



Kongerslev Vandværk Amba
Årsrapport for
1. januar 2020 - 31. december 2020
CVR-nr. 32739776

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 27. september 2021

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Kongerslev Vandværk Amba Kongerslevvej 2, 9293 Kongerslev
CVR-nr.	32739776
Stiftelsesdato	1. april 2010
Hjemsted	Aalborg
Regnskabsår	1. januar 2020 - 31. december 2020
Bestyrelse	Søren Søndergaard Madsen Arne Sørensen Morten Faurschou Nybæk Lars Østerballe Andersen - vandværkspasser Per Danmark
Revisor	RevisorHuset Hals Registreret Revisionsanpartsselskab Midtergade 17A 9370 Hals
Generalforsamling	Generalforsamlingen afholdes den 27. september 2021, kl. 19.00.

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020 for Kongerslev Vandværk Amba.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kongerslev, den 20. september 2021


Bestyrelse


Søren Søndergaard Madsen
Formand


Arne Sørensen
Medlem


Morten Faurschou Nybæk
Medlem


Lars Østerballe Andersen -
vandværkspasser
Medlem


Per Danmark
Medlem

Intern revisors påtegning


I henhold til vandværkets vedtægter har vi foretaget en kritisk gennemgang af bilagsmaterialet og fundet det i overensstemmelse med bogføringen.

Vi har ikke foretaget lovpligtig revision.

Kongerslev, den 20. september 2021

Kurt Jensen




Jørgen Boye Pedersen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Kongerslev Vandværk Amba

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Kongerslev Vandværk Amba for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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 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 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 selskabet, 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 selskabets interne kontrol.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- * 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 selskabet 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.

Hals, den 20. september 2021

RevisorHuset Hals

Registreret Revisionsanpartsselskab, CVR-nr. 31885191



Bjarke Kjær

Registreret revisor

mne11396

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Kongerslev Vandværk Amba for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

I årets nettoomsætning indgår faktureret salg af vand.

Afregningsåret omfatter samme periode som regnskabsåret. Salg af vand indregnes derfor på basis af et års levering og forbrug af vand i henhold til årsopgørelsen på tidspunkt for regnskabsårets afslutning.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter i forbindelse med salget.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til vandværkets indvinding af vand og drift, herunder vedligeholdelse af anlæg, pumpestationer mv.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og øvrige lønrelaterede omkostninger, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

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

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

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 ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Kapitalkonto

Udtrykker ejernes indestående i virksomheden, opgjort som forskellen mellem virksomhedens indregnede aktiver og forpligtelser.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Nettoomsætning	1	867.794	884.744
Produktionsomkostninger	2	-273.925	-412.211
Dækningsbidrag I		593.869	472.533
Personaleomkostninger	3	-90.719	-86.752
Dækningsbidrag II		503.150	385.781
Lokaleomkostninger		0	-30.000
Salgsomkostninger	4	-2.826	0
Administrationsomkostninger	5	-191.561	-170.250
Andre eksterne omkostninger		-194.387	-200.250
Indtjeningsbidrag		308.763	185.531
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	6	-141.464	-128.635
Driftsresultat		167.299	56.896
Finansielle omkostninger	7	-3.237	-3.852
Årets resultat		164.062	53.044
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		164.062	53.044
		164.062	53.044

Balance 31. december 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Aktiver			
Bygninger og boringer	8	1.666.283	1.068.722
Ledningsnet mv.	9	499.053	571.377
Materielle anlægsaktiver		2.165.336	1.640.099
Anlægsaktiver		2.165.336	1.640.099
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		11.806	9.651
Periodiseret årsopgørelser		35.515	0
Tilgodehavender		47.321	9.651
Likvide beholdninger	10	572.392	999.235
Omsætningsaktiver		619.713	1.008.886
Aktiver		2.785.049	2.648.985

Balance 31. december 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Passiver			
Kapitalkonto	11	2.413.872	2.249.810
Egenkapital		2.413.872	2.249.810
Leverandører af varer og tjenesteydelser		61.028	55.108
Skyldig moms og afgifter		33.087	42.238
Anden gæld	12	277.062	301.829
Kortfristede gældsforpligtelser		371.177	399.175
Gældsforpligtelser		371.177	399.175
Passiver		2.785.049	2.648.985

Noter

	2020	2019
1. Nettoomsætning		
Fast afgift	536.707	559.832
Målerafgift	44.063	43.315
Vandforbrug	283.324	278.297
Rykkergebyr	1.100	2.100
Flyttegebyr	2.600	1.200
	867.794	884.744
2. Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse Kongensgade	10.565	7.448
Vedligeholdelse smedene & sandene	40.003	52.103
Bygninger vedligeholdelse	2.000	0
Småanskaffelser, smøremiddel mv.	407	1.998
Installationer og vedligeholdelse	1.939	2.731
Køb af inventar	3.500	0
Elforbrug	28.002	52.417
Udskiftning af brønde	42.085	222.800
Udskiftning af vandure	0	687
Vandanalyse	51.668	40.568
Ledningsnet vedligeholdelse	52.779	0
Vandmåler vedligeholdelse	1.966	0
Målerkontrol	7.944	9.161
Køb af målere	5.321	0
Teknisk bistand	25.200	21.600
Forbrugsafgifter	546	698
	273.925	412.211
3. Personaleomkostninger		
Gager	80.000	76.000
Befordringsgodtgørelse	0	1.833
Forsikringer bestyrelsen	8.219	7.901
Personaleomkostninger	2.500	1.018
	90.719	86.752
4. Salgsomkostninger		
Annoncer	2.826	0
	2.826	0

Noter

	2020	2019
5. Administrationsomkostninger		
Bestyrelsesmøder	14.074	3.510
Kursus for bestyrelsesmedlemmer	12.920	175
Porto	522	612
Bankgebyrer	2.786	1.439
Kontorartikler	2.610	991
Telefon	9.982	11.905
Kontingenter	1.187	7.336
Faglitteratur	1.450	0
Abonnement og licensafgift	61.127	36.462
Edb-udgifter / software	5.818	1.334
PBS udgifter/gebyrer	13.933	13.570
Revisorhonorar	25.000	24.000
Revisorhonorar, rest tidligere år	0	28.973
Sagkyndig bistand	30.262	28.562
Generalforsamling	5.806	11.381
Andre administrationsomkostninger	4.084	0
	191.561	170.250
6. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Afskrivninger bygninger	69.140	52.473
Afskrivning ledningsnet	72.324	76.162
	141.464	128.635
7. Finansielle omkostninger		
Renteudgift pengeinstitut	3.237	3.852
	3.237	3.852
8. Bygninger og boringer		
Kostpris primo	2.098.908	2.098.908
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	666.701	0
Kostpris ultimo	2.765.609	2.098.908
Af- og nedskrivninger primo	-1.030.186	-977.713
Årets afskrivninger	-69.140	-52.473
Af- og nedskrivninger ultimo	-1.099.326	-1.030.186
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.666.283	1.068.722

Noter

	2020	2019
9. Ledningsnet mv.		
Kostpris primo	1.960.008	1.960.008
Kostpris ultimo	1.960.008	1.960.008
Af- og nedskrivninger primo	-1.388.631	-1.312.469
Årets afskrivninger	-72.324	-76.162
Af- og nedskrivninger ultimo	-1.460.955	-1.388.631
Regnskabsmæssig værdi ultimo	499.053	571.377
10. Likvide beholdninger		
Spar Nord, driftskonto	572.392	999.235
	572.392	999.235
11. Kapitalkonto		
Egenkapital primo	2.249.810	2.196.766
Periodens resultat efter skat	164.062	53.044
	2.413.872	2.249.810
12. Anden gæld		
A-skat tilbageholdt	8.776	9.654
Skyldig til forbrugerne	3.504	1.275
Periodiseret årsopgørelser	0	8.875
Skyldig afgift af ledningsført vand	264.782	282.025
	277.062	301.829