

Grant Thornton
Godkendt
Revisionspartnerselskab

Ringvejen 8
9560 Hadsund
CVR-nr. 34209936

T (+45) 98 58 16 22

www.grantthornton.dk

Kongerslev Vandværk Amba

Kongensgade 46, 9293 Kongerslev

CVR-nr. 32 73 97 76

Årsrapport

1. januar - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. marts 2024.



Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Kongerslev Vandværk Amba.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kongerslev, den 13. marts 2024

Bestyrelse

Søren Søndergaard Madsen



Lars Andersen



Arne Sørensen



Morten Nybæk



Per Danmark



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Kongerslev Vandværk Amba

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Kongerslev Vandværk Amba for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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.

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 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 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 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 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.

Hadsund, den 13. marts 2024

Grant Thornton

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36



Anders Flensted Nielsen
statsautoriseret revisor
mne31397

Selskabsoplysninger

Selskabet	Kongerslev Vandværk Amba Kongensgade 46 9293 Kongerslev
	CVR-nr.: 32 73 97 76
	Regnskabsår: 1. januar 2023 - 31. december 2023
Bestyrelse	Søren Søndergaard Madsen Lars Andersen Arne Sørensen Morten Nybæk Per Danmark
Revision	Grant Thornton, Godkendt Revisionspartnerselskab Ringvejen 8 9560 Hadsund
Bankforbindelse	Spar Nord Bank A/S

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
2 Nettoomsætning	957.160	994.157
3 Produktionsomkostninger	-697.136	-466.601
4 Andre eksterne omkostninger	-273.392	-252.985
Bruttoresultat	-13.368	274.571
Bestyrelshonorar	-40.000	-30.000
6 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-126.606	-126.606
Resultat før finansielle poster	-179.974	117.965
7 Andre finansielle indtægter	664	65
8 Øvrige finansielle omkostninger	0	-3.781
Årets resultat	-179.310	114.249
 Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	114.249
Disponeret fra overført resultat	-179.310	0
Disponeret i alt	-179.310	114.249

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Anlægsaktiver			
9	Grunde og bygninger	1.517.543	1.588.270
10	Produktionsanlæg og maskiner	322.926	378.805
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.840.469</u>	<u>1.967.075</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.840.469</u>	<u>1.967.075</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	14.038	28.236
	Andre tilgodehavender	4.671	7.916
	Tilgodehavender i alt	<u>18.709</u>	<u>36.152</u>
	Likvide beholdninger	<u>783.595</u>	<u>794.957</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>802.304</u>	<u>831.109</u>
	Aktiver i alt	<u>2.642.773</u>	<u>2.798.184</u>

Balance 31. december

Passiver	2023	2022
<u>Note</u>		
Egenkapital		
11 Overdækning	2.255.025	2.341.709
Egenkapital i alt	2.255.025	2.341.709
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	36.725	100.446
12 Anden gæld	351.023	356.029
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	387.748	456.475
Gældsforpligtelser i alt	387.748	456.475
Passiver i alt	2.642.773	2.798.184

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Noter

	2023	2022
1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i levering af rent drikkevand til vandværkets forbrugere.		
2. Nettoomsætning		
Fast afgift	615.633	616.607
Målerafgift	50.087	50.561
Vandforbrug	262.140	292.989
Salg af vand til øvrige virksomheder	12.500	20.000
Rykkergebyrer	13.500	12.200
Flyttegebyrer	3.300	1.800
	957.160	994.157
3. Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse bygninger, pumper, m.v.	231.913	69.249
Vedligeholdelse ledningsnet	30.752	99.105
Udskiftning og vedligeholdelse af brønde	234.307	82.446
Udskiftning af vandure	0	5.766
Elforbrug	69.476	139.604
Vandanalyse	52.198	55.448
Målerkontrol	8.490	728
Køb af målere	2.436	0
Teknisk bistand og rådgivning	61.170	7.682
Boringskontrol	0	6.573
Andre udgifter ved produktion	6.394	0
	697.136	466.601
4. Andre eksterne omkostninger		
Administrationsomkostninger, jf. note 5	273.392	252.985
	273.392	252.985

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
5. Administrationsomkostninger		
Kontorartikler	3.970	0
EDB udgifter	11.290	10.682
Telefon og telefax	9.616	8.826
Porto og gebyrer	9.219	8.808
Revisorhonorar	30.710	26.000
Sagkyndig bistand	19.877	0
Kontorassistance	80.000	80.000
Forsikringer	11.646	9.848
Faglitteratur og tidsskrifter	0	244
Kontingenter	10.717	1.187
Kursusomkostninger	4.125	5.685
Personaleomkostninger	4.186	2.350
Bestyrelsesmøder	18.068	15.358
Generalforsamling	6.880	13.307
Abonnement og licensafgift	33.110	54.129
PBS udgifter /software	15.835	16.561
Tab på debitorer	4.143	0
	<u>273.392</u>	<u>252.985</u>
6. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning på bygninger	70.727	70.727
Afskrivning på ledningsnet	55.879	55.879
	<u>126.606</u>	<u>126.606</u>
7. Andre finansielle indtægter		
Renter, pengeinstitutter	664	0
Skattefrie renter	0	65
	<u>664</u>	<u>65</u>
8. Øvrige finansielle omkostninger		
Renter, pengeinstitutter	0	3.781
	<u>0</u>	<u>3.781</u>

Noter

	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
9. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar 2023	2.829.050	2.829.050
Kostpris 31. december 2023	<u>2.829.050</u>	<u>2.829.050</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	-1.240.780	-1.170.053
Årets afskrivninger	-70.727	-70.727
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	<u>-1.311.507</u>	<u>-1.240.780</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>1.517.543</u>	<u>1.588.270</u>
10. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris 1. januar 2023	1.960.008	1.960.008
Kostpris 31. december 2023	<u>1.960.008</u>	<u>1.960.008</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	-1.581.203	-1.525.324
Årets afskrivninger	-55.879	-55.879
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	<u>-1.637.082</u>	<u>-1.581.203</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>322.926</u>	<u>378.805</u>
11. Overdækning		
Overdækning 1. januar 2023	2.341.709	2.205.950
Årets overførte overskud eller underskud	-179.310	114.249
Tilslutningsafgifter	92.626	21.510
	<u>2.255.025</u>	<u>2.341.709</u>
12. Anden gæld		
Skyldig moms	58.464	48.512
Skyldig til forbrugere	0	5.278
Periodiseret årsopgørelser	26.809	18.251
Afgift af ledningsført vand til SKAT	265.750	283.988
	<u>351.023</u>	<u>356.029</u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kongerslev Vandværk Amba 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.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusivt moms og afgifter.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger til indvinden af vand samt vedligeholdelse af anlæg, bygninger, ledningsnet, vandmålere, brønde mv. samt omkostninger til elektricitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter bestyrelshonorar.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af 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

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

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.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger og boringer	40 år	0 %
Ledningsnet mv.	25 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

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 salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Overdækning

Overdækning indeholder realiserede over- og underdækninger samt tilslutningsafgifter. Beløbet kan og skal kun anvendes til selskabets formål i henhold til vedtægterne.

Gældsforpligtelser

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