

CVR nr. 78 64 64 11

Nygade 6

4672 Klippinge

Telf +45 5657 9400

Fax +45 5657 9404

Klippinge Vandværk
Bjergvej 2 A
4672 Klippinge

Årsrapport 2021

Fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling, den 28/3 2022


dirigent

Vandværksoplysninger

Vandværket

Klippinge Vandværk
Bjergvej 2 A
4672 Klippinge

Telefon:
Hjemmeside: www.klippingevand.dk

CVR-nr.: 23485419
Hjemsted: Stevns
Regnskabsår: 01.01. - 31.12.

Bestyrelse

Formand Ole Elbæk
Næstformand Rie Larsen
Kasserer Charlotte Petersen
Bestyrelsesmedlem og vandværkspasser Hans Vilhelmsen
Bestyrelsesmedlem Inger Nøddekær
Revisor Hans Peter Nielsen

Revisor

LOKALREVISION
Registreret revisionsanpartsselskab
Nygade 6
4672 Klippinge

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Klippinge Vandværk

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.

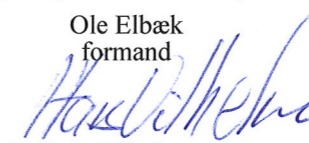
Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

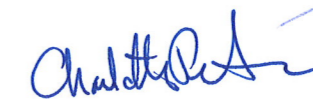
Klippinge, den 28/12 2022



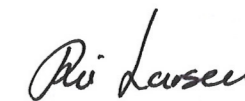
Ole Elbæk
formand



Hans Vilhelmsen
bestyrelsesmedlem



Charlotte Petersen
kasserer



Rie Larsen
Næstformand



Inger Nøddekær
bestyrelsesmedlem

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til forbrugerne i Klippinge Vandværk

Vi har udført review af årsregnskabet for Klippinge Vandværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Klippinge, den 28/3 2022

LOKALREVISION
registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 78646411

Hans Jørgen Rasmussen
registreret revisor, nr. 1295
medlem af FSR - danske revisorer

Intern revisors påtegning

Som folkevalgt revisor for Klippinge Vandværk 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.

Klippinge, den 28/3 2022


Hans Peter Nielsen
revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Klippinge Vandværk 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 uændret i forhold til tidligere år.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

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

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 også personaleomkostninger og maskinpark, samt 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, herunder eksempelvis gebyrer.

Finansielle poster

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

Finansielle indtægter består bl.a. af renter af bankindeståender samt udbytte og kursgevinster på investeringsbeviser.

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:

| | |
|-------------------------------|-------|
| Bygningsanlæg | 33 år |
| Maskinanlæg og installationer | 20 år |
| Boringer | 30 år |
| Ledningsnet | 50 år |
| Målere | 10 år |
| Edb | 10 år |

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

Egenkapital

Årets resultat overføres til underdækning eller overdækning.

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").

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 nominel værdi.

Resultatopgørelse

01.01.2021 - 31.12.2021

| | Realiseret | Pct. | 2020 | Pct. |
|---|------------|------|------|------|
| 1 Nettoomsætning | 581.199 | 100 | 435 | 100 |
| 2 Produktionsomkostninger | -144.609 | -25 | -65 | -15 |
| 3 Distributionsomkostninger | -228.104 | -39 | -186 | -43 |
| Variable omkostninger | -372.713 | -64 | -251 | -58 |
| Dækningsbidrag | 208.486 | 35 | 184 | 42 |
| 4 Administrationsomkostninger | -207.349 | -35 | -201 | -46 |
| Resultat før af- og nedskrivninger | 1.137 | 0 | -17 | -4 |
| 5 Andre driftsindtægter/-omkostninger | 7.838 | 1 | 7 | 2 |
| Resultat før finans. poster | 8.975 | 2 | -10 | -2 |
| Andre finansielle indtægter | 0 | 0 | 54 | 12 |
| 6 Øvrige finansielle omkostninger | -8.975 | -2 | -44 | -10 |
| Finansielle poster | -8.975 | -2 | 10 | 2 |
| Årets resultat | 0 | 0 | 0 | 0 |

Balance

pr. 31.12.2021

| | Realiseret | Pct. | 2020 | Pct. |
|---|------------------|------------|-------------|------------|
| Aktiver | | | | |
| 7 Bygningsanlæg | 281.657 | 8 | 308 | 7 |
| 8 Ledningsanlæg | 2.046.407 | 56 | 2128 | 51 |
| 9 Grunde | 32.900 | 1 | 33 | 1 |
| 10 Boringer | 125.475 | 3 | 138 | 3 |
| Materielle anlægsaktiver aktiver | 2.486.439 | 69 | 2607 | 62 |
| 11 Tilgodehavender | 800 | 0 | 163 | 4 |
| 12 Likvide midler | 1.135.745 | 31 | 1432 | 34 |
| Omsætningsaktiver | 1.136.545 | 31 | 1595 | 38 |
| Aktiver | 3.622.984 | 100 | 4202 | 100 |
| Passiver | | | | |
| 13 Over-/underdækning | 3.528.080 | 97 | 4033 | 96 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 3.528.080 | 97 | 4033 | 96 |
| 14 Kreditorer og omkostninger | 27.968 | 1 | 27 | 1 |
| 15 A-skat | 50.643 | 1 | 16 | 0 |
| 16 Grøn afgift | 9.205 | 0 | 126 | 3 |
| 17 Momsopgørelse | 7.088 | 0 | 0 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | 94.904 | 3 | 169 | 4 |
| Passiver | 3.622.984 | 100 | 4202 | 100 |
| 18 Materielle anlægsaktiver | | | | |
| 19 Oplysning om eventualforpligtelser | | | | |
| 20 Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | | | |

Noter

| | | |
|---|--|-----------------|
| 1 | Nettoomsætning | |
| | Fast driftsbidrag kr. 150,00 pr. part | 54.725 |
| | Kubikmeterafgift kr. 1,00 | 34.729 |
| | Periodisering årsopgørelse, tidligere år | -44.516 |
| | Andre indtægter | 31.742 |
| | Underdækning | 504.519 |
| | Nettoomsætning | <u>581.199</u> |
| 2 | Produktionsomkostninger | |
| | Vedligeholdelse bygninger | -43.202 |
| | Køb af vand | -28.954 |
| | Vandprøver og analyser | -16.332 |
| | Afgrøde erstatning | -477 |
| | Forsikringer | -7.183 |
| | El | -28.982 |
| | Refusion elafgift | 18.764 |
| | Afskrivninger boringer | -11.945 |
| | Afskrivninger bygningsanlæg | -26.299 |
| | Produktionsomkostninger | <u>-144.609</u> |
| 3 | Distributionsomkostninger | |
| | Vedligeholdelse pumper | -52.655 |
| | Vedligeholdelse ledninger | -10.043 |
| | Vedligeholdelse målere | -47.550 |
| | Kortlægning af ledninger | -32.900 |
| | Småaktiver | -3.010 |
| | Afskrivninger ledningsnet | -81.945 |
| | Distributionsomkostninger | <u>-228.104</u> |
| 4 | Administrationsomkostninger | |
| | EDB udgifter | -13.801 |
| | Omk. opkrævn. Nets/Rambøll | -19.168 |
| | Vandadministration | -14.800 |
| | Informationssøgn. (databaser) | -2.919 |
| | Porto og gebyrer | -2.703 |
| | Drift af automatik | -1.000 |
| | Mødeudgifter | -140 |
| | Kursusudgifter | -3.875 |
| | Revisorhonorar | -27.900 |
| | Revisorhonorar tidl. år | -6.056 |
| | Gaver | -5.522 |
| | Kontingenter | -19.050 |
| | Lønninger | -44.578 |
| | Bestyrelseshonorar | -31.500 |
| | Skattefri godtgørelse | -14.337 |
| | Administrationsomkostninger | <u>-207.349</u> |

| | | |
|----|---|------------------|
| 5 | Andre driftsindtægter/-omkostninger | |
| | Gebyrer forbrugere | 9.338 |
| | Tab tvangsauktioner | -1.500 |
| | Andre driftsindtægter/-omkostninger | <u>7.838</u> |
| 6 | Øvrige finansielle omkostninger | |
| | Renteudgift pengeinstitut | -8.975 |
| | Øvrige finansielle omkostninger | <u>-8.975</u> |
| 7 | Bygningsanlæg | |
| | Anskaffelsessum primo | 876.637 |
| | Af-/nedskrivninger primo | -568.681 |
| | Årets af-/nedskrivninger | -26.299 |
| | Bygningsanlæg | <u>281.657</u> |
| 8 | Ledningsanlæg | |
| | Anskaffelsessum primo | 4.097.269 |
| | Af-/nedskrivninger primo | -1.968.917 |
| | Årets af-/nedskrivninger | -81.945 |
| | Ledningsanlæg | <u>2.046.407</u> |
| 9 | Grunde | |
| | Anskaffelsessum primo | 55.900 |
| | Nedskrivning grund | -23.000 |
| | Grunde | <u>32.900</u> |
| | Maskinanlæg og installationer | |
| | Anskaffelsessum primo | 622.257 |
| | Af-/nedskrivninger primo | -622.257 |
| | Maskinanlæg og installationer | <u>0</u> |
| 10 | Boringer | |
| | Anskaffelsessum primo | 361.968 |
| | Af-/nedskrivninger primo | -224.548 |
| | Årets af-/nedskrivninger | -11.945 |
| | Boringer | <u>125.475</u> |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | |
| | Anskaffelsessum primo | 361.552 |
| | Af-/nedskrivninger primo | -361.552 |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | <u>0</u> |

| | | |
|----|---|------------------|
| 11 | Tilgodehavender | |
| | Tilgodehavende tilslutningsbidrag | 800 |
| | Tilgodehavender | <u>800</u> |
| 12 | Likvide midler | |
| | Sydbank A/S 6060 5498884 | 185.709 |
| | Sydbank A/S 6060 5842560 | 950.035 |
| | Likvide midler | <u>1.135.745</u> |
| 13 | Over-/underdækning | |
| | Over-/underdækning primo | 4.055.599 |
| | Op- og nedskrivning grund | -23.000 |
| | Årets underdækning | -504.519 |
| | Over-/underdækning | <u>3.528.080</u> |
| 14 | Kreditorer og omkostninger | |
| | Varekreditorer | 15.595 |
| | Skyldig til forbrugere, restanceliste | 373 |
| | Skyldige adm.omkostninger | 12.000 |
| | Kreditorer og omkostninger | <u>27.968</u> |
| 15 | A-skat | |
| | Tilbageholdt A-skat | 28.485 |
| | Tilbageholdt AM-bidrag | 6.087 |
| | Tilbageholdt A-Skat, sidste år | 13.341 |
| | Tilbageholdt AM-bidrag, sidste år | 2.730 |
| | A-skat | <u>50.643</u> |
| 16 | Grøn afgift | |
| | Opkrævede grønne afgifter | 221.180 |
| | Periodisering vandafgift tidligere år | -113.189 |
| | Afregnede grønne afgifter | -98.786 |
| | Grøn afgift | <u>9.205</u> |
| 17 | Momsopgørelse | |
| | Salgsmoms | 86.294 |
| | Købsmoms | -89.081 |
| | Elafgift | -18.764 |
| | Momsafregning | 28.639 |
| | Momsopgørelse | <u>7.088</u> |

Note 18 Materielle anlægsaktiver

Ved seneste offentlige ejendomsvurdering 1. oktober 2021 er ejendommen vurderet til kr. 270.000 heraf udgør grundværdi kr. 32.900.

Note 19 Oplysning om eventualforpligtelser

Vandværkets bestyrelse har oplyst, at der ikke er nogle kautions-, leasing- og garantiforpligtelser ud over det i årsrapporten anførte.

Note 20 Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Vandværkets bestyrelse har oplyst, at der ikke er nogle pantsætninger og sikkerhedsstillelser udover det i årsrapporten anførte.