

ÅRSRAPPORT 2021

Stamoplysninger

Kippinge Vandværk A.m.b.a.

Bestyrelse

Annemette Hommel, Formand
Jacob Thomsen, Næstformand
Birgitte Stang, Kasserer
Niels Jensen, Bestyrelsesmedlem
Palle Hansen, Bestyrelsesmedlem

Assistance

Agrovi
Vandværksadministration
Tuse Næs Vej 7 B
4300 Holbæk

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 8/3 2021

Dirigent:



Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Kippinge 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 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kippinge d.

Bestyrelsen:



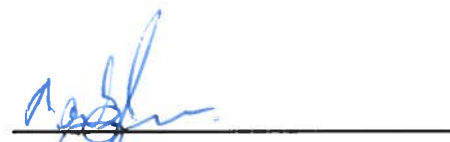
Annemette Hommel
formand



Jacob Thomsen
næstformand



Birgitte Stang
Kasserer



Niels Jensen
bestyrelsesmedlem



Palle Hansen
bestyrelsesmedlem

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til

Kippinge Vandværk A.m.b.a.

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte virksomhed for 2020 på grundlag af virksomhedens 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, Opgave 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. Vi har overholdt relevante etiske krav for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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 årsregnskabsloven.

Holbæk d. 11. februar 2022

Agrovi Vandværksadministration



Britta E. Nielsen
Økonomikonsulent

Folkevalgte revisorers påtegning

Som folkevalgte revisor for Kippinge Vandværk A.m.b.a. har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2021. Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelse, og giver efter vores opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver, den økonomiske stilling samt resultat.

Kippinge d. 25-02-2022



Hans Nielsen
Folkevalgt revisor



Susie Reimers
Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kippinge Vandværk A.m.b.a. 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, og vise, om de budgetterede og hos medlemmerne opkrævede beløb er tilstrækkelige.

Anvendt regnskabspraksis er ændret i forhold til overdækning, der nu er indarbejdet i regnskabet i.h.t. vejledning fra Danske Vandværker. Ændringen medfører ingen ændringer i resultatet.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

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

I resultatopgørelsen indgår ikke reviderede 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 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 personaleomkostninger, 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.

Andre driftsindtægter og omkostninger

Andre driftsindtægter og –omkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets primære aktivitet.

Finansielle poster

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

Finansielle poster består bl.a. af renter af bankindeståender samt udbytter og kursreguleringer på værdipapirer.

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:

Bygninger	13 år
Ledningsnet	8 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af 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").

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede investeringsbeviser, optaget til statusdagens kursværdi.

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 nominal værdi.

Resultatopgørelse for 2021

	Note	Realiseret 2021 kr.	Realiseret 2020 kr.	Budgettal (ej reviderede) 2021 kr.	Budgettal (ej reviderede) 2022 kr.
Nettoomsætning	1	518.160,21	306.102,91	690.000	370.000
Produktionsomkostninger	2	<u>-25.283,99</u>	<u>-43.384,67</u>	<u>-40.000</u>	<u>-40.000</u>
Bruttoresultat		492.876,22	262.718,24	650.000	330.000
Distributionsomkostninger	3	-374.818,36	-185.940,33	-500.000	-180.000
Administrationsomkostninger	4	<u>-150.462,20</u>	<u>-140.228,71</u>	<u>-150.000</u>	<u>-150.000</u>
Resultat af primær drift		-32.404,34	-63.450,80	0	0
Andre driftsindtægter	5	<u>0,00</u>	<u>1.300,00</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster		-32.404,34	-62.150,80	0	0
Finansielle indtægter	6	35.563,54	67.660,54	0	0
Finansielle udgifter	7	-3.159,20	-5.509,74		
Årets resultat		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat før over/underdækning		-92.731,76	93.046,67	-340.000	20.000

Årsregnskab 2021
Kippinge Vandværk A.m.b.a.

Balance pr. 31. december 2021

Aktiver	Noter	2021 kr.	2020 kr.
Forsyningsanlæg	8	128.112,00	133.062,00
Hovedledninger	8	0,00	
Stikledninger	8	<u>644.333,00</u>	<u>751.722,00</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>772.445,00</u>	<u>884.784,00</u>
Anlægsaktiver i alt		772.445,00	884.784,00
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	15.405,64	7.476,00
Andre tilgodehavender	10	0,00	0,00
Periodeafgrænsningsposter			
Tilgodehavender i alt		15.405,64	7.476,00
Værdipapirer	11	1.103.202,40	1.067.638,86
Likvide beholdninger	12	552.630,46	600.845,57
Omsætningsaktiver i alt		1.671.238,50	1.675.960,43
Aktiver i alt		2.443.683,50	2.560.744,43

Årsregnskab 2021
Kippinge Vandværk A.m.b.a.

Balance pr. 31. december 2021

Passiver	Noter	2021 kr.	2020 kr.
Overdækning	13	2.268.302,69	2.361.034,45
Leverandører af varer og tjenesteydelser	14	175.380,81	199.709,98
Gældsforpligtelser i alt		2.443.683,50	2.560.744,43
Passiver		2.443.683,50	2.560.744,43

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser **15**

Der er ikke konstateret pantsætninger eller sikkerhedsstillelser

Noter til resultatopgørelsen for 2021

	2021 kr.	2020 kr.	Budgettal (ej reviderede)	
			2021 kr.	2022 kr.
Note 1 Netto omsætning				
Indtægt vand (incl. afgifter)		569.323,01	350.000	
Fast afgift	274.305,73			275.000
Kubikmeterafgift	110.657,40			110.000
Afregning /reg. sidste år	23.615,32	-7.817,43		
Gebyrer m. moms	5.750,00			
Gebyrer u. moms	1.100,00	5.500,00		5.000
Opkrævet vandafgift		-167.856,00		
Tilslutningsafgift	10.000,00			
Over-/underdækning	<u>92.731,76</u>	<u>-93.046,67</u>	<u>340.000</u>	<u>-20.000</u>
Netto omsætning i alt	<u>518.160,21</u>	<u>306.102,91</u>	<u>690.000</u>	<u>370.000</u>
Note 2 Produktionsomkostninger				
Vedligehold bygninger	866,40	6.399,21		8.000
Vedligehold råvandsledning, inst. Og inventar		2.295,00		3.000
El til produktion	8.293,69	7.576,45		9.000
Vandanalyser	3.209,55	12.949,53		5.000
Vedligehold og køb af inventar		2.017,59		2.000
Vand, varme, renovation og ejendomsskat	3.615,05	3.109,32		3.500
Forsikringer	4.349,30	4.087,57		4.500
Afskrivninger i alt	<u>4.950,00</u>	<u>4.950,00</u>		<u>5.000</u>
Produktionsomkostninger i alt	<u>25.283,99</u>	<u>43.384,67</u>	<u>40.000</u>	<u>40.000</u>
Note 3 Distributionsomkostninger				
Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger	11.526,03	30.341,85		30.000
Udskiftning målere	213.605,15			
Løn driftspersonale	40.000,00	40.000,48		40.000
El distribution	2.298,18	2.209,00		2.500
Teknisk bistand og rådgivning		6.000,00		
Afskrivninger i alt	<u>107.389,00</u>	<u>107.389,00</u>		<u>107.500</u>
Distributionsomkostninger i alt	<u>374.818,36</u>	<u>185.940,33</u>	<u>500.000</u>	<u>180.000</u>

Årsregnskab 2021
Kippinge Vandværk A.m.b.a.

Note 4 Administrationsomkostninger

Honorar bestyrelse	91.842,09	95.000,90	95.000
Befordringsgodtgørelse bestyrelse	663,92	3.360,64	1.000
Generalforsamling og vandværkssamarbejde	692,96	701,95	1.000
Kursusudgifter		1.280,00	1.000
Annoncer	1.374,00	466,20	1.500
Porto og gebyrer	6.524,48	6.965,53	6.500
Kontorartikler og telefon	909,60		1.000
IT, hjemmeside, server mv.	1.016,00	364,00	1.000
Licenser, faglitteratur og kontingenter	25.879,35	21.089,49	26.000
Revisor og anden rådgivning	21.498,60	11.000,00	16.000
Diverse	<u>61,20</u>		
Administrationsomkostninger i alt	<u>150.462,20</u>	<u>140.228,71</u>	<u>150.000</u> <u>150.000</u>

Note 5 Andre driftsindtægter

Øvrige indtægter			
Gebyrer		<u>1.300,00</u>	
Andre driftsindtægter i alt	<u>0,00</u>	<u>1.300,00</u>	<u>-</u> <u>-</u>

Note 6 Finansielle indtægter

Renteindtægter, bank			
Kursregulering investeringsbeviser	35.563,54	67.660,54	
Udbytte værdipapirer			
Finansielle indtægter i alt	<u>35.563,54</u>	<u>67.660,54</u>	<u>-</u> <u>-</u>

Note 7 Finansielle udgifter

Renter diverse	355,81		
Renteudgifter bank	<u>2.803,39</u>	<u>5.509,74</u>	
Finansielle udgifter i alt	<u>3.159,20</u>	<u>5.509,74</u>	<u>-</u> <u>3.000</u>

Noter til balancen for 2021

Note 8 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet
Kostpris 1. januar	270.761,00		2.508.689,00
Tilgange	-		
Afgang	-	-	-
Kostpris 31. december	<u>270.761,00</u>	<u>-</u>	<u>2.508.689,00</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	137.699,00		1.756.967,00
Årets afskrivninger	4.950,00		107.389,00
Afskrivninger vedrørende afgang	-	-	-
Afskrivninger pr. 31. december	<u>142.649,00</u>	<u>-</u>	<u>1.864.356,00</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>128.112,00</u>	<u>-</u>	<u>644.333,00</u>

	2021 kr.	2020 kr.
Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender forbrugere	<u>15.405,64</u>	<u>7.476,00</u>
Tilgodehavender i alt	<u>15.405,64</u>	<u>7.476,00</u>

Note 10 Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender		
Andre tilgodehavender i alt	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Note 11 Værdipapirer

Bankinvest Optima 30 Akk	595.082,20	548.309,40
Bankinvest Optima Rente Akk	<u>508.120,20</u>	<u>519.329,46</u>
Værdipapirer i alt	<u>1.103.202,40</u>	<u>1.067.638,86</u>

Note 12 Likvide beholdninger

Møns Bank 4127971	2.439,37	2.454,06
Møns Bank 4127468	549.457,35	598.391,51
Skattekonto	<u>733,74</u>	
Likvide beholdninger i alt	<u>552.630,46</u>	<u>600.845,57</u>

Note 13 Overdækning

Overdækning pr. 1. januar	2.361.034,45	2.267.987,78
Årets over-/underdækning, jf. note 1	<u>-92.731,76</u>	<u>93.046,67</u>
Overdækning pr. 31. december	<u>2.268.302,69</u>	<u>2.361.034,45</u>

Årsregnskab 2021
Kippinge Vandværk A.m.b.a.

Note 14 Leverandører af varer og tjenesteydelser

Afrundinger moms	-0,44	-1,85
Moms	59.487,00	59.432,00
Afgift af ledningsført vand	79.619,29	80.581,00
Skyldige lønudgifter	36.274,96	47.776,69
Øvrige kreditorer		<u>11.922,14</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>175.380,81</u>	<u>199.709,98</u>