



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

Ved Skoven 3, Ordrup  
4540 Fårevejle  
CVR nr. 34660530

# **Årsrapport 2022**

**CVR-nr.: 34660530**

**Resultatopgørelse for 01.01.2022 - 31.12.2022**

**Balance pr. 31.12.2022**

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for perioden 1. januar til 31. december 2022 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 2022 samt af resultatet af andelsselskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Der er efter 1. januar 2022 ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling pr. 31. december 2022.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bestyrelsen:

Ordrup, den        juli 2023

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 Næsbygårdens Vandværket a.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven, Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægges 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 2022 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven, Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægges 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 aflægges 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 aflægges 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 . juli 2023  
**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 2022 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 regnskabsposter 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.

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

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

Restværdier udgør 0 % af anskaffelsessummer.

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 nominal 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 2022

Note	realiseret <b>2022</b>	realiseret <b>2021</b>	pr. kr. 1000		
			budget <b>2022</b>	budget <b>2023</b>	budget <b>2024</b>
1 <b>Nettoomsætning</b>	1.355.349	1.239.591	1.387	1.343	1.343
2 Produktionsomkostninger	<u>773.712</u>	<u>644.240</u>	<u>682</u>	<u>771</u>	<u>771</u>
<b>Bruttoresultat</b>	581.637	595.351	705	572	572
3 Distributionsomkostninger	305.862	349.285	317	316	316
4 Administrationsomkostninger	<u>320.414</u>	<u>283.494</u>	<u>339</u>	<u>320</u>	<u>320</u>
<b>Resultat af primær drift</b>	-44.639	-37.427	49	-64	-64
5 Andre driftsindtægter	<u>48.360</u>	<u>43.765</u>	<u>20</u>	<u>24</u>	<u>24</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	3.722	6.338	69	-40	-40
6 Finansielle indtægter	0	5	0	0	0
7 Finansielle udgifter	<u>3.722</u>	<u>6.343</u>	<u>6</u>	<u>6</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>63</u>	<u>-46</u>	<u>-40</u>
<b>Resultatdisponering</b>					
Overført resultat	<u>0</u>	<u>0</u>			



Note	31.12.22	31.12.21
<b>AKTIVER</b>		
<b>Anlægsaktiver</b>		
8	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	
	Hovedanlæg	261.657 296.483
	Driftsinstallation	729.698 103.477
	Vandmålere	495.781 617.567
	Rentvandsledning	858.761 922.406
	KSON rentvandsledning	287.500 337.500
	Tilbygning Vandværk	288.560 302.449
	Tilbygning administration	517.011 534.245
	<u>3.438.969</u>	<u>3.114.127</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>3.438.969</u> <u>3.114.127</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
<b>Tilgodehavender</b>		
	Tilgodehavender salg af vand	19.918 2.074
	Andre tilgodehavender	19.061 20.043
	<u>38.979</u>	<u>22.117</u>
9	<b>Likvide beholdninger</b>	<u>1.284.041</u> <u>1.811.883</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>1.323.019</u> <u>1.834.000</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u><u>4.761.988</u></u> <u><u>4.948.127</u></u>
<b>Passiver</b>		
10	<b>Overdækning</b>	<u>4.127.488</u> <u>4.182.099</u>
<b>Gældsforpligelse</b>		
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
11	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	0 0
	Periodeafgrænsningsposter	317.500 329.405
	Skyldig grøn afgift	107.556 164.192
	Skyldig moms	95.444 124.230
12	Anden gæld	114.001 148.201
	<u>634.501</u>	<u>766.028</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>634.501</u> <u>766.028</u>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<u><u>4.761.988</u></u> <u><u>4.948.127</u></u>
13	<b>Sikkerhedsstillelser og eventualposter</b>	

note	31.12.22	31.12.21
<b>1 Netto omsætning</b>		
Fast driftsbidrag	1.169.323	1.166.225
Periodeafgrænsning 1/1-31/3	-234.000	-233.550
Kubikmeterafgift	426.915	492.585
Periodeafgrænsning 1/1-31/3	-83.500	-95.855
Tilslutningsbidrag	22.000	66.000
<b>Nettoomsætning</b>	<b>1.300.738</b>	<b>1.395.405</b>
Over/underdækning	54.611	-155.814
	<b>1.355.349</b>	<b>1.239.591</b>
<b>2 Produktionsomkostninger</b>		
Boringer, vedligeholdelse	0	0
Bygninger, vedligeholdelse	15.000	3.268
Installationer, vedligeholdelse	27.041	39.211
EI	68.541	20.599
Jordleje, boring Kårup Skov	18.747	18.044
Ejendomsskatter	4.748	4.654
Forsikring produktionsanlæg	3.968	3.365
Andre udgifter ved produktion	369	133
Køb af vand hos anden forsyning	17.041	0
Vandanalyse	39.022	37.120
Vandafledn./renovation	750	745
Løn	420.152	429.295
Gratiale	8.000	0
Feriepenge overgangsperiode	535	567
Sociale ydelser	5.975	5.516
Forsikring driftspersonal	1.574	1.363
Personaleomkostninger	4.816	715
Kørselsomkostninger	2.563	801
Afskrivning hovedanlæg	34.826	34.826
Afskrivning tilbygn. Vandværk	13.889	13.889
Afskrivning tilbygn. Adm.bygning	17.234	17.234
Afskrivning driftsinstallation	68.922	12.897
	<b>773.712</b>	<b>644.240</b>
<b>3 Distributionsomkostninger</b>		
Ledningsnet, vedligeholdelse	36.413	69.721
Kamstrup licens/hosting	9.251	8.958
Grøn afgift ledningstab	18.709	31.328
Ledningsregistrering	6.059	6.151
Afskrivning rent vandsledning	63.645	61.485
Afskrivning KSON rent vandsledn.	50.000	50.000
Afskrivning vandmålere	121.786	121.642
	<b>305.862</b>	<b>349.285</b>

	31.12.22	31.12.21
<b>4 Administrationsomkostninger</b>		
Bestyrelsesmøder	2.886	3.628
25 års jubilæum	7.779	0
Forsikringer bestyrelsen	1.616	1.584
Kursus bestyrelsesmedlemmer	4.000	868
Honorarer	90.000	85.000
Kørsel	1.972	1.225
Rejseudgifter	0	3.313
Godtgørelse kontorhold	0	3.850
Kursus personale	0	8.200
Personaleomkostninger	0	218
Annoncer	2.438	0
Porto	8.650	8.116
Bankgebyrer	3.429	1.221
Diverse gebyrer	0	0
Kontorartikler, tryksager	720	128
Kontorinventar vedligeholdelse	0	0
Småanskaffelser	0	0
Telefon	9.173	9.020
Forsikring telefon	356	1.068
Kontingenter	12.664	9.297
Abonnement/licensafgift	2.170	3.800
EDB udgifter	11.800	16.265
PBS	14.096	14.174
Revision af regnskab	17.750	15.675
Sagkyndig bistand	7.500	0
Repræsentation	7.217	5.573
Jubilæum Vandvæket	17.630	0
Vandværkssamarbejde	0	904
Generalforsamling	14.839	11.030
Administration Microwa	81.731	79.337
Kassedifference	-1	0
Tab på debitorer	0	0
	<u>320.414</u>	<u>283.494</u>
<b>5 Andre driftsindtægter</b>		
Måler aflæsning	19.061	17.466
Rykkergebyrer	3.700	5.050
Genåbningsgebyr	0	750
Andre indtægter	25.600	20.500
	<u>48.360</u>	<u>43.765</u>
<b>6 Finansielle indtægter</b>		
Pengeinstitutter	0	5
	<u>0</u>	<u>5</u>
<b>7 Finansielle udgifter</b>		
Renteudgift kortfristet gæld	1	110
Pengeinstitutter	3.721	6.233
	<u>3.722</u>	<u>6.343</u>

note	Hovedanlæg	Driftsinstallation	Vandmålere
<b>8 Anlægsaktiver</b>			
Kostpris 01.01.22	1.393.027	321.900	1.217.856
Tilgang	0	695.142	0
Afgang	0	0	0
Kostpris 31.12.22	<u>1.393.027</u>	<u>1.017.042</u>	<u>1.217.856</u>
Afskrivninger 01.01.22	1.096.544	218.422	600.289
Afskrivninger vedr. årets afgang	0	0	0
Årets afskrivninger	34.826	68.922	121.786
Afskrivninger 31.12.22	<u>1.131.369</u>	<u>287.344</u>	<u>722.075</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.12.22	<u>261.657</u>	<u>729.698</u>	<u>495.781</u>
	Rentvandsledning	Ringforbindelse	KSON Rentvandsledning
Kostpris 01.01.22	2.018.497	382.151	1.000.000
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	0	0
Kostpris 31.12.22	<u>2.018.497</u>	<u>382.151</u>	<u>1.000.000</u>
Afskrivninger 01.01.22	1.096.091	382.151	662.500
Årets afskrivninger	63.645	0	50.000
Afskrivninger 31.12.22	<u>1.159.735</u>	<u>382.151</u>	<u>712.500</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.12.22	<u>858.761</u>	<u>0</u>	<u>287.500</u>
	Tilbygning Vandværk	Tilbygning administration	
Kostpris 01.01.22	555.548	689.348	
Tilgang	0	0	
Afgang	0	0	
Kostpris 31.12.22	<u>555.548</u>	<u>689.348</u>	
Afskrivninger 01.01.22	253.099	155.103	
Årets afskrivninger	13.889	17.234	
Afskrivninger 31.12.22	<u>266.988</u>	<u>172.337</u>	
Regnskabsmæssig værdi 31.12.22	<u>288.560</u>	<u>517.011</u>	

note	<b>31.12.22</b>	<b>31.12.21</b>
<b>9 Likvide beholdninger</b>		
AL-Bank	1.006.488	1.015.377
AL-Bank, projektkonto	277.553	796.506
	<u>1.284.041</u>	<u>1.811.883</u>
<b>10 Overdækning</b>		
Saldo 1. januar	4.182.099	4.026.285
Årets overdækning	-54.611	155.814
Overdækning pr. 31. december	<u>4.127.488</u>	<u>4.182.099</u>
Heraf kortfristet del (jf. kommende års budget)	<u>0</u>	<u>0</u>
Heraf langfristet del	<u>4.127.488</u>	<u>4.182.099</u>
<b>11 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser</b>		
Overdækning, jf. note 10	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>12 Anden gæld</b>		
Skyldige omkostninger	52.868	50.408
Skyldig revision	15.400	15.400
Skattekontoen	0	125
Skyldige feriepenge, overgangsperiode	0	0
Hensatte skyldige feriepenge	18.894	18.894
Skyldig ATP	852	852
A-skat og AM-bidrag	25.987	62.523
	<u>114.001</u>	<u>148.201</u>
<b>13 Sikkerhedsstillelser og eventualposter</b>		
Ingen		