



Sønderjyllands Revision

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Nørreport 3 · 6200 Aabenraa  
Tlf. 74 62 61 12

Torvegade 6 · 6330 Padborg  
Tlf. 74 67 20 21

Augustenborg Landevej 7 · 6400 Sønderborg  
Tlf. 74 43 77 00

kontakt@sr.dk · www.sr.dk

# Kollund Vandværk

Gl. Kirkevej 5B, Kollund, 6340 Kruså

CVR-nr. 74 94 56 19

## Årsrapport

1. januar - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

10/4 2024

Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## Ledelsespåtegning

---

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Kollund Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

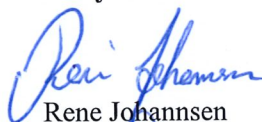
Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kruså, den 8. april 2024

### Bestyrelse

  
Rene Johannsen  
Bestyrelsesformand

  
Kaj Hansen

  
Eli Hjort-Pedersen

  
Henrik Sandager

  
Ulla Momme  
Kasserer

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

---

### **Til ledelsen i Kollund Vandværk**

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Kollund Vandværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 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 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 virksomheden, 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

---

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.
- 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 virksomheden 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.

### **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.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---


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 årsregnskabsloven.

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

Padborg, den 8. april 2024

**Sønderjyllands Revision**  
Statsautoniseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 18 06 16 35

  
Claus Thomsen  
Statsaut. revisor  
mne19744

## Selskabsoplysninger

---

### Foreningen

Kollund Vandværk  
Gl. Kirkevej 5B, Kollund  
6340 Kruså

CVR-nr.: 74 94 56 19  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

### Bestyrelse

Rene Johannsen, Bestyrelsesformand  
Eli Hjort-Pedersen  
Ulla Momme, Kasserer  
Kaj Hansen  
Henrik Sandager

### Revision

Sønderjyllands Revision, Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Torvegade 6  
6330 Padborg

## **Ledelsesberetning**

---

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Virksomhedens aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af drift af vandværk.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat udgør -341 t.kr. mod -140 t.kr. sidste år.

Egenkapitalen udgør pr. 31. december 2023 24.929 t.kr.

Der er i regnskabsåret foretaget en revurdering af værdierne af ledningsnet mv., således at disse er opskrevet til beregnede kostpriser på baggrund af Konkurrencestyrelsens beregningsmodel, som baserer sig på Konkurrencestyrelsens pris- og levetidskatalog fra 2009.

Ændringen har medført øgede afskrivninger på 315 t.kr. i 2023 og forøgelse af kostpriserne har medført en regulering på egenkapital primo på 14.166 t.kr.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Kollund Vandværk er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse A-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### **Resultatopgørelsen**

#### **Nettoomsætning**

Nettoomsætning omfatter årets fakturerede salg.

#### **Vareforbrug**

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og lokaler.

#### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til virksomhedens medarbejdere.

#### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

#### **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**

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til beregnet kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er beregnet kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	30 år	skønnet værdi
Produktionsanlæg og maskiner	15-75 år	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10-75 år	

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

<u>Note</u>	2023 kr.	2022 t.kr.
1 Nettoomsætning	906.059	886
2 Driftsomkostninger	-351.033	-437
<b>Bruttoresultat</b>	<b>555.026</b>	<b>449</b>
3 Personaleomkostninger	-105.000	-105
4 Salgsomkostninger	-1.429	-2
5 Lokaleomkostninger	12.000	12
6 Administrationsomkostninger	-198.814	-148
<b>Resultat før afskrivninger</b>	<b>261.783</b>	<b>206</b>
7 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-617.097	-331
<b>Resultat af primær drift</b>	<b>-355.314</b>	<b>-125</b>
8 Andre finansielle indtægter	14.294	0
9 Øvrige finansielle omkostninger	-89	-15
<b>Årets resultat</b>	<b>-341.109</b>	<b>-140</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	-341.109	-140
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-341.109</b>	<b>-140</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		2023	2022
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Anlægsaktiver</b>			
10	Bygninger	580.000	580
11	Produktionsanlæg	1.291.899	1.055
12	Ledningsnet	21.004.154	7.393
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>22.876.053</u>	<u>9.028</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>22.876.053</u></b>	<b><u>9.028</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
13	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	24.936	85
	Tilgodehavender i alt	<u>24.936</u>	<u>85</u>
14	Likvide beholdninger	2.593.956	2.565
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>2.618.892</u></b>	<b><u>2.650</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>25.494.945</u></b>	<b><u>11.678</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		2023	2022
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Egenkapital</b>			
15	Overført resultat	24.929.185	11.103
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>24.929.185</b>	<b>11.103</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
16	Leverandører af varer og tjenesteydelser	11.100	28
17	Anden gæld	554.660	547
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	565.760	575
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>565.760</b>	<b>575</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>25.494.945</b>	<b>11.678</b>

**Noter**

	2023 kr.	2022 t.kr.
<b>1. Nettoomsætning</b>		
Salg af vand	308.810	321
Fast afgift	553.724	463
Tilslutningsafgift	25.200	58
Gebyrer	18.325	44
	<u>906.059</u>	<u>886</u>
<b>2. Driftsomkostninger</b>		
Vandanalyser og prøver	19.236	25
Køb af vand	443	5
Vandværk, vedligeholdelse	139.559	116
Ledningsnet, vedligeholdelse	152.605	182
El	39.190	109
	<u>351.033</u>	<u>437</u>
<b>3. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	105.000	105
	<u>105.000</u>	<u>105</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>
<b>4. Salgsomkostninger</b>		
Annoncer	1.429	2
	<u>1.429</u>	<u>2</u>
<b>5. Lokaleomkostninger</b>		
Husleje	12.000	12
Huslejeindtægter	-24.000	-24
	<u>-12.000</u>	<u>-12</u>

**Noter**

	2023 kr.	2022 t.kr.
<b>6. Administrationsomkostninger</b>		
Kontorartikler	667	1
It-omkostninger	39.264	33
Mindre nyanskaffelser	11.199	0
Telefon	4.080	3
Porto og gebyrer	15.094	14
Revisorhonorar	30.500	28
Anden assistance	12.900	14
Forsikringer	16.128	12
Kontingenter	18.356	14
Kursusomkostninger	15.427	3
Rejse- og befordringsgodtgørelse	1.932	0
Generalforsamling	3.543	3
Møder	19.612	20
Diverse	10.112	3
	<b>198.814</b>	<b>148</b>
<b>7. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivning på bygninger	48.176	48
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	568.921	283
	<b>617.097</b>	<b>331</b>
<b>8. Andre finansielle indtægter</b>		
Renter, pengeinstitutter	14.294	0
	<b>14.294</b>	<b>0</b>
<b>9. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	89	15
	<b>89</b>	<b>15</b>

## Noter

---

	31/12 2023 kr.	31/12 2022 t.kr.
<b>10. Bygninger</b>		
Kostpris 1. januar 2023, skønnet værdi	580.000	580
<b>Kostpris 31. december 2023</b>	<b>580.000</b>	<b>580</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023</b>	<b>580.000</b>	<b>580</b>
Seneste ejendomsvurdering	560.000	560
<b>11. Produktionsanlæg</b>		
Kostpris 1. januar 2023	2.626.040	2.626
Tilgang i årets løb	285.515	0
<b>Kostpris 31. december 2023</b>	<b>2.911.555</b>	<b>2.626</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	-1.571.480	-1.523
Årets afskrivninger	-48.176	-48
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2023</b>	<b>-1.619.656</b>	<b>-1.571</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023</b>	<b>1.291.899</b>	<b>1.055</b>
<b>12. Ledningsnet</b>		
Kostpris 1. januar 2023	14.036.777	13.993
Regulering af kostpris	14.166.458	0
Tilgang i årets løb	13.488	44
<b>Kostpris 31. december 2023</b>	<b>28.216.723</b>	<b>14.037</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	-6.643.648	-5.433
Primokorrektion vedrørende afskrivninger	0	-928
Årets afskrivninger	-568.921	-283
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2023</b>	<b>-7.212.569</b>	<b>-6.644</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023</b>	<b>21.004.154</b>	<b>7.393</b>



**Noter**

	31/12 2023 kr.	31/12 2022 t.kr.
<b>13. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	24.936	85
	<b>24.936</b>	<b>85</b>
<b>14. Likvide beholdninger</b>		
Kassebeholdning	81	0
Danske Bank, kto. nr. 4652133959	116.353	253
Danske Bank, kto. nr. 4652060854	477.585	1.326
Danske Bank, kto. nr. 4652178839	1.999.937	986
	<b>2.593.956</b>	<b>2.565</b>
<b>15. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2023	11.103.836	12.171
Korrektion vedrørende anlægsaktiver	14.166.458	-928
Korrigeret overført resultat 1. januar 2023	25.270.294	11.243
Årets overførte resultat	-341.109	-140
	<b>24.929.185</b>	<b>11.103</b>
<b>16. Leverandører af varer og tjenesteydelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	11.100	28
	<b>11.100</b>	<b>28</b>
<b>17. Anden gæld</b>		
Skyldig moms	168.326	135
Skyldig vandafgift	342.934	370
Andre skyldige poster	43.400	42
	<b>554.660</b>	<b>547</b>