

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
virksomhedens ordinære generalforsamling

Dirigent



Stensbjergvej 11, 2. 4600 Køge

CVR-nr.: 19 53 68 90
Tlf. nr.: 56 56 06 00

Mail: sr@srrevision.dk
Web: www.srrevision.dk

Kattinge Vandværk A.M.B.A

C/O Jesper Aarup Kongemarksvej 71
4000 Roskilde

ÅRSRAPPORT pr. 31. december 2023

This document has esignatur Agreement-ID: 26686bxbmHm252072429

Kundenr. 2871
CVR-nr 31 83 76 69

Indholdsfortegnelse

Stamoplysninger	side 2
Bestyrelsespåtegning	side 3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	side 4 - 6
Anvendt regnskabspraksis	side 7 - 8
Resultatopgørelse for perioden 1/1-31/12 2023	side 9
Balance pr. 31/12 2023	side 10
Noter	side 11 - 14

Stamoplysninger

Kattinge Vandværk A.M.B.A

CVR-nr.: 31 83 76 69

Hjemsted: Lejre

Regnskabsår: 1. januar til 31. december

Bestyrelse

Anders Jørgensen, formand

Henrik Mærkedahl

Mickel Wurr

Per Arnmark

Jesper Aarup, kasserer

Revision

SR Revision

Godkendt revisionsaktieselskab

Stensbjergvej 11, 2. sal

4600 Køge

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for perioden 1. januar 2023 til 31. december 2023 for Kattinge Vandværk A.M.B.A.

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 2023 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 19. september 2024

Bestyrelsen:

Anders Jørgensen, formand

Henrik Mærkedahl

Mickel Wurr

Per Arnmark

Jesper Aarup, kasserer

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Kattinge Vandværk A.M.B.A

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Kattinge Vandværk A.M.B.A for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance og specifikationer, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

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 vandværket 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 vedrørende revision

Vandværket har med virkning for indeværende regnskabsår valgt at opfylde revisionspligten. Vi skal fremhæve, at sammenligningstallene i årsregnskabet ikke er revideret, som det også fremgår af regnskabet.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Vandværkets Ledelse har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for 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 vandværkets 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 vandværket, 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 vandværkets 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 vandværkets 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 vandværket 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.

Køge, den 19. september 2024

SR Revision
Godkendt revisionsaktieselskab
CVR-nr. 19 53 68 90

Per Riis
mne1167
Master i Skat
Registreret revisor, medlem af FSR - danske revisorer

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kattinge Vandværk A.M.B.A for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt vandværkets vedtægter.

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af vandværkets aktiviteter for regnskabsperioden.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 fratrasket 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”).

Udgifter

Udgifter omfatter omkostninger til drift af ledningsnettet, herunder el, reparationer og vedligeholdelse, samt udgifter til administration m.v.

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:

Ledningsnet

75 år

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.

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.

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.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse

	2023	2022 (ej revideret)	Note
Indtægter:			
Nettoomsætning	105.063	187.516	1
Variable omkostninger:			
Produktionsomkostninger	-70.675	-100.446	2
Distributionsomkostninger	-20.678	0	3
I alt	-91.353	-100.446	
Dækningsbidrag	13.710	87.070	
Administrationsomkostninger	-13.710	-11.610	4
Resultat før af- og nedskrivninger	0	75.460	
Resultat før finansielle poster	0	75.460	
Øvrige finansielle omkostninger	0	-843	5
Årets resultat	0	74.617	

Balance

	2023	2022 (ej revideret)	
Aktiver:			
Anlægsaktiver			
Ledningsanlæg	570.328	0	6
I alt	570.328	0	
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender	0	40.910	7
Tilgodehavende moms	114.400	0	7
Likvide midler	874.214	243.449	8
I alt	988.614	284.359	
Aktiver i alt	1.558.942	284.359	
Passiver:			
Egenkapital	0	179.772	9
Langfristede gældsforpligtigelser			
Over-/underdækning	1.318.992	74.617	10
I alt	1.318.992	74.617	
Kortfristede gældsforpligtigelser			
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtigelser	194.415	0	11
Kreditorer og omkostninger	19.489	29.970	12
Afgift af ledningsført vand	26.046	0	13
I alt	239.950	29.970	
Passiver i alt	1.558.942	284.359	

Noter

	2023	2022 (ej revideret)
1. Nettoomsætning		
Fast afgift	44.250	47.200
Vandforbrug	37.140	97.623
Målerleje	5.900	0
Måler aflæsning	1.320	1.292
Midlertidig energiafgift	18.570	0
Årsafregning	-14.199	-136
Andre indtægter	500	500
Diverse driftsindtægter	0	41.037
Tilslutningsbidrag	1.268.522	0
Renteindtægter	2.078	0
Under- overdækning	-1.259.018	0
I alt	105.063	187.516
2. Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse boringer mv	26.653	1.354
Projekt Risen	0	10.000
Serviceeftersyn filtre	4.781	3.883
Vandanalyser	1.174	8.968
Punktafgift	0	44.615
Pasning af boring	1.500	2.000
Kontingenter	3.950	3.731
El	32.617	25.895
I alt	70.675	100.446

Noter

	2023	2022 (ej revideret)
3. Distributionsomkostninger		
Vandspild	18.771	0
Afskrivning ledninger	1.907	0
I alt	20.678	0
4. Administrationsomkostninger		
Telefon/internet	2.254	0
Kurser	175	2.160
Møder og gaver	1.147	1.879
IT udgifter	132	2.721
Bestyrelsesudgifter	2.500	0
Gebyr bank	289	212
Forsikringer	7.213	4.638
I alt	13.710	11.610
5. Øvrige finansielle omkostninger		
Renteudgifter pengeinstitut	0	843
I alt	0	843
6. Ledningsanlæg		
Anskaffelsessum primo	0	0
Tilgang	572.235	0
Af-/nedskrivninger primo	0	0
Årets af-/nedskrivninger	-1.907	0
I alt	570.328	0

Noter

	2023	2022 (ej revideret)
7. Tilgodehavender		
Tilgodehavender	0	10
Udlæg byggeprojekt	0	40.900
Tilgode moms	114.400	0
I alt	114.400	40.910
8. Likvide midler		
Bank konto LSB	242.987	243.449
Byggekonto LSB	631.227	0
I alt	874.214	243.449
9. Egenkapital		
Andelskapital primo	0	179.772
I alt	0	179.772
10. Over-/underdækning		
Over-/underdækning primo	74.617	0
Overført fra andelskapital	179.772	0
Årets under-/overdækning	1.259.018	74.617
Over/underdækning pr. 31. december	1.513.407	74.617
Heraf kortfristet del (jf. kommende års driftsbudget)	194.415	0
Heraf langfristet del i alt	1.318.992	74.617

Noter

	2023	2022 (ej revideret)
11. Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		
Over/underdækning, jf. note 17	194.415	0
I alt	<u>194.415</u>	<u>0</u>
12. Kreditorer og omkostninger		
Varekreditorer	2.500	29.970
Skyldig forbrugere	16.989	0
I alt	<u>19.489</u>	<u>29.970</u>
13. Afgift af ledningsført vand		
Tilbageholdte afgifter	39.431	
Vandspild, indeværende år	18.771	
Afregnede afgifter	-32.156	
I alt	<u>26.046</u>	
Momsopgørelse		
Salgsmoms	354.144	
Købsmoms	-148.937	
Elafgift	-4.008	
Tilgode moms overført	0	
Momsafregning	-315.599	
I alt	<u>-114.400</u>	

Jesper Aarup

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jesper Aarup

Kasserer

ID: d2f22458-3994-4d81-90e8-eb2afb0299ca

Tidspunkt for underskrift: 28-09-2024 kl.: 09:22:12

Underskrevet med MitID



Anders Jørgensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Andeers Mathias Jørgensen

Bestyrelsesformand

ID: d697477a-065b-4df4-98be-c95a4d6f6539

Tidspunkt for underskrift: 23-09-2024 kl.: 16:58:51

Underskrevet med MitID



Henrik Mærkedahl

Navnet returneret af dansk MitID var:

Henrik Mærkedahl

Bestyrelsesmedlem

ID: bdbba69d-0e55-43d6-8d17-06caef21595f

Tidspunkt for underskrift: 28-09-2024 kl.: 11:06:52

Underskrevet med MitID



Mickel Wurr

Navnet returneret af dansk MitID var:

Mickel Wurr

Bestyrelsesmedlem

ID: bc9cc950-5a42-497c-a8c8-8cb8e0960f49

Tidspunkt for underskrift: 01-10-2024 kl.: 20:23:29

Underskrevet med MitID



Per Arnmark

Navnet returneret af dansk MitID var:

Henrik Mærkedahl

Bestyrelsesmedlem

ID: bdbba69d-0e55-43d6-8d17-06caef21595f

Tidspunkt for underskrift: 25-09-2024 kl.: 20:15:06

Underskrevet med MitID



Per Riis

Navnet returneret af dansk MitID var:

Per Michael Riis

Revisor

På vegne af SR Revision A/S

ID: 308f6aec-d45e-4663-ab50-bd263bba0f91

Tidspunkt for underskrift: 01-10-2024 kl.: 21:39:47

Underskrevet med MitID

