



Sønderjyllands Revision
Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Nørreport 3 · 6200 Aabenraa
Tlf. 74 62 61 12 · Fax 74 62 95 20

Torvegade 6 · 6330 Padborg
Tlf. 74 67 20 21 · Fax 74 67 22 15

Jyllandsgade 28¹ · 6400 Sønderborg
Tlf. 74 43 77 00 · Fax 73 42 09 98

kontakt@sr.dk · www.sr.dk

Kollund Vandværk

Gl. Kirkevej 5B, Kollund, 6340 Kruså

CVR-nr. 74 94 56 19

Årsrapport

1. januar - 31. december 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på foreningens ordinære generalforsamling den 20. april 2023.

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Foreningsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Kollund Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kruså, den 19. april 2023

Bestyrelse

Svend Erik Lassen
Bestyrelsesformand

Eli Hjort-Pedersen

Ulla Momme
Kasserer

Kaj Hansen

René Johannsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til ledelsen i Kollund Vandværk

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Kollund Vandværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 foreningen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerets 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser 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 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 ledelsen enten har til hensigt at likvidere virksomheden, 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 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 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 virksomheden 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder 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 væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Padborg, den 19. april 2023

Sønderjyllands Revision
Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 18 06 16 35

Claus Thomsen
Statsaut. revisor
mne19744

Foreningsoplysninger

Foreningen

Kollund Vandværk
Gl. Kirkevej 5B, Kollund
6340 Kruså

CVR-nr.: 74 94 56 19

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Svend Erik Lassen, Bestyrelsesformand

Eli Hjort-Pedersen

Ulla Momme, Kasserer

Kaj Hansen

René Johannsen

Revision

Sønderjyllands Revision, Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Torvegade 6
6330 Padborg

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af drift af vandværk.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør -140 t.kr. mod -113 t.kr. sidste år.

Egenkapitalen udgør pr. 31. december 2022 11.104 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kollund Vandværk er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse A-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Korrektion af væsentlig fejl

Vandværket har korrigeret en fejl i beregning afskrivninger på vandmålere m.v. i 2021. Fejlen er rettet i 2022 og medfører øgede årlige afskrivninger på ca. 100 t.kr. Den akkumulerede virkning på afskrivninger før 2022 udgør 928 t.kr. som egenkapitalen primo er reduceret med.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter årets fakturerede salg.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	30 år	skønnet værdi
Boringer og vandværk	15-75 år	
Ledningsnet, brønde, målere mv.	10-75 år	

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> t.kr.
1 Nettoomsætning	888.557	861
2 Driftsomkostninger	-327.943	-500
Bruttoresultat	560.614	361
3 Personaleomkostninger	-105.000	-105
4 Salgsomkostninger	-2.240	-1
5 Lokaleomkostninger	-97.477	-11
6 Administrationsomkostninger	-149.541	-108
Resultat før afskrivninger	206.356	136
7 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-331.343	-235
Driftsresultat	-124.987	-99
8 Øvrige finansielle omkostninger	-14.938	-14
Årets resultat	-139.925	-113
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-139.925	-113
Disponeret i alt	-139.925	-113

Balance 31. december

Aktiver		2022	2021
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Anlægsaktiver			
9	Bygninger	580.000	580
10	Produktionsanlæg	1.054.560	1.103
11	Ledningsnet	7.393.129	8.560
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>9.027.689</u>	<u>10.243</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>9.027.689</u>	<u>10.243</u>
Omsætningsaktiver			
12	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	<u>85.202</u>	<u>59</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>85.202</u>	<u>59</u>
13	Likvide beholdninger	<u>2.563.894</u>	<u>2.384</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.649.096</u>	<u>2.443</u>
	Aktiver i alt	<u>11.676.785</u>	<u>12.686</u>

Balance 31. december

Passiver		2022	2021
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Egenkapital			
14	Overført resultat	11.103.837	12.172
	Egenkapital i alt	11.103.837	12.172
Gældsforpligtelser			
15	Leverandører af varer og tjenesteydelser	27.799	47
16	Anden gæld	545.149	467
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	572.948	514
	Gældsforpligtelser i alt	572.948	514
	Passiver i alt	11.676.785	12.686

Noter

	2022 kr.	2021 t.kr.
1. Nettoomsætning		
Salg af vand	324.340	319
Fast afgift	462.645	437
Tilslutningsafgift	57.600	58
Gebyrer	43.972	47
	<u>888.557</u>	<u>861</u>
2. Driftsomkostninger		
Vandanalyser og prøver	25.062	17
Køb af vand	4.808	0
Vandværk, vedligeholdelse	116.145	161
Ledningsnet, vedligeholdelse	181.928	295
Boringer	0	27
	<u>327.943</u>	<u>500</u>
3. Personaleomkostninger		
Lønninger	105.000	105
	<u>105.000</u>	<u>105</u>
4. Salgsomkostninger		
Annoncer	2.240	1
	<u>2.240</u>	<u>1</u>
5. Lokaleomkostninger		
Husleje	12.000	12
Huslejeindtægter	-24.000	-24
El	109.477	23
	<u>97.477</u>	<u>11</u>

Noter

	2022 kr.	2021 t.kr.
6. Administrationsomkostninger		
Kontorartikler	910	2
It-omkostninger	33.251	33
Mindre nyanskaffelser	0	1
Telefon	2.966	3
Porto og gebyrer	14.222	14
Revisorhonorar	28.400	0
Anden assistance	13.700	0
Forsikringer	12.059	13
Kontingenter	13.673	13
Kursusomkostninger	3.375	0
Generalforsamling	3.323	5
Møder	20.327	20
Diverse	3.335	4
	149.541	108
7. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning på bygninger	48.176	48
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	283.167	187
	331.343	235
8. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	14.938	14
	14.938	14

Noter

	31/12 2022 kr.	31/12 2021 t.kr.
9. Bygninger		
Kostpris 1. januar 2022, skønnet værdi	580.000	580
Kostpris 31. december 2022	580.000	580
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	580.000	580
Ejendomsvurdering 1. oktober 2022	560.000	560
10. Produktionsanlæg		
Kostpris 1. januar 2022	2.626.040	2.626
Kostpris 31. december 2022	2.626.040	2.626
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	-1.523.304	-1.475
Årets afskrivninger	-48.176	-48
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	-1.571.480	-1.523
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	1.054.560	1.103
11. Ledningsnet		
Kostpris 1. januar 2022	13.993.031	13.993
Tilgang i årets løb	43.746	0
Kostpris 31. december 2022	14.036.777	13.993
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	-5.432.911	-5.246
Primokorrektion vedrørende afskrivninger	-927.570	0
Årets afskrivninger	-283.167	-187
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	-6.643.648	-5.433
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	7.393.129	8.560
12. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	85.202	59
	85.202	59

Noter

	31/12 2022 kr.	31/12 2021 t.kr.
13. Likvide beholdninger		
Kassebeholdning	91	2
Danske Bank, kto. nr. 4652133959	252.524	451
Danske Bank, kto. nr. 4652060854	1.325.636	938
Danske Bank, kto. nr. 4652178839	985.643	993
	<u>2.563.894</u>	<u>2.384</u>
14. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2022	12.171.332	837
Indskud kapital, fusion af værker	0	970
Korrektion vedrørende anlægsaktiver	-927.570	10.478
Korrigeret overført resultat 1. januar 2022	11.243.762	12.285
Årets overførte resultat	-139.925	-113
	<u>11.103.837</u>	<u>12.172</u>
15. Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	27.799	47
	<u>27.799</u>	<u>47</u>
16. Anden gæld		
Skyldig moms	135.198	109
Skyldig vandafgift	367.851	358
Andre skyldige poster	42.100	0
	<u>545.149</u>	<u>467</u>