
Revisor	Øernes Revision Registreret Revisionsaktieselskab Næstvedvej 2 4760 Vordingborg	
Vandværkets kritiske revisorer	Karsten Reinhardt Marianne Ejlersen	
Pengeinstitut	Nordea A/S Prins Jørgens Alle 6 4760 Vordingborg	

Bestyrelsespåtegning og revisionspåtegning afgivet af vandværkets kritiske revisorer

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for 2022 for Andelsselskabet Kastrup - Neder Vindinge Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet for regnskabsåret 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vordingborg, den 14. marts 2023

Bestyrelsen:



Ken Buch



Henrik K. Larsen

Henrik Larsen



Birger Rasmussen



Carsten Petersen

Revisionspåtegning afgivet af vandværkets kritiske revisorer

Som generalforsamlingsvalgte revisorer efter § 11 og 12 i vedtægterne, har vi, med støtte i bilagsmaterialet, foretaget en gennemgang og vurdering af årsrapportens enkelte poster, hvilket ikke har givet anledning til bemærkninger.

Vordingborg, den 22/3 2023



Karsten Reinhardt



Marianne Ejlersen

Generalforsamlingsvalgte kritiske revisorer

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til ejerne i andelsselskabet Kastrup - Neder Vindinge Vandværk:

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Andelsselskabet Kastrup - Neder Vindinge Vandværk for regnskabsåret 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven samt andelsselskabets 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 af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 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 selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers 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 krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på årsregnskabets note 1. Det fremgår heraf, at der er usikkerhed forbundet med størrelsen af omsætningen. Vedrørende vandværkets takstblad for året 2022 foreligger der endnu ikke godkendelse fra kommunen.

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på at årsregnskabet indeholder i overensstemmelse med foreningens sædvanlige praksis det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2022 og 2023. Budgettallene, som fremgår i en særskilt kolonne i tilknytning til resultatopgørelsen, har ikke været underlagt revision.

Bestyrelsens ansvar for årsregnskabet

Bestyrelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter. Bestyrelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som bestyrelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er bestyrelsen 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 bestyrelsen 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. 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 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, 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 bestyrelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som bestyrelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om bestyrelsen 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.

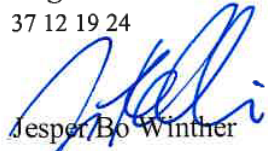
Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Vordingborg, den 23. marts 2023

Øernes Revision

Registreret revisionsaktieselskab

37 12 19 24



Jesper Bo Winther

Statsautoriseret revisor

Medlem af FSR - danske revisorer

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Andelsselskabet Kastrup - Neder Vindinge Vandværk er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for regnskabsklasse A 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 vandafgift er tilstrækkelig.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform:

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

I resultatopgørelsen indgår ureviderede budgettal for regnskabsåret og det kommende år. De er udelukkende medtaget til orientering og for at vise sammenhængen mellem de budgetterede og de realiserede tal.

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 fratrasket årets omkostninger. En eventuel overdækning anføres som 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.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden.

Finansielle indtægter og omkostninger består af renter af bankindeståender.

Balancen

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:

Bygningsanlæg: 50 år, scrapværdi skønnes til 0%

Boringer: 25-50 år, scrapværdi skønnes til 0%

Forsyningsledninger: 40-60 år, scrapværdi skønnes til 0%

Pumper. 10 år, scrapværdi skønnes til 0%

Småanskaffelser under kr. 14.100 samt aktiver med en levetid på under 3 år fradrages straks i resultatopgørelsen.

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.

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").

Periodeafgrænsningsposter:

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

Egenkapital:

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

Anvendt regnskabspraksis

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 værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse for året 2022

<u>Note</u>	Realiseret		Budgettal ikke revideret	
	2022	2021	2022 t/kr.	2023 t/kr.
2 Nettoomsætning	621.924	567.573	534,0	560,0
3 Produktionsomkostninger	-313.038	-322.705	-283,0	-268,0
Bruttoresultat	308.886	244.868	251,0	292,0
4 Distributionsomkostninger	-101.978	-71.671	-70,0	-92,0
5 Administrationsomkostninger	-203.131	-172.301	-180,0	-198,0
Resultat før finansielle poster	3.777	896	1,0	2,0
6 Finansielle indtægter	0	0	0,0	0,0
Finansielle omkostninger	-3.777	-896	-1,0	-2,0
ÅRETS RESULTAT	0	0	0,0	0,0

Balance pr. 31. december 2022

<u>Note</u>	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u>
Aktiver:		
Anlægsaktiver:		
Materielle anlægsaktiver:		
7 Boringer, grunde og bygninger	2.768.479	2.850.204
8 Inventar og installationer - pumpeanlæg	20.662	0
9 Ledningsnet	1.669.782	1.734.590
Materielle anlægsaktiver i alt	4.458.923	4.584.794
 ANLÆGSAKTIVER I ALT	 4.458.923	 4.584.794
 Omsætningsaktiver:		
Tilgodehavender:		
Tilgodehavende vandafgifter, beregnet	42.533	75.323
Andre tilgodehavender	0	4.764
Periodeafgrænsningsposter	14.108	20.289
Tilgodehavender i alt	56.641	100.376
10 Likvide beholdninger	172.100	201.480
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	228.741	301.856
 AKTIVER I ALT	 4.687.664	 4.886.650
 Passiver:		
Gældsforpligtelser:		
Langfristet gældsforpligtelser:		
11 Overdækning	4.398.219	4.640.487
Langfristet gældsforpligtelser i alt	4.398.219	4.640.487
 Kortfristede gældsforpligtelser:		
Leverandører af tjenesteydelser	128.499	82.060
Skyldige grønne afgifter	118.737	131.363
Skyldige omkostninger	16.200	14.750
Skyldig moms	8.798	4.611
Skyldig A-skat/AM-bidrag	17.211	13.379
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	289.445	246.163
 GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	 4.687.664	 4.886.650
 PASSIVER I ALT	 4.687.664	 4.886.650

Noter

<u>Note</u>	Realiseret		Budgettal er ikke revideret	
	2022	2021	2022	2023
			t/kr.	t/kr.
1 Fremhævelse af forhold i regnskabet				
Vedrørende vandværkets takstblad for året 2022 foreligger der endnu ikke godkendelse fra kommunen ved afslutning af revisionen af årsrapporten.				
2 Nettoomsætning				
Vandafgifter	625.375	645.095	650,0	630,0
- heraf videresendte vandafgifter	-253.462	-265.674	-260,0	-250,0
Vederlag for aflæsningslister	7.743	2.200	5,0	7,0
Underdækning	242.268	185.952	139,0	173,0
	621.924	567.573	534,0	560,0
3 Produktionsomkostninger				
Vedligeholdelse, bygninger/installationer	35.995	11.782	15,0	30,0
Vedligeholdelse, boringer og lignende	0	101.958	50,0	5,0
El-udgift, fratrasket energiafgifter	56.112	23.328	30,0	40,0
Vandanalyser og boringskontrol	31.650	43.453	40,0	35,0
Vandaflædningsafgift og renovation	42.215	22.213	25,0	30,0
Opsyn og pasning af værk	64.718	37.000	40,0	47,0
Andre udgifter	623	1.246	3,0	1,0
Afskrivninger, bygninger	81.725	81.725	80,0	80,0
	313.038	322.705	283,0	268,0
4 Distributionsomkostninger				
Vedligeholdelse, ledningsnet mv	30.285	1.463	5,0	25,0
Udgift til måleraflæsning	4.800	5.400	5,0	5,0
Afskrivninger, ledningsnet	64.808	64.808	60,0	60,0
Afskrivninger, inventar, installationer og pumpeanlæg	2.085	0	0,0	2,0
	101.978	71.671	70,0	92,0

Noter

<u>Note</u>	Realiseret		Budgettal er ikke revideret	
	2022	2021	2022	2023
			t/kr.	t/kr.
5 Administrationsomkostninger				
Honorar til formand	24.568	24.600	25,0	25,0
Honorar til kasserer	33.000	33.000	33,0	33,0
Telefon/kontorgodtgørelse	2.500	2.500	2,5	2,5
ATP-bidrag	189	0	0,0	0,0
Leje af lokaler til administration	4.000	4.000	4,0	4,0
Opkrævning og IT-udgifter	49.685	33.923	35,0	50,0
Køb IT-udstyr	4.067	0		2,0
Honorar, IT assistance	2.500	2.500	3,0	3,0
Leje af udstyr til administration	3.500	3.500	3,5	3,5
Forsikringer	5.292	5.008	5,0	5,0
Gaver og repræsentation	8.310	4.836	5,0	5,0
Annoncer	635	477	1,0	1,0
Porto, gebyrer og udbringning	15.187	11.239	12,0	15,0
Kontorinventar	1.431	0	0,0	1,0
Kontorartikler/telefon/internet	10.724	8.783	10,0	10,0
Kontingenter, faglitteratur og licenser	14.838	18.330	20,0	15,0
Revisor- og regnskabsassistance	19.800	18.300	20,0	20,0
Møder og generalforsamling	2.905	1.305	1,0	3,0
	203.131	172.301	180,0	198,0
6 Finansielle omkostninger				
Renteomkostninger, pengeinstitut	495	822	1,0	1,0
Renter kreditorer	2.684	74	0,0	1,0
Renter SKAT	598	0	0,0	0,0
	3.777	896	1,0	2,0

Noter

<u>Note</u>	Realiseret		Budgettal er ikke revideret	
	2022	2021	2022	2023
			t/kr.	t/kr.
7 Boringer, grunde og bygninger				
Anskaffelsessum primo (1992 vurdering)	2.416.769	2.416.769		
Anskaffelsessum ultimo	2.416.769	2.416.769		
Akkum. af- og nedskr. primo	338.345	290.010		
Årets afskrivninger	48.335	48.335		
Akk. af- og nedskr. ultimo	386.680	338.345		
Bogført værdi ultimo	2.030.089	2.078.424		
 2019/20 Omlægning af rør, rentvandstanke m.v.				
Anskaffelsessum primo	834.747	834.747		
Anskaffelsessum ultimo	834.747	834.747		
Akkum. af- og nedskr. primo	62.967	29.577		
Årets afskrivninger	33.390	33.390		
Akk. af- og nedskr. ultimo	96.357	62.967		
Bogført værdi ultimo	738.390	771.780		
 Total				
Anskaffelsessum i alt	3.251.516	3.251.516		
Akk. afskrivninger i alt	-483.037	-401.312		
Boringer, grunde og bygninger i alt	2.768.479	2.850.204		
 Inventar og installationer -				
8 pumpeanlæg				
Anskaffelsessum primo	789.070	789.070		
Årets tilgang	22.747	0		
Anskaffelsessum ultimo	811.817	789.070		
Akkum. af- og nedskr. primo	789.070	789.070		
Årets afskrivninger	2.085	0		
Akk. af- og nedskr. ultimo	791.155	789.070		
Bogført værdi ultimo	20.662	0		

Noter

<u>Note</u>	Realiseret		Budgettal er ikke revideret	
	2022	2021	2022	2023
			t/kr.	t/kr.
9 Ledningsnet				
Anskaffelsessum primo (vurderet i 1992)	2.325.500	2.325.500		
Anskaffelsessum ultimo	2.325.500	2.325.500		
Akkum. af- og nedskr. primo	1.160.000	1.120.000		
Årets afskrivninger	40.000	40.000		
Akk. af- og nedskr. ultimo	1.200.000	1.160.000		
Bogført værdi ultimo	1.125.500	1.165.500		
 Udvidelser i årene 2003 til 2007	 992.334	 992.334		
Anskaffelsessum ultimo	992.334	992.334		
Akkum. af- og nedskr. primo	423.244	398.436		
Årets afskrivninger	24.808	24.808		
Akk. af- og nedskr. ultimo	448.052	423.244		
Bogført værdi ultimo	544.282	569.090		
 Anskaffelsessum i alt	3.317.834	3.317.834		
Akk. afskrivninger i alt	-1.648.052	-1.583.244		
Ledningsanlæg i alt	1.669.782	1.734.590		
 10 Likvide beholdninger				
Nordea A/S konto nr. 4400-461-126	18.398	14.459		
Nordea A/S konto nr. 4405-659-684	153.702	187.021		
	172.100	201.480		
 11 Overdækning				
Overdækning primo	4.640.487	4.826.439		
Årets underdækning jf. note 2	-242.268	-185.952		
	4.398.219	4.640.487		