

**Nordmarken Vand a.m.b.a.**

(CVR nr. 17 88 36 15)

Højager 9  
4040 Jyllinge

**Årsregnskab**  
**1. januar 2023 til 31. december 2023**

**Resultatbudget 2024 og 2025**

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 2023 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 2023 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2023.


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, 21<sup>st</sup> 2024

  
Steen Vindt  
formand

  
Niels Hansen  
kasserer

Bent Torp

Nils Berg Madsen

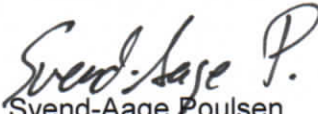
Ole Viborg

## DEN FOLKEVALGTE REVISORS PÅTEGNING

Som folkevalgt revisorer for Nordmarken Vand a.m.b.a. har jeg revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2023. 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, 21/5 2024

  
Svend-Aage Poulsen  
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 2023, 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023 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 revisorers 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, / - 2024

### **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 fratrukket 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 borer	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 2023

Note		2023	2022 kr. 1.000	Ej underlagt revision		
				Budget 2023 kr. 1.000	Budget 2024 kr. 1.000	Budget 2025 kr. 1.000
1	Nettoomsætning .....	1.359.396	1.467	1.560	1.545	1.650
2	Produktionsomkostninger .....	-605.096	-745	-775	-780	-807
	<b>DÆKNINGSBIDRAG .....</b>	<b>754.300</b>	<b>722</b>	<b>785</b>	<b>765</b>	<b>843</b>
3	Distributionsomkostninger.....	-497.592	-429	-484	-464	-544
4	Administrationsomkostninger.....	-276.405	-302	-319	-319	-319
5	Andre driftsindtægter .....	19.354	21	18	18	20
	<b>DRIFTSRESULTAT.....</b>	<b>-343</b>	<b>12</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
6	Finansielle indtægter/udgifter.....	343	-12	0	0	0
	<b>ÅRETS RESULTAT .....</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>RESULTATDISPONERING.....</b>					
	Overført over/underdækning til balancen	113.528	42	-59	673	999

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023  
AKTIVER

Note	2023	2022 kr. 1.000
Grunde, bygninger og boreriger .....	846.202	875
Ledninger .....	7.164.128	6.453
Tekniske anlæg og inventar .....	25.391	31
<b>Materielle anlægsaktiver .....</b>	<b>8.035.721</b>	<b>7.359</b>
<b>7 ANLÆGSAKTIVER .....</b>	<b>8.035.721</b>	<b>7.359</b>
Tilgodehavender fra 441 forbrugere .....	151.997	116
Tilgodehavende moms .....	167.470	399
Tilgodehavende afgift på ledningsført vand .....	6.041	40
Andre tilgodehavender .....	21.354	21
Periodeafgrænsningsposter .....	6.759	3
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>353.621</b>	<b>579</b>
<b>Likvide beholdninger .....</b>	<b>629.511</b>	<b>997</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER .....</b>	<b>983.132</b>	<b>1.576</b>
<b>AKTIVER .....</b>	<b>9.018.853</b>	<b>8.935</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023  
PASSIVER

Note	2023	2022 kr. 1.000
8 Overdækning .....	8.776.589	8.663
<b>Langfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>8.776.589</b>	<b>8.663</b>
Leverandører af vare og tjenesteydelser.....	75.080	38
Forudbetalt fra 522 forbrugere .....	137.636	204
9 Anden gæld .....	29.548	30
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>242.264</b>	<b>272</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>9.018.853</b>	<b>8.935</b>
<b>PASSIVER</b> .....	<b>9.018.853</b>	<b>8.935</b>
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		



## NOTER

Note			Ej underlagt revision		
	2023	2022 kr.1.000	Budget 2023 kr.1.000	Budget 2024 kr.1.000	Budget 2025 kr.1.000
<b>1 Nettoomsætning</b>					
Fast afgift.....	760.227	759	756	1.258	1.634
Kubikmeter afgift.....	696.197	704	725	940	1.000
Tilslutningsbidrag.....	0	22	0	0	0
Diverse gebyrer.....	16.500	24	20	20	15
Over/underdækning.....	-113.528	-42	59	-673	-999
<b>Nettoomsætning i alt.....</b>	<b>1.359.396</b>	<b>1.467</b>	<b>1.560</b>	<b>1.545</b>	<b>1.650</b>
<b>2 Produktionsomkostninger</b>					
Køb af vand.....	291.444	215	270	270	350
Elforbrug, værk.....	42.741	166	130	130	100
Vedligeholdelse, værk og boringer.....	140.790	162	135	155	160
Vandanalyser.....	82.502	121	115	100	100
Kørselsgodtgørelse.....	1.203	3	3	3	3
Forsikringer.....	12.302	10	9	9	9
Robust vandforsyning.....	0	9	50	50	50
Afskrivning, bygninger og boringer.....	28.322	29	29	29	29
Afskrivning, driftsmidler.....	5.792	30	34	34	6
<b>Produktionsomkostninger i alt.....</b>	<b>605.096</b>	<b>745</b>	<b>775</b>	<b>780</b>	<b>807</b>
<b>3 Distributionsomkostninger</b>					
Vedligeholdelse, ledninger.....	183.824	147	190	170	195
Vedligeholdelse, stophaner og målere.....	6.477	24	20	20	50
Måler aflæsning.....	8.698	9	12	12	12
IT udgifter.....	27.549	24	25	25	25
Ledningsregistrering.....	32.739	10	10	10	35
Afskrivning, ledninger.....	238.305	215	227	227	227
<b>Distributionsomkostninger i alt.....</b>	<b>497.592</b>	<b>429</b>	<b>484</b>	<b>464</b>	<b>544</b>
<b>4 Administrationsomkostninger</b>					
Honorar bestyrelse.....	115.500	116	116	116	116
Kontorhjælp.....	60.566	59	60	60	60
Kontorudgifter, tryksager og småinventar.....	5.060	0	1	1	1
IT-udgifter.....	15.939	39	55	55	55
Telefon.....	19.278	26	20	20	20
Porto & gebyr.....	3.673	4	4	4	4
Revisorhonorar.....	28.560	28	30	30	30
Kurser.....	1.125	1	5	5	5
Kontingenter og faglitteratur.....	13.894	13	12	12	12
Generalforsamling.....	4.702	5	6	6	6
Møder og gaver.....	8.104	11	10	10	10
Tab på debitorer.....	4	-0	0	0	0
<b>Administrationsomkostninger i alt.....</b>	<b>276.405</b>	<b>302</b>	<b>319</b>	<b>319</b>	<b>319</b>

## NOTER

Note			Ej underlagt revision		
	2023	2022 kr. 1.000	Budget 2023 kr. 1.000	Budget 2024 kr. 1.000	Budget 2025 kr. 1.000
<b>5 Andre driftsindtægter</b>					
Salg målerdata mv.....	19.354	21	18	18	20
<b>Andre driftsindtægter i alt.....</b>	<b>19.354</b>	<b>21</b>	<b>18</b>	<b>18</b>	<b>20</b>
<b>6 Finansielle indtægter/udgifter</b>					
Renteudgifter pengeinstitutter.....	343	-12	0	0	0
<b>Andre finansielle indtægter/udgifter i alt</b>	<b>343</b>	<b>-12</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Note	Grunde, bygninger og boringer	Ledningsnet	Tekniske anlæg og inventar
<b>7 Materielle anlægsaktiver</b>			
Kostpris, primo.....	3.868.097	16.921.372	383.055
Tilgang.....	0	949.478	0
Afgang.....	0	-343.051	0
Kostpris 31. december 2023	<u>3.868.097</u>	<u>17.527.799</u>	<u>383.055</u>
Af-/nedskrivninger, primo.....	-2.993.573	-10.468.417	-351.872
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....	0	343.051	0
Årets af-/nedskrivninger.....	-28.322	-238.305	-5.792
Af-/nedskrivninger 31. december 2023	<u>-3.021.895</u>	<u>-10.363.671</u>	<u>-357.664</u>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt.....</b>	<b><u>846.202</u></b>	<b><u>7.164.128</u></b>	<b><u>25.391</u></b>

	2023	2022 kr.1.000
<b>8 Overdækning</b>		
Overdækning primo.....	8.663.061	8.621
Årets over/underdækning jf. note 1.....	113.528	42
<b>Overdækning i alt.....</b>	<b><u>8.776.589</u></b>	<b><u>8.663</u></b>
<b>9 Anden gæld</b>		
Skyldig A-skat og AM bidrag.....	29.548	30
<b>Anden gæld i alt.....</b>	<b><u>29.548</u></b>	<b><u>30</u></b>
<b>10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Ingen		