

Nordmarken Vand a.m.b.a.

(CVR nr. 17 88 36 15)

Højager 9
4040 Jyllinge

Årsregnskab
1. januar 2022 til 31. december 2022

Resultatbudget 2023 og 2024

Godkendt på vandværkets
ordinære generalforsamling,
afholdt den

Som dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Bestyrelsens påtegning	3
Den folkevalgte revisors påtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

BESTYRELSENS PÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for 2022 for Nordmarken Vand a.m.b.a.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven klasse A samt vedtægterne.

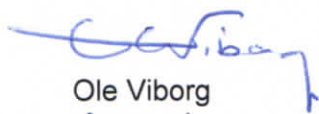
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

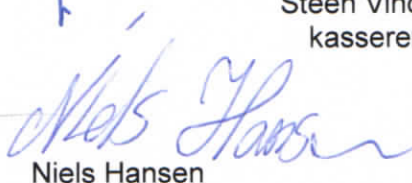
Bestyrelsen:

Jyllinge, 11/5 2023


Ole Viborg
formand


Steen Vindt
kasserer


Bent Torp


Niels Hansen

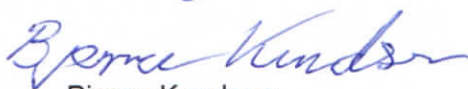

Hans Henrik Andreasen

DEN FOLKEVALGTE REVISORS PÅTEGNING

Som folkevalgt revisorer for Nordmarken Vand 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 vor opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver, den økonomiske stilling samt resultat.

Jyllinge, 2/5 2023



Bjarne Knudsen
Folkevalgt revisor

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til andelshaverne i Nordmarken Vand a.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Nordmarken Vand a.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven og vedtægterne.

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 regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vedtægterne.

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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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

Vandværket har i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægger årsregnskab efter årsregnskabsloven, medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelse og noter. Disse budgettal har, som det også fremgår af resultatopgørelse og noter, ikke været underlagt vores 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 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.

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 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 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.

Roskilde, / - 2023

PRIMA REVISION

Registreret revisionsanpartsselskab
Cvr-nr.: 21 35 61 90

Henrik Bonde Nielsen
Registreret Revisor, FSR – danske revisorer
mne17818

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten 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 fra sidste år, så vandværket benytter de bestemmelser, der findes i årsregnskabsloven. Praksis uddybes nedenfor.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

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

I resultatopgørelsen indgår budgettal for regnskabsåret og de kommende år. De er udelukkende medtaget til orientering og for at vise sammenhængen mellem de budgetterede og de realiserede tal og har ikke været underlagt revision.

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 fratrasket 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, 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.

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 renteindtægter og kursgevinster på obligationer.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens rentekomkostninger og kurstab på værdipapirer

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:

Bygninger og boringer	50 år
Ledningsnet	40 år
Inventar og tekniske anlæg	10 år

Tilgodehavender

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

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").

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital

Egenkapital bruges kun i forbindelse med indbetaling af andelskapital – ellers bruger vandværket kun begrebet over-/underdækning.

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
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2022

Note			Ej underlagt revision		
	2022	2021 kr.1.000	Budget 2022 kr.1.000	Budget 2023 kr.1.000	Budget 2024 kr.1.000
1	Nettoomsætning	1.466.958	1.196	1.506	1.560
2	Produktionsomkostninger.....	-744.825	-617	-772	-775
	DÆKNINGSBIDRAG.....	722.133	579	734	785
3	Distributionsomkostninger.....	-428.753	-278	-429	-484
4	Administrationsomkostninger.....	-301.580	-309	-313	-319
5	Andre driftsindtægter	20.571	20	18	18
	DRIFTSRESULTAT	12.371	12	10	0
6	Finansielle indtægter/udgifter.....	-12.371	-12	-10	0
	ÅRETS RESULTAT.....	0	0	0	0
RESULTATDISPONERING.....					
	Overført over/underdækning til balancen	41.556	396	-5	-59
				673	

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022
AKTIVER

Note

	2022	2021 kr.1.000
Grunde, bygninger og boringer	874.524	903
Ledninger	6.452.955	5.815
Tekniske anlæg og inventar	31.183	61
Materielle anlægsaktiver	7.358.662	6.779
7 ANLÆGSAKTIVER	7.358.662	6.779
Tilgodehavender fra 269 forbrugere	116.211	121
Tilgodehavende moms	399.128	111
Tilgodehavende afgift på ledningsført vand	40.190	8
Andre tilgodehavender	20.630	122
Periodeafgrænsningsposter	2.850	2
Tilgodehavender	579.009	364
Likvide beholdninger	997.340	1.695
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.576.349	2.059
AKTIVER	8.935.011	8.838

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022
PASSIVER

Note

	2022	2021 kr.1.000
8 Overdækning	8.663.061	8.622
Langfristede gældsforpligtelser	8.663.061	8.622
Leverandører af vare og tjenesteydelser	38.298	47
Forudbetalt fra 704 forbrugere	204.104	140
9 Anden gæld	29.548	29
Kortfristede gældsforpligtelser	271.950	216
GÆLDSFORPLIGTELSE	8.935.011	8.838
PASSIVER	8.935.011	8.838
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

Note			Ej underlagt revision		
	2022	2021 kr. 1.000	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024
			kr. 1.000	kr. 1.000	kr. 1.000
1 Nettoomsætning					
Fast afgift.....	758.978	758	756	756	1.258
Kubikmeter afgift.....	704.376	658	725	725	940
Tilslutningsbidrag.....	21.860	146	0	0	0
Diverse gebyrer.....	23.300	30	20	20	20
Over/underdækning.....	-41.556	-396	5	59	-673
Nettoomsætning i alt.....	1.466.958	1.196	1.506	1.560	1.545
2 Produktionsomkostninger					
Køb af vand.....	215.262	101	200	270	270
Elforbrug, værk.....	166.490	92	100	130	130
Vedligeholdelse, værk og borer.....	161.802	122	135	135	155
Vandanalyser.....	120.659	114	115	115	100
Kørselsgodtgørelse.....	2.793	1	3	3	3
Forsikringer.....	10.105	9	8	9	9
Robust vandforsyning.....	9.133	92	100	50	50
Afskrivning, bygninger og borer.....	28.322	50	77	29	29
Afskrivning, driftsmidler.....	30.259	36	34	34	34
Produktionsomkostninger i alt.....	744.825	617	772	775	780
3 Distributionsomkostninger					
Vedligeholdelse, ledninger.....	146.706	28	140	190	170
Vedligeholdelse, stophaner og målere.....	24.354	3	20	20	20
Måler aflæsning.....	9.077	10	12	12	12
IT udgifter.....	24.251	24	20	25	25
Ledningsregistrering.....	9.797	9	10	10	10
Afskrivning, ledninger.....	214.568	204	227	227	227
Distributionsomkostninger i alt.....	428.753	278	429	484	464
4 Administrationsomkostninger					
Honorar bestyrelse.....	115.500	116	116	116	116
Kontorhjælp.....	58.600	54	60	60	60
Kontorudgifter og tryksager.....	246	0	1	1	1
IT-udgifter.....	38.978	59	50	55	55
Telefon.....	25.630	18	20	20	20
Porto & gebyr.....	3.773	4	4	4	4
Revisorhonorar.....	28.000	27	30	30	30
Kurser.....	555	3	5	5	5
Kontingenter og faglitteratur.....	13.532	13	12	12	12
Generalforsamling.....	5.508	5	5	6	6
Møder og gaver.....	11.116	10	10	10	10
Tab på debitorer.....	142	-0	0	0	0
Administrationsomkostninger i alt.....	301.580	309	313	319	319

NOTER

Note			Ej underlagt revision		
	2022	2021 kr.1.000	Budget 2022 kr.1.000	Budget 2023 kr.1.000	Budget 2024 kr.1.000
5 Andre driftsindtægter					
Salg målerdata mv.....	20.571	20	18	18	18
Andre driftsindtægter i alt.....	20.571	20	18	18	18
6 Finansielle indtægter/udgifter					
Renteudgifter pengeinstitutter.....	-12.371	-12	-10	0	0
Andre finansielle indtægter/udgifter i alt	-12.371	-12	-10	0	0

Note	Grunde, bygninger og boringer	Ledningsnet	Tekniske anlæg og inventar
7 Materielle anlægsaktiver			
Kostpris, primo.....	3.868.097	16.243.502	383.055
Tilgang.....	0	852.759	0
Afgang.....	0	-174.889	0
	<u>3.868.097</u>	<u>16.921.372</u>	<u>383.055</u>
Kostpris 31. december 2022	3.868.097	16.921.372	383.055
Af-/nedskrivninger, primo.....	-2.965.251	-10.428.738	-321.613
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....	0	174.889	0
Årets af-/nedskrivninger.....	-28.322	-214.568	-30.259
	<u>-2.993.573</u>	<u>-10.468.417</u>	<u>-351.872</u>
Af-/nedskrivninger 31. december 2022	-2.993.573	-10.468.417	-351.872
Materielle anlægsaktiver i alt.....	<u>874.524</u>	<u>6.452.955</u>	<u>31.183</u>
			2021
		2022	kr.1.000
8 Overdækning			
Overdækning primo.....		8.621.505	8.226
Årets over/underdækning jf. note 1.....		41.556	396
		<u>8.663.061</u>	<u>8.622</u>
Overdækning i alt.....		<u>8.663.061</u>	<u>8.622</u>
9 Anden gæld			
Skyldig A-skat og AM bidrag.....		29.548	29
		<u>29.548</u>	<u>29</u>
Anden gæld i alt.....		<u>29.548</u>	<u>29</u>
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
Ingen			