

ÅHUSE VANDVÆRK A.M.B.A.

Åhusene 5, 4070 Kirke Hyllinge
CVR-nr. 31 50 72 27

Årsrapport for 2022

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 01.04.23

Dirigent

| | |
|--|---------|
| Foreningsoplysninger m.v. | 3 |
| Ledespåtegning | 4 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 5 - 7 |
| Ledelsesberetning | 8 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 - 11 |
| Noter | 11 - 16 |

Foreningen

ÅHUSE VANDVÆRK A.M.B.A.
c/o Inger Lassen
Åhusene 5
4070 Kirke Hyllinge
Hjemsted: Lejre
CVR-nr.: 31 50 72 27
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Bestyrelse

Formand Kurt Jørgen Hansen
Medlem Elisabeth Beckmann
Medlem Henrik Iwersen
Medlem Jamal Bakhteyar
Kasserer Inger Lassen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22 for ÅHUSE VANDVÆRK A.M.B.A..

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens vejledning for små vandværker og årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.22 og resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kirke Hyllinge, den 1. april 2023

Bestyrelsen



Kurt Jørgen Hansen
Formand



Elisabeth Beckmann
Medlem

Henrik Iwersen
Medlem



Jamal Bakhteyar
Medlem



Inger Lassen
Kasserer



Til medlemmet i ÅHUSE VANDVÆRK A.M.B.A.**Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for ÅHUSE VANDVÆRK A.M.B.A. for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter Erhvervsstyrelsens vejledning for små vandværker og årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.22 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22 i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens vejledning for små vandværker og 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 revisoreres 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 Erhvervsstyrelsens vejledning for små vandværker og 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 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 foreningen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 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 foreningen ikke længere kan fortsætte driften.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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.

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 Erhvervsstyrelsens vejledning for små vandværker og årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med erhvervsstyrelsens vejledning for små vandværker og årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Slagelse, den 1. april 2023

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Simon Bach Nielsen
Statsaut. revisor

Væsentligste aktiviteter

Foreningens aktiviteter består i drift af vandværk.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.22 - 31.12.22 udviser et resultat på DKK 0 mod DKK 0 for tiden 01.01.21 - 31.12.21. Balancen viser en egenkapital på DKK 0.

Årets overførte underdækning udgør DKK 50.722 jf. note 1.

Resultatopgørelse

| Note | | 2022 DKK | 2021 DKK |
|------|---|----------------|----------------|
| 1 | Nettoomsætning | 353.843 | 262.172 |
| 2 | Produktionsomkostninger | -100.677 | -60.850 |
| | Bruttofortjeneste I (71,5% - 76,8%) | 253.166 | 201.322 |
| 3 | Distributionsomkostninger | -119.621 | -99.786 |
| | Bruttofortjeneste II (37,7% - 38,7%) | 133.545 | 101.536 |
| 4 | Administrationsomkostninger | -123.773 | -91.884 |
| | Resultat af primær drift | 9.772 | 9.652 |
| | Finansielle omkostninger | -9.772 | -9.652 |
| | Finansielle poster i alt | -9.772 | -9.652 |
| | Årets resultat | 0 | 0 |

| | 31.12.22 | 31.12.21 |
|---|------------------|------------------|
| Note | DKK | DKK |
| AKTIVER | | |
| Grunde og bygninger | 652.216 | 94.320 |
| Produktionsanlæg | 762.559 | 787.859 |
| Distributionsanlæg | 561.665 | 584.504 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 1.976.440 | 1.466.683 |
| Anlægsaktiver i alt | 1.976.440 | 1.466.683 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 0 | 64.888 |
| Andre tilgodehavender | 38.422 | 18.509 |
| Tilgodehavender i alt | 38.422 | 83.397 |
| Kontanter | 21 | 21 |
| Indestående i kreditinstitutter | 1.063.475 | 1.548.418 |
| Likvide beholdninger i alt | 1.063.496 | 1.548.439 |
| Omsætningsaktiver i alt | 1.101.918 | 1.631.836 |
| Aktiver i alt | 3.078.358 | 3.098.519 |

| PASSIVER | | 31.12.22 | 31.12.21 |
|-----------------|--|------------------|------------------|
| Note | | DKK | DKK |
| | Overdækning | 3.018.511 | 3.069.233 |
| | Langfristede gældsforpligtelser i alt | 3.018.511 | 3.069.233 |
| 5 | Anden gæld | 59.847 | 29.286 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 59.847 | 29.286 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 3.078.358 | 3.098.519 |
| | Passiver i alt | 3.078.358 | 3.098.519 |

| | 2022 | 2021 |
|--|------|------|
| | DKK | DKK |

1. Nettoomsætning

| | | |
|--------------------|---------|---------|
| Fast afgift | 174.000 | 174.003 |
| Variabelt bidrag | 86.352 | 116.242 |
| Øvrige indtægter | 42.769 | 65.660 |
| Over-/underdækning | 50.722 | -93.733 |
| I alt | 353.843 | 262.172 |

2. Produktionsomkostninger

| | | |
|---|---------|--------|
| Ejendomsskat | 2.088 | 0 |
| Reparation og vedligeholdelse | 344 | 0 |
| Reparation og vedligeholdelse af produktionsanlæg | 549 | 34.653 |
| Andre omkostninger | 0 | 2.774 |
| Forsikring | 6.254 | 5.934 |
| Løn og gager (produktionsomkostninger) | 63.649 | 289 |
| Andre personaleomk. (produktionsomkostninger) | 2.493 | 0 |
| Afskrivninger | 25.300 | 17.200 |
| I alt | 100.677 | 60.850 |

3. Distributionsomkostninger

| | | |
|--|---------|--------|
| Annoncer | 5.539 | 0 |
| Ledningsvedligeholdelse | 67.313 | 83.478 |
| El | 23.930 | 10.046 |
| Konstaterede tab på tilgodehavender fra salg | 0 | 430 |
| Afskrivninger | 22.839 | 5.832 |
| I alt | 119.621 | 99.786 |

| | 2022 | 2021 |
|--|------|------|
| | DKK | DKK |

4. Administrationsomkostninger

| | | |
|-----------------------|---------|--------|
| Kontorartikler | 854 | 498 |
| It-omkostninger | 26.037 | 7.096 |
| Mindre nyanskaffelser | 3.613 | 886 |
| Telefon og internet | 3.293 | 14.214 |
| Porto og gebyrer | 5.028 | 5.000 |
| Revisorhonorar | 27.500 | 26.000 |
| Erhvervsservice | 24.516 | 25.187 |
| Konsulentassistance | 0 | 8.000 |
| Andre omkostninger | 0 | 560 |
| Kontingenter | 5.402 | 4.091 |
| Kursusomkostninger | 20.890 | 352 |
| Repræsentation | 6.640 | 0 |
| I alt | 123.773 | 91.884 |

5. Anden gæld

| | | |
|--------------------------------|--------|--------|
| A-skat og arbejdsmarkedsbidrag | 25.209 | 0 |
| Afsat revisor og bogføring | 29.200 | 29.286 |
| Skyldig forbrugere | 5.438 | 0 |
| I alt | 59.847 | 29.286 |

6. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens vejledning for små vandværker og årsregnskabsloven.

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Vandværket er underlagt det generelle "hvile-i-sig-selv"- princip, hvorfor der årligt opgøres en over- og underdækning. Den beregnes som årets (øvrige) indtægter fratrukket årets omkostninger. En eventuel overdækning anføres som en negativ indtægt, mens en eventuel underdækning anføres som tillæg til indtægterne.

Produktionsomkostninger

I produktionsomkostninger indregnes omkostninger, der direkte eller indirekte afholdes for at opnå årets nettoomsætning, herunder råvarer og hjælpematerialer, løn og gager mv. samt af- og nedskrivninger på anlægsaktiver, som anvendes i produktionsprocessen.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger til distribution af varer solgt i året samt gennemførte salgskampagner m.v. Herunder indregnes løn og gager til salgspersonale, reklame- og udstillingsomkostninger m.v. samt af- og nedskrivninger på anlægsaktiver, som anvendes i distributions- og salgsaktiviteten.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder løn og gager til det administrative personale og ledelse samt omkostninger til kontorlokaler, kontoromkostninger, tab på debitorer m.v. samt af- og nedskrivninger på anlægsaktiver, der anvendes til administrative forhold.

6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Af- og nedskrivninger**

| | Brugstid, år | Rest- værdi DKK |
|--------------------|-----------------|-----------------------|
| Bygninger | 1-50 | 0 |
| Produktionsanlæg | 1-50 | 0 |
| Distributionsanlæg | 1-75 | 0 |

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

BALANCE**Materielle anlægsaktiver**

Øvrige materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger og produktionsanlæg og maskiner.

Øvrige materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

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

Øvrige materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis foreningens realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Overdækning er et udtryk for, at vandværket har haft større indtægter end krævet i forhold til "hvile-i-sig"-princippet. Posten reguleres hvert år med årets over- eller underdækning.