



**Andelsselskab
Næsgårdens Vandværk
a.m.b.a.**

Ved Skoven 3, Ordrup
4540 Fårevejle
CVR nr. 34660530

Årsrapport 2023

CVR-nr.: 34660530

Resultatopgørelse for 01.01.2023 - 31.12.2023

Balance pr. 31.12.2023

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for perioden 1. januar til 31. december 2023 for Næsgårdens Vandværk A.m.b.a..

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder samt vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af andelsselskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af andelsselskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Der er efter 1. januar 2023 ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling pr. 31. december 2023.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bestyrelsen:

Ordrup, den 12. juni 2024

Jan Gulløv
Formand

Peter Jepsen
Kasserer

Niels Kjølbæk
Næstformand

Ole Rydahl

Finn Buch Petersen
Sekretær

Generalforsamlingsvalgte revisorer:

Vandværkets bilag og forretningsgang er stikprøvevis gennemgået, og der blev ikke fundet anledning til bemærkninger.

Ordrup, den

Hans Lund Pedersen

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Andelsselskab Næsgårdens Vandværket a.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven, Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægger årsregnskab efter årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven, Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægger årsregnskab efter årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter.

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 vandværket i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Vandværket har i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægger årsregnskab efter årsregnskabsloven, medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelsen. Budgettallene, som fremgår i en særskilte kolonner, 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, Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægger årsregnskab efter årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter. 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 vandværkets 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 vandværket, 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:

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 vandværkets 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 vandværkets 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 vandværket 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.

Holbæk, den 12. juni 2024
Damgaard Revision
CVR-nr. 33 07 44 41

René K. Damgaard
Registreret revisor
MNE-nr. 15369
medlem af FSR - danske revisorer

Årsrapporten for Næsgårdens Vandværk a.m.b.a. for perioden 1. januar - 31. december 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder, Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægger årsregnskab efter årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Vandværkets formål ifølge vedtægterne er, i overensstemmelse med den til enhver tid gældende vandforsyningslov og det for vandværket fastsatte regulativ, at forsyne ejendomme indenfor vandværkets forsyningsområde med godt og tilstrækkeligt vand, til lavest mulige driftbidrag, som foruden driftsomkostninger skal dække forsvarlige afskrivninger af anlæg og rimelige henlæggelser til fornyelse og nødvendige udvidelser, samt at varetage medlemmernes fælles interesse i vandforsyningsspørgsmål samt deraf afledte forhold.

Anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så den 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 får vandsalg m.v. indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang har fundet sted i løbet af regnskabsåret. Nettoomsætningen indregnes eksklusive 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 (øvrige) indtægter fratrukket årets omkostninger. En eventuel overdækning anføres som 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 personale omkostninger samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Distributionsomkostninger

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

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

Andre driftsindtægter og omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger omfatter regskabsposter af sekundær karakter i forhold til Vandværkets primære aktivitet, her under f.eks. rykkergebyrer.

Finansielle poster

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

Finansielle indtægter består bl.a. af renter af bankindeståender.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger til pengeinstitutterne.

Balance

Anlægsaktiver

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

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

Hovedanlæg over 40 år, med 2,5 % p.a.

Driftsinstallationer over 10 år, med 10 % p.a.

Rentvandsledning over 20 år, med 5 % p.a.

Vandmålere over 10 år, med 10 % p.a.

Tilbygning over 40 år, med 2,5 % p.a.

Ringledning over 10 år, med 10 % p.a.

"KSON" rentvandsledning over 20 år, med 5 % p. a.

Restværdier udgør 0 % af anskaffelssummer.

Aktiver med en kostpris pr.enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Der afholdes løbende beløb til vedligeholdelse. Disse beløb omkostningsføres i de år, de afholdes.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår.

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter indtægter, der vedrører efterfølgende regnskabsår (forud fakturering).

Egenkapitalen

I henhold til vedtægterne kan det årlige overskud ikke udbetales til medlemmerne, ligesom der ved et medlems udtræden ikke kan udbetales eller udloddes andel i vandværkets formue.

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").

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel restgæld eller det beløb, vandværket skal betale for at indfri forpligtelsen.

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2023

Note	realiseret 2023	realiseret 2022	pr. kr. 1000		
			budget 2023	budget 2024	budget 2025
1 Nettoomsætning	1.434.047	1.355.349	1.343	1.343	1.343
2 Produktionsomkostninger	874.922	773.712	771	800	800
Bruttoresultat	559.124	581.637	572	543	543
3 Distributionsomkostninger	327.405	305.862	316	428	458
4 Administrationsomkostninger	292.156	320.414	320	327	327
Resultat af primær drift	-60.436	-44.639	-64	-212	-242
5 Andre driftsindtægter	59.665	48.360	24	25	25
Resultat før finansielle poster	-772	3.722	-40	-187	-217
6 Finansielle indtægter	772	0	0	0	0
7 Finansielle udgifter	0	3.722	6	0	0
Årets resultat	0	0	-46	-187	-217
Resultatdisponering					
Overført resultat	0	0			

Note	31.12.23	31.12.22
AKTIVER		
Anlægsaktiver		
8 Materielle anlægsaktiver		
Hovedanlæg	226.832	261.657
Driftsinstallation	646.788	729.698
Vandmålere	373.996	495.781
Rentvandsledning	795.117	858.761
KSON rentvandsledning	237.500	287.500
Tilbygning Vandværk	274.671	288.560
Tilbygning administration	499.777	517.011
	<u>3.054.680</u>	<u>3.438.969</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>3.054.680</u>	<u>3.438.969</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender salg af vand	47.307	19.918
Andre tilgodehavender	20.079	19.061
	<u>67.386</u>	<u>38.979</u>
9 Likvide beholdninger	<u>1.598.951</u>	<u>1.284.041</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.666.337</u>	<u>1.323.019</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>4.721.018</u></u>	<u><u>4.761.988</u></u>
Passiver		
10 Overdækning	<u>3.999.513</u>	<u>4.127.488</u>
Gældsforpligtelser		
Kortfristede gældsforpligtelser		
11 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	0	0
Periodeafgrænsningsposter	314.595	317.500
Skyldig grøn afgift	120.582	107.556
Skyldig moms	132.529	95.444
12 Anden gæld	153.799	114.001
	<u>721.505</u>	<u>634.501</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>721.505</u>	<u>634.501</u>
PASSIVER I ALT	<u><u>4.721.018</u></u>	<u><u>4.761.988</u></u>
13 Sikkerhedsstillelser og eventualposter		

note	31.12.23	31.12.22
1 Netto omsætning		
Fast driftsbidrag	1.171.717	1.169.323
Periodeafgrænsning 1/1-31/3	-234.450	-234.000
Kubikmeterafgift	426.950	426.915
Periodeafgrænsning 1/1-31/3	-80.145	-83.500
Tilslutningsbidrag	22.000	22.000
Nettoomsætning	1.306.072	1.300.738
Over/underdækning	127.975	54.611
	1.434.047	1.355.349
2 Produktionsomkostninger		
Boringer, vedligeholdelse	134.173	0
Bygninger, vedligeholdelse	17.004	15.000
Installationer, vedligeholdelse	9.799	27.041
El	59.719	68.541
Jordleje, boring Kårup Skov	20.397	18.747
Ejendomsskatter	4.928	4.748
Forsikring produktionsanlæg	4.980	3.968
Andre udgifter ved produktion	54	369
Køb af vand hos anden forsyning	0	17.041
Vandanalyse	46.970	39.022
Vandaflædn./renovation	947	750
Løn	418.724	420.152
Gratiale	0	8.000
Feriepenge overgangsperiode	0	535
Feriepenge hensatte, regulering	-1.611	0
Sociale ydelser	5.688	5.975
Forsikring driftspersonal	2.301	1.574
Personaleomkostninger	0	4.816
Kørselsomkostninger	1.992	2.563
Afskrivning hovedanlæg	34.826	34.826
Afskrivning tilbygn. Vandværk	13.889	13.889
Afskrivning tilbygn. Adm.bygning	17.234	17.234
Afskrivning driftsinstallation	82.910	68.922
	874.922	773.712
3 Distributionsomkostninger		
Ledningsnet, vedligeholdelse	45.495	36.413
Køb af målere	9.145	0
Kamstrup licens/hosting	10.090	9.251
Grøn afgift ledningstab	8.236	18.709
Ledningsregistrering	19.008	6.059
Afskrivning rent vandsledning	63.645	63.645
Afskrivning KSON rent vandsledn.	50.000	50.000
Afskrivning vandmålere	121.786	121.786
	327.405	305.862

Noter

	31.12.23	31.12.22
4 Administrationsomkostninger		
Bestyrelsesmøder	4.282	2.886
25 års jubilæum	0	7.779
Forsikringer bestyrelsen	2.125	1.616
Kursus bestyrelsesmedlemmer	415	4.000
Honorarer	90.000	90.000
Kørsel	4.715	1.972
Annoncer	0	2.438
Porto	8.629	8.650
Bankgebyrer	3.404	3.429
Kontorartikler, tryksager	0	720
Telefon	5.917	9.173
Forsikring telefon	0	356
Kontingenter	8.955	12.664
Abonnement/licensafgift	6.075	2.170
EDB udgifter	11.375	11.800
PBS	14.984	14.096
Revision af regnskab	25.275	17.750
Sagkyndig bistand	0	7.500
Forbrugerinformation	1.889	0
Repræsentation	3.799	7.217
Jubilæum Vandvæket	0	17.630
Generalforsamling	15.191	14.839
Lønkørsel	2.750	0
Administration Microwa	82.377	81.731
Kassedifference	0	-1
Tab på debitorer	0	0
	<u>292.156</u>	<u>320.414</u>
5 Andre driftsindtægter		
Måleraflæsning	19.629	19.061
Rykkergebyrer	5.200	3.700
Genåbningsgebyr	0	0
Andre indtægter	34.835	25.600
	<u>59.665</u>	<u>48.360</u>
6 Finansielle indtægter		
Pengeinstitutter	<u>772</u>	<u>0</u>
	<u>772</u>	<u>0</u>
7 Finansielle udgifter		
Renteudgift kortfristet gæld	0	1
Pengeinstitutter	<u>0</u>	<u>3.721</u>
	<u>0</u>	<u>3.722</u>

note	Hovedanlæg	Driftsinstallation	Vandmålere
8 Anlægsaktiver			
Kostpris 01.01.23	1.393.027	1.017.042	1.217.856
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	0	0
Kostpris 31.12.23	<u>1.393.027</u>	<u>1.017.042</u>	<u>1.217.856</u>
Afskrivninger 01.01.23	1.131.369	287.344	722.075
Afskrivninger vedr. årets afgang	0	0	0
Årets afskrivninger	34.826	82.910	121.786
Afskrivninger 31.12.23	<u>1.166.195</u>	<u>370.254</u>	<u>843.861</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.12.23	<u>226.832</u>	<u>646.788</u>	<u>373.996</u>
	Rentvandsledning	Ringforbindelse	KSON Rentvandsledning
Kostpris 01.01.23	2.018.497	382.151	1.000.000
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	0	0
Kostpris 31.12.23	<u>2.018.497</u>	<u>382.151</u>	<u>1.000.000</u>
Afskrivninger 01.01.23	1.159.735	382.151	712.500
Årets afskrivninger	63.645	0	50.000
Afskrivninger 31.12.23	<u>1.223.380</u>	<u>382.151</u>	<u>762.500</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.12.23	<u>795.117</u>	<u>0</u>	<u>237.500</u>
	Tilbygning Vandværk	Tilbygning administration	
Kostpris 01.01.23	555.548	689.348	
Tilgang	0	0	
Afgang	0	0	
Kostpris 31.12.23	<u>555.548</u>	<u>689.348</u>	
Afskrivninger 01.01.23	266.988	172.337	
Årets afskrivninger	13.889	17.234	
Afskrivninger 31.12.23	<u>280.876</u>	<u>189.571</u>	
Regnskabsmæssig værdi 31.12.23	<u>274.671</u>	<u>499.777</u>	

note

	31.12.23	31.12.22
9 Likvide beholdninger		
AL-Bank	1.321.240	1.006.488
AL-Bank, projektkonto	277.711	277.553
	<u>1.598.951</u>	<u>1.284.041</u>
 10 Overdækning		
Saldo 1. januar	4.127.488	4.182.099
Årets overdækning	-127.975	-54.611
Overdækning pr. 31. december	<u>3.999.513</u>	<u>4.127.488</u>
 Heraf kortfristet del (jf. kommende års budget)	<u>0</u>	<u>0</u>
Heraf langfristet del	<u>3.999.513</u>	<u>4.127.488</u>
 11 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		
Overdækning, jf. note 10	<u>0</u>	<u>0</u>
 12 Anden gæld		
Skyldige omkostninger	72.160	52.868
Skyldig revision	15.400	15.400
Skattekontoen	0	0
Hensatte skyldige feriepenge	17.283	18.894
Skyldig ATP	852	852
A-skat og AM-bidrag	48.104	25.987
	<u>153.799</u>	<u>114.001</u>
 13 Sikkerhedsstillelser og eventualposter		
Ingen		

This document has been digitally signed and sealed using Capego SmartSign in accordance with the EU regulation known as eIDAS. The signatures within this original file carry legal validity and are binding in all EU states.

Important: Please refrain from making any changes to this file as it may impact its integrity.



All the original signatures incorporated in this document file strictly adhere to the provisions set forth by the European eIDAS regulation. They have been constructed in accordance with the PAdES (PDF Advanced Electronic Signatures) standard, as stipulated by the technical regulations specified in ETSI (European Telecommunications Standards Institute) 319 142. The signatures have been securely encoded within this document file, and the subsequent page(s) provide a visual representation of the encoded signatures.

These signatures hold legal weight and are enforceable in all EU states as regulated by eIDAS.

Read more:

<https://www.wolterskluwer.com/da-dk/solutions/capego-dk/smartsign/trust-center>

