

St. Merløse Vandværk a.m.b.a.

Banevej 27, 4370 Store Merløse
CVR-nr. 32 48 82 42

Årsrapport for 2022

Penneo dokumentnøgle: D0JUC-6HKWC-FPXNC-YC6DI-BZCAA-#ECSQ

Virksomhedsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5 - 7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Noter	11 - 19

Virksomheden

St. Merløse Vandværk a.m.b.a.
Banevej 27
4370 Store Merløse
Danmark
Hjemsted: Holbæk
CVR-nr.: 32 48 82 42
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Bestyrelse

Hans Christensen
Preben Jørgensen
Sten Larsen
Carl Christensen
John Harpøth

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22 for St. Merløse Vandværk a.m.b.a..

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Store Merløse, den 15. februar 2023

Bestyrelsen

Hans Christensen
Formand

Preben Jørgensen

Sten Larsen

Carl Christensen

John Harpøth

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til ejeren i St. Merløse Vandværk a.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for St. Merløse 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 årsregnskabsloven.

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

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

St. Merløse Vandværk a.m.b.a. har som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 2022 valgt at medtage det af bestyrelsen godkendte budget for 2022. Budgettet har, som det fremgår af årsregnskabet, 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 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 virksomhedens 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.

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 revisionshandlingerne 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 revisionshandlingerne, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens 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 virksomhedens 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.

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.

Holbæk, den 15. februar 2023

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Thomas Skinbjerg
Statsaut. revisor

Note	2022 DKK	Ikke revideret budget	2021 t.DKK
		2022 DKK	
2	1.041.916	863.000	918
3	26.371	25.000	26
	Indtægter i alt	1.068.287	944
4	Produktionsomkostninger	-335.135	-171.000
	Bruttofortjeneste I	733.152	717.000
5	Distributionsomkostninger	-362.712	-269.000
6	Administrationsomkostninger	-360.601	-448.000
	Andre eksterne omkostninger i alt	-723.313	-717.000
	Resultat før af- og nedskrivninger	9.839	0
7	Finansielle omkostninger	-9.839	0
	Finansielle poster i alt	-9.839	0
	Årets resultat	0	0

AKTIVER		31.12.22	31.12.21
Note		DKK	t.DKK
	Grund	88.000	88
	Bygninger	1.047.288	1.114
	Boring	662.192	522
	Forsyningsledning	1.124.310	1.165
8	Materielle anlægsaktiver i alt	2.921.790	2.889
	Anlægsaktiver i alt	2.921.790	2.889
9	Andre tilgodehavender	2.036	163
	Tilgodehavender i alt	2.036	163
	Kontanter	641	3
	Indestående i kreditinstitutter	1.655.534	1.461
10	Likvide beholdninger i alt	1.656.175	1.464
	Omsætningsaktiver i alt	1.658.211	1.627
	Aktiver i alt	4.580.001	4.516

PASSIVER		31.12.22	31.12.21
Note		DKK	t.DKK
	Takstmæssig overdækning ("Egenkapital" efter gammel praksis) heraf likvid kapital 1,7 mill.	4.345.990	4.042
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	4.345.990	4.042
11	Anden gæld	234.011	474
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	234.011	474
	Gældsforpligtelser i alt	4.580.001	4.516
	Passiver i alt	4.580.001	4.516

1. Væsentligste aktiviteter

Andelsselskabets formål er i overensstemmelse med den til enhver tid gældende vandforsyningslov og det for vandværkets fastsatte regulativ, at forsyne ejendomme inden for vandværkets forsyningsområde med godt og tilstrækkeligt vand, samt at varetage andelshavernes fælles interesser i vandforsyningsspørgsmål, samt heraf afledte forhold.

	2022 DKK	Ikke revideret budget 2022 DKK	2021 t.DKK
2. Nettoomsætning			
Vandafgift - fast andel	523.520	500.000	524
Målerleje	1.215	0	0
Vandafgift - variabel	316.079	300.000	343
Tilslutningsafgift	504.898	80.000	0
Regulering af takstmæssig over/underdækning	-303.796	-17.000	51
I alt	1.041.916	863.000	918

3. Andre driftsindtægter

Gebyrer	14.250	15.000	14
Måler aflæsning	12.013	10.000	12
Målerleje	108	0	0
I alt	26.371	25.000	26

	2022	Ikke revideret budget 2022	2021
	DKK	DKK	t.DKK
4. Produktionsomkostninger			
Vedligeholdelse af vandværket	103.920	35.000	90
Vandskat vedr. spild	-14.542	0	75
Elektricitet	81.839	30.000	32
Vandanalyser og boringskontrol	54.026	35.000	27
Ringforbindelse	1.581	10.000	0
Øvrige produktionsomkostninger	0	1.000	0
Afskrivninger	107.977	60.000	64
Tab på debitorer	334	0	-1
I alt	335.135	171.000	287

5. Distributionsomkostninger

Vedligeholdelse ledningsnet	0	125.000	86
Kontrol af målere og indkøb	98.734	100.000	80
Øvrige distributionsomkostninger	4.950	4.000	6
Udgifter i forbindelse med nye tilslutninger	217.805	0	0
Afskrivninger	41.223	40.000	41
I alt	362.712	269.000	213

	2022 DKK	Ikke revideret budget 2022 DKK	2021 t.DKK
6. Administrationsomkostninger			
Kontorartikler	6.029	40.000	12
It-omkostninger	77.644	60.000	72
Telefon og internet	11.601	0	11
Porto og gebyrer	5.927	0	5
Revisorhonorar	24.000	25.000	0
Personaleomkostninger	5.122	0	3
Forsikringer	6.920	8.000	6
Kontingenter	9.177	0	9
Løn	194.627	300.000	228
Pensionsbidrag og andre sociale bidrag	3.761	0	20
Gaver, småanskaffelser m.v.	8.058	0	23
Øvrige administrationsomkostninger	47	5.000	0
Annoncer	1.481	0	3
Møder, kurser m.v.	6.207	10.000	36
I alt	360.601	448.000	428

7. Finansielle omkostninger

Renter, pengeinstitutter	9.839	0	16
I alt	9.839	0	16

8. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Forsynings-			
	Grund	Bygninger	Boring	ledning
Kostpris pr. 01.01.22	88.000	2.705.045	1.134.939	6.080.392
Tilgang i året	0	0	181.975	0
Kostpris pr. 31.12.22	88.000	2.705.045	1.316.914	6.080.392
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.22	0	-1.591.181	-613.321	-4.914.859
Afskrivninger i året	0	-66.576	-41.401	-41.223
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.22	0	-1.657.757	-654.722	-4.956.082
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.22	88.000	1.047.288	662.192	1.124.310
			31.12.22 DKK	31.12.21 t.DKK

9. Andre tilgodehavender

Moms og afgifter	0	163
Øvrige tilgodehavender	2.036	0
I alt	2.036	163

10. Likvide beholdninger

Kassebeholdning	641	3
Sparekassen Sjælland, konto 0521 139506	1.655.534	1.461
I alt	1.656.175	1.464

	31.12.22	31.12.21
	DKK	t.DKK

11. Anden gæld

Moms og afgifter	66.096	0
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	6.799	13
ATP og andre sociale ydelser	284	0
Øvrig anden gæld	1	0
Øvrig gæld	1.875	269
Skyldig vandsskat	158.956	183
Skyldig vandafgift	0	9
I alt	234.011	474

12. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse A.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Hvile i sig selv princippet

Selskabet er underlagt det særlige hvile-i-sig-selv princip i henhold til vandforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning opgjort som årets resultat efter vandforsyningsloven i forhold til opkrævede priser, skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser. Årets over- eller underdækning indregnes derfor som henholdsvis en omkostning eller en indtægt i resultatopgørelsen. Den akkumulerede over- eller underdækning efter vandforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling

Investeringen i grunde, bygninger, produktionsanlæg, distributionsnet og andre anlæg indregnes i vandprisen i henhold til vandforsyningslovens regler om afskrivninger og henlæggelser og er udtryk for forbrugernes finansiering af anlægsinvesteringer. I årsregnskabet indregnes afskrivningerne over aktivernes forventede brugstid. Derudover kan urealiserede gevinster og tab på værdipapirer og tab på debitorer først indregnes i vandprisen, når de er realiseret.

Tidsmæssige forskelle mellem indregningen i vandprisen og i årsregnskabet udtrykker således enten en udskudt eller fremskudt betaling fra forbrugerne i forhold til den regnskabsmæssige værdi, der vil udlignes over tid. Forskellen indregnes under henholdsvis tilgodehavender eller gæld.

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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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.

12. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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

TAKSTMÆSSIG OVER-/UNDERDÆKNING

Takstmæssig underdækning vedrørende tidligere år, og som i de kommende år opkræves hos forbrugerne i henhold til den fastlagte indtægtsramme, indregnes særskilt i balancen under tilgodehavender. Takstmæssig underdækning indregnes til den værdi, som ledelsen forventer, vil blive opkrævet i de kommende år. Årets regulering af underdækning indregnes i resultatopgørelsen under nettoomsætningen.

Takstmæssig overdækning vedrørende tidligere år, og som i de kommende år skal afregnes til forbrugerne, indregnes i balancen som en særskilt forpligtelse. Årets regulering af overdækning indregnes i resultatopgørelsen under nettoomsætningen.

RESULTATOPGØRELSE**Nettoomsætning**

Indtægter fra salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen i takt med levering af tjenesteydelserne (leveringsmetoden). Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag 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- eller underdækning. Denne beregnes som årets øvrige indtægter fratrukket årets omkostninger. En eventuel overdækning anføres som en negativ indtægt ("der er opkrævet for meget"), mens en eventuel underdækning anføres som tillæg til indtægterne ("der er opkrævet for lidt").

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder gebyrer m.v.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, herunder vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

12. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand, herunder vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Administrationsomkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter alle årets omkostninger til administration og ledelse.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Bygninger	11-100	0
Grund	100	0
Boring	11-25	0
Forsyningsledning	25-50	0

Andre finansielle poster

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

BALANCE**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger, borer og forsyningsledninger.

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.

12. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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

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

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

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.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

"Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument."

Sten Larsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-892250507625

IP: 80.208.xxx.xxx

2023-02-20 09:33:25 UTC

NEM ID 

John Harpøth

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 73faff25-61b6-4f93-b90b-567899ff2270

IP: 87.49.xxx.xxx

2023-02-20 15:25:05 UTC

Mit  

Hans Erik Christensen

Bestyrelsesformand

Serienummer: 627cb563-afab-43da-8fc3-7c877428f99b

IP: 80.209.xxx.xxx

2023-02-20 17:25:58 UTC

Mit  

Ole Preben Jørgensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 90060549-a3cd-47a2-b842-f479337cc9f9

IP: 212.97.xxx.xxx

2023-02-21 06:46:09 UTC

Mit  

Carl Christensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 3f354a39-ef68-42b5-ae79-a45e774882b4

IP: 80.208.xxx.xxx

2023-02-25 09:22:13 UTC

Mit  

Thomas Skinbjerg

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:32895468-RID:56090339

IP: 212.98.xxx.xxx

2023-02-25 09:26:06 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: D0JUC-6HKWC-FPXNC-YC6DI-BZCAA-4ECSQ

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>