

Registrerede revisorer

Bente Bille
Anders Frimann

Jens Daniel Hansen
Line Ryberg Larsen
Susanne Nielsen
Katja Jakobsen

*Kalvehave Vandværk Amba
Lars Hansvej 2 A
4771 Kalvehave*

CVR-nummer: 21 22 25 93

*ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2022*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 28/5 2023



Dirigent

Storegade 1
4780 Stege, Møn
Tlf.: 55 81 54 60
mail@revivision.dk
www.revivision.dk

Godkendt revisionsvirksomhed
Medlem af FSR – danske revisorer

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	7
---------------------------	---

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022

Regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Specifikationer.....	13

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2022 for Kalvehave 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2022.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kalvehave, den 23. februar 2023

Bestyrelse


Ivan Brøgger Jensen


Jan Røngaard


Jørgen Mortensen


Klaus Hemmingsen


Tom Vandal Pedersen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i Kalvehave Vandværk Amba

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Kalvehave Vandværk Amba for perioden 1. januar - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 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 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.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Årsregnskabet indeholder i overensstemmelse med vedtægterne det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2022 og 2023. Budgettallene, som fremgår i de særskilte kolonner i tilknytning til resultatopgørelsen, har ikke været underlagt revision.

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 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:

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- 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 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.

Stege, den 23. februar 2023

ReviVision
Godkendt Revisionsvirksomhed
CVR-nr.: 76893713


Anders Frimann
Registreret revisor

Folkevalgt revisors påtegning

Som folkevalgt revisor for Kalvehave Vandværk A.m.b.a. har jeg revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2022. Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelse, og giver efter min opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver, den økonomiske stilling samt resultat.

Kalvehave, den 23. februar 2023



Stig Eriksson
Folkevalgt revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Kalvehave Vandværk Amba
Lars Hansvej 2 A
4771 Kalvehave

Telefon: 23 42 80 01 Ivan
Hjemmeside: www.kalvehavevv.dk
E-mail: brogger55@hotmail.com

CVR-nr.: 21 22 25 93
Stiftet: 1. januar 1988
Kommune: Vordingborg
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Ivan Brøgger Jensen
Jan Røngaard
Jørgen Mortensen
Klaus Hemmingsen
Tom Vandal Pedersen

Pengeinstitut

Lollands Bank A/S
Algade 52
4760 Vordingborg

Administration

ReviVision
Godkendt Revisionsvirksomhed
Storegade 1
4780 Stege

Telefon 55 81 54 60
mh@revivision.dk

Revisor

ReviVision
Godkendt Revisionsvirksomhed
Storegade 1
4780 Stege

REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Kalvehave Vandværk A.m.b.a. 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.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

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

I resultatopgørelsen indgår ureviderede budgettal for regnskabsåret og det kommende år. De er udelukkende medtaget til orientering og for at vise sammenhængen mellem de budgetterede og de realiserede tal.

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, køretøjer 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 gebyrindtægter.

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 aktieudbytte og kursregulering af aktier.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger og bidrag vedrørende Kommunekredit.

Balancen

Materielle anlægsaktiver.

Vandværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde

REGNSKABSPRAKSIS

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstid efter følgende principper:

Bygninger	50 år
Maskininstallationer	20 år
Ledningsnet	20 - 40 år
Inventar	10 år
Vandmålere	12 år
Boring	50 år

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår, samt leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

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").

Prioritetsgæld

Prioritetsgæld indregnes ved låneoptagelsen til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder værdiansættes prioritetsgælden til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente. Forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes dermed i resultatopgørelsen over lånets løbetid,

Prioritetsgælden er således værdiansat til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld, der opgøres som det oprindeligt modtagne provenu ved låneoptagelsen reduceret med betalte afdrag og korrigeret for en over afdragstiden foretagen afskrivning af lånets kurstab og låneomkostninger på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR 2022 TIL 31. DECEMBER 2022

	2022	2021	2022	2023
	kr. 1000	kr. 1000	kr. 1000	kr. 1000
			Budget	Budget
			Ej	Ej
			revideret	revideret
2 Nettoomsætning.....	1.563.044	1.227	1.700	1.567
3 Produktionsomkostninger.....	598.719-	358-	786-	678-
BRUTTORESULTAT	964.325	869	914	889
4 Distributionsomkostninger	561.863-	502-	485-	462-
5 Administrationsomkostninger.....	336.305-	300-	369-	374-
6 Andre driftsindtægter.....	31.409	35	36	32
DRIFTSRESULTAT	97.566	102	96	85
7 Andre finansielle omkostninger.....	97.566-	102-	96-	85-
ÅRETS RESULTAT	0	0	0	0

BALANCE PR. 31. DECEMBER
AKTIVER

	2022	2021 kr. 1000
8 Grunde og bygninger	2.298.062	2.394
8 Maskininstallationer	1.481.546	1.549
8 Ledningsnet	1.392.012	1.533
8 Inventar	80.489	106
8 Vandmålere.....	56.609	136
8 Boring	346.531	228
Materielle anlægsaktiver.....	5.655.249	5.946
ANLÆGSAKTIVER.....	5.655.249	5.946
9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	199.716	171
10 Andre tilgodehavender	235.681	613
Periodeafgrænsningsposter	2.850	0
Tilgodehavender	438.247	784
11 Likvide beholdninger	2.172.853	1.732
OMSÆTNINGSAKTIVER	2.611.100	2.516
AKTIVER.....	8.266.349	8.462

BALANCE PR. 31. DECEMBER
PASSIVER

	2022	2021 kr. 1000
12 Overdækning	5.931.702	6.124
HENSATTE FORPLIGTELSER	5.931.702	6.124
Gæld til realkreditinstitutter.....	1.573.524	1.667
13 Langfristede gældsforpligtelser	1.573.524	1.667
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	93.478	90
Modtagne forudbetalinger fra kunder.....	161.239	160
14 Anden gæld.....	506.406	421
Kortfristede gældsforpligtelser	761.123	671
GÆLDSFORPLIGTELSER	2.334.647	2.338
 PASSIVER	 8.266.349	 8.462
 15 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
16 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

SPECIFIKATIONER

			2022	2023
			kr. 1000	kr. 1000
			Budget	Budget
			Ej	Ej
	2022	2021	revideret	revideret
		kr. 1000		
1 Selskabets hovedaktivitet				
Selskabets hovedaktivitet består i at skaffe rigeligt med rent vand til den rigtige pris.				
2 Nettoomsætning				
Fast driftsbidrag	628.845	626	629	629
Kubikmeterafgift	578.663	568	568	580
Salg til andre vandforsyninger	157.599	123	212	160
Anden indtægt	5.732	0	0	0
Over- og underdækning	192.205	90-	291	198
Nettoomsætning i alt	1.563.044	1.227	1.700	1.567
3 Produktionsomkostninger				
Vedligeholdelse værket	119.481	30	400	200
El	144.465	50	70	150
Jordleje/erstatning 25 meters	984	3	1	1
Køb af vand hos andre forsyninger	8.070	5	5	8
Vandanalyse	47.198	14	35	40
Vandafledningsafgift	307	0	0	0
Løn pasning	12.000	12	12	12
Afskrivninger boringer	6.599	5	6	7
Afskrivning bygninger	96.328	96	96	96
Afskrivning maskinanlæg	137.589	117	135	138
Afskrivning driftsmidler	25.698	26	26	26
Produktionsomkostninger i alt	598.719	358	786	678
4 Distributionsomkostninger				
Ledningsnet vedligeholdelse	322.343	231	200	250
Vandmåler vedligeholdelse	11.721	50	60	25
Måleraflæsning	3.000	4	5	5
Statsafgift af ledningstab	4.751	0	0	0
Afskrivninger ledningsnet	140.686	138	140	142
Afskrivning vandmålere	79.362	79	80	40
Distributionsomkostninger i alt	561.863	502	485	462

SPECIFIKATIONER

			2022	2023
			kr. 1000	kr. 1000
			Budget	Budget
			Ej	Ej
	2022	2021	revideret	revideret
		kr. 1000		
5 Administrationsomkostninger				
Løn m. m. til bestyrelsen	108.045	107	110	110
Udgifter v/generalforsamling og møder	5.273	6	10	10
Forsikringer	8.532	8	9	9
Befordringsgodtgørelse til bestyrelse	2.632	2	5	10
Kursus for bestyrelsesmedlemmer.....	3.570	0	5	7
Annoncer	1.580	2	3	2
Gebyrer	21.249	20	20	21
Kontorartikler	820	0	2	2
Telefonudgifter	8.067	8	8	8
Kontingenter	15.620	9	26	20
Blue idea SMS.....	21.281	0	0	15
Danløn	440	0	1	1
IT-udgifter	18.406	13	38	20
Revisor.....	98.400	103	100	100
Folkevalgt revisorhonorar.....	500	1	1	1
Revisor gl år regulering	7.043-	0	0	0
Repræsentation	2.751	2	3	3
Rambøll hjemmeside	5.974	0	0	3
Rambøll	13.116	12	13	18
Kvalitetssikringsprogram.....	3.800	4	4	4
Tab på debitorer.....	2.746	1	6	5
Småanskaffelser	546	2	5	5
Administrationsomkostninger i alt	336.305	300	369	374
6 Andre driftsindtægter				
Rykkergebyrer	7.700	7	8	8
Flyttegebyrer.....	7.200	13	13	7
Vordingborg Forsyning	16.509	15	15	17
Andre driftsindtægter i alt.....	31.409	35	36	32
7 Andre finansielle omkostninger				
Garantiprovision Vordingborg Kommune.....	12.503	13	13	12
Renteudgifter Kommune Kredit	73.413	77	73	73
Renteudgift pengeinstitut.....	11.613	12	10	0
Renteudgift øvrige	37	0	0	0
Andre finansielle omkostninger i alt.....	97.566	102	96	85

SPECIFIKATIONER

	Grunde og bygninger	Maskininst- allationer	Ledningsnet	Inventar	Vandmålere	Boring
8 Materielle anlægsaktiver						
Anskaffelsessum, primo	4.816.406	2.700.963	5.422.752	793.178	952.345	274.371
Tilgang i årets løb.....	0	70.094	0	0	0	124.510
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Kostpris 31. december 2022.....	4.816.406	2.771.057	5.422.752	793.178	952.345	398.881
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo	2.422.016-	1.151.922-	3.890.054-	686.991-	816.374-	45.751-
Årets af-/nedskrivninger.....	96.328-	137.589-	140.686-	25.698-	79.362-	6.599-
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Afskrivninger 31. december 2022	2.518.344-	1.289.511-	4.030.740-	712.689-	895.736-	52.350-
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Materielle anlægsaktiver i alt	2.298.062	1.481.546	1.392.012	80.489	56.609	346.531
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
					2022	2021 kr. 1000
9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser						
Vandafgift				199.716	171	
				<hr/>	<hr/>	
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt				199.716	171	
				<hr/>	<hr/>	
10 Andre tilgodehavender						
Andre tilgodehavender				35.681	13	
Skattekontoen				200.000	600	
				<hr/>	<hr/>	
Andre tilgodehavender i alt				235.681	613	
				<hr/>	<hr/>	
11 Likvide beholdninger						
Lollands Bank 6220 1100369				707.981	256	
Møns Bank 6140 1037090.....				725.122	732	
Nordea 6288 188 546				739.750	744	
				<hr/>	<hr/>	
Likvide beholdninger i alt				2.172.853	1.732	
				<hr/>	<hr/>	
12 Overdækning						
Saldo primo.....				6.123.907	6.034	
Årets over- underdækning				192.205-	90	
				<hr/>	<hr/>	
Overdækning i alt				5.931.702	6.124	
				<hr/>	<hr/>	

SPECIFIKATIONER

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
13 Langfristede gældsforpligtelser				
Gæld til realkreditinstitutter.....	1.756.602	1.667.002	93.478	1.157.360
	1.756.602	1.667.002	93.478	1.157.360

	2022	2021 kr. 1000
14 Anden gæld		
Moms og afgifter	107.419	43
A-skat tilbageholdt	28.354	27
Afgift af ledningsført vand	230.135	218
Skyldige omkostninger	140.498	133
Anden gæld i alt	506.406	421

15 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
Der foreligger ingen kontraktlige forpligtelser og eventualposter.

16 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
Der foreligger ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.