

Jægerspris Vandværk A.m.b.a.

CVR-nummer 35423559

Årsrapport

1. januar 2023 - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 10. april 2024

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Folkevalgte revisors påtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	8
Aktiver	9
Passiver	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	16

Selskabsoplysninger

Selskab

Jægerspris Vandværk A.m.b.a.
Fyrreparken 27
3630 Jægerspris

CVR-nummer: 35423559
Regnskabsperiode: 1. januar 2023 - 31. december 2023

Bestyrelse

Kim Søderberg Andersen
Claus Böhm
Lars Lyons
Bente Ørndrup
Leif Kløve

Revisor

Dansk Revision Frederikssund
Registreret revisionsanpartsselskab
Havnegade 4
3600 Frederikssund

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 2023.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med den under anvendt regnskabspraksis beskrevne begrebsramme.

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

Jægerspris, 26. marts 2024

Bestyrelsen:

Kim Søderberg Andersen
Formand

Claus Böhm

Lars Lyons

Bente Ørndrup

Leif Kløve

Folkevalgte revisors påtegning

Undertegnede har dags dato stikprøvevis gennemgået årsrapporten for 2023, der er i overensstemmelse med forevist bogføring og bilag.

Bankmellemværende er konstateret tilstede. Der er i øvrigt intet at bemærke.

Jægerspris, 26. marts 2024

Kirsten Olsen
Folkevalgt revisor

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til medlemmerne i Jægerspris Vandværk A.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Jægerspris Vandværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven samt 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 2023 - 31. december 2023 i overensstemmelse med 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 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 bevis 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 regnskab efter årsregnskabsloven, medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelsen. Disse budgettal har, som det også fremgår af resultatopgørelsen, ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af årsregnskabet, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde årsregnskabet 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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. Fejlinformation 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 revisionshandling 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 revisionshandling, 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Frederikssund, 26. marts 2024

Dansk Revision Frederikssund

Registreret revisionsanpartsselskab, CVR-nr. 86141019

Jens Kolby

Partner, registreret revisor

mne35786

Note **Resultatopgørelse**

		2023	2022	Budgettal 2023	Budgettal 2024
		DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
				Ikke revideret	Ikke revideret
1	Nettoomsætning	2.456.417	2.242	2.725	2.478
2	Produktionsomkostninger	-891.626	-695	-1.480	-742
	Dækningsbidrag	1.564.791	1.547	1.245	1.736
3	Distributionsomkostninger	-711.174	-886	-680	-840
4	Administrationsomkostninger	-852.009	-636	-540	-879
	Resultat for finansielle poster	1.608	25	25	17
5	Finansielle omkostninger	-1.608	-25	-25	-17
	Årets resultat	0	0	0	0

		2023	2022
Note	Balance	DKK	1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
6	Grunde og bygninger	1.738.050	1.823
7	Ledningsnet	3.955.972	2.885
8	Produktionsanlæg og maskiner	518.835	699
9	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	22.279	41
10	Boringer	203.011	253
11	Anlægsaktiver under udførelse	0	876
	Materielle anlægsaktiver	6.438.147	6.578
	Anlægsaktiver i alt	6.438.147	6.578
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.359.735	1.381
12	Andre tilgodehavender	10.584	152
	Tilgodehavender	1.370.319	1.533
	Likvide beholdninger	1.014.232	1.765
	Omsætningsaktiver i alt	2.384.551	3.298
	Aktiver i alt	8.822.698	9.876

		2023	2022
Note	Balance	DKK	1.000 DKK
Passiver pr. 31. december			
	Overført resultat	0	0
13	Egenkapital i alt	0	0
14	Overdækning	7.407.816	7.904
	Langfristede gældsforpligtelser	7.407.816	7.904
	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	730.000	1.033
15	Leverandører af varer og tjenesteydelser m.v.	472.753	940
16	Skyldig moms	212.129	0
	Kortfristede gældsforpligtelser	1.414.882	1.973
	Gældsforpligtelser i alt	8.822.698	9.876
	Passiver i alt	8.822.698	9.876
17	Eventualforpligtelser		
18	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

		2023	2022
Noter		DKK	1.000 DKK
1	Nettoomsætning		
	Salg af vand	1.264.704	1.208
	Tilslutningsafgift vandværk	0	25
	Salg af vand til andre	330.072	163
	Levering af dataydelser	61.209	0
	Gebyrer	1.760	6
	Underdækning	798.672	838
	Nettoomsætning i alt	2.456.417	2.242
2	Produktionsomkostninger		
	Leje af jord	4.884	5
	Vandmålere/opsætning/reparation/antenner	28.618	46
	Trykforøgerstation	20.360	0
	Vedligeholdelse boringer	0	7
	Reparation af vandværk	58.244	8
	Vandanalyse	54.829	34
	Tilkaldevagt	199.883	176
	Reparation af stophaner	138.262	1
	Havearbejde	56.100	30
	Serviceeftersyn	14.386	75
	Rengøring	0	4
	Afskrivninger, bygninger	85.428	85
	Afskrivninger, produktionsanlæg og maskiner	180.359	174
	Afskrivninger, boringer	50.273	50
	Produktionsomkostninger i alt	891.626	695
3	Distributionsomkostninger		
	Reparation af ledningsnet	54.426	248
	El	168.108	235
	El-afgift	-38.381	-68
	Ikke afskrevet del af renoveret ledningsnet	37.998	0
	Afskrivning, ledningsnet	489.023	471
	Distributionsomkostninger i alt	711.174	886

		2023	2022
Noter		DKK	1.000 DKK
4	Administrationsomkostninger		
	Kontorartikler/tryksager	3.113	0
	Annoncer	3.575	9
	Repræsentation	1.256	0
	Bestyrelsesmøder	7.491	5
	Edb-omkostninger	164.322	135
	Småanskaffelser	3.759	1
	Telefonomkostninger	7.273	27
	Porto	17.267	16
	Revisorhonorar	35.000	35
	Revisorhonorar, sidste år	34.960	25
	Regnskabsassistance	32.850	30
	Advokatomkostninger	274.826	45
	Forsikringer	20.267	17
	Gager	206.325	249
	Kursusudgifter	9.020	0
	Afskrivning, driftsmateriel og inventar	18.566	19
	Kontingenter	11.460	15
	Generalforsamling	4.635	0
	Personaleomkostninger	6.312	7
	Indgået på tidligere afskrevne fordringer	-10.268	0
	Administrationsomkostninger i alt	852.009	636
5	Finansielle omkostninger		
	Renter, pengeinstitutter	0	25
	Renter, ej skattemæssig fradrag	1.608	0
	Finansielle omkostninger i alt	1.608	25
6	Grunde og bygninger		
	Kostpris 1. januar	4.341.378	4.341
	Kostpris 31. december	4.341.378	4.341
	Af- og nedskrivninger 1. januar	-2.517.900	-2.432
	Årets af- og nedskrivninger	-85.428	-85
	Afskrivninger 31. december	-2.603.328	-2.518
	Grunde og bygninger i alt	1.738.050	1.823

		2023	2022
Noter		DKK	1.000 DKK
7	Ledningsnet		
	Kostpris 1. januar	12.082.484	11.753
	Tilgang i årets løb	1.597.941	329
	Afgang i årets løb	-358.025	0
	Kostpris 31. december	<u>13.322.400</u>	<u>12.082</u>
	Af- og nedskrivninger 1. januar	-9.197.432	-8.726
	Afskrivninger afhændede aktiver	320.027	0
	Årets af- og nedskrivninger	-489.023	-471
	Afskrivninger 31. december	<u>-9.366.428</u>	<u>-9.197</u>
	Ledningsnet i alt	<u>3.955.972</u>	<u>2.885</u>
8	Produktionsanlæg og maskiner		
	Kostpris 1. januar	2.738.706	2.640
	Tilgang i årets løb	0	99
	Kostpris 31. december	<u>2.738.706</u>	<u>2.739</u>
	Af- og nedskrivninger 1. januar	-2.039.512	-1.865
	Årets af- og nedskrivninger	-180.359	-174
	Afskrivninger 31. december	<u>-2.219.871</u>	<u>-2.040</u>
	Produktionsanlæg og maskiner i alt	<u>518.835</u>	<u>699</u>
9	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
	Kostpris 1. januar	118.874	119
	Kostpris 31. december	<u>118.874</u>	<u>119</u>
	Af- og nedskrivninger 1. januar	-78.029	-59
	Årets af- og nedskrivninger	-18.566	-19
	Afskrivninger 31. december	<u>-96.595</u>	<u>-78</u>
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i alt	<u>22.279</u>	<u>41</u>

		2023	2022
Noter		DKK	1.000 DKK
10	Boringer		
	Kostpris 1. januar	1.256.795	1.257
	Kostpris 31. december	1.256.795	1.257
	Af- og nedskrivninger 1. januar	-1.003.511	-953
	Årets af- og nedskrivninger	-50.273	-50
	Afskrivninger 31. december	-1.053.784	-1.004
	Boringer i alt	203.011	253
11	Anlægsaktiver under udførelse		
	Kostpris 1. januar	876.213	0
	Tilgang i årets løb	0	876
	Afgang i årets løb	-876.213	0
	Kostpris 31. december	0	876
	Anlægsaktiver under udførelse i alt	0	876
12	Andre tilgodehavender		
	Skattekonto	10.584	0
	Tilgodehavende moms	0	152
	Andre tilgodehavender i alt	10.584	152
13	Egenkapital		
	Overført resultat, primo	0	0
	Årets overførte resultat	0	0
	Egenkapital i alt	0	0
14	Overdækning		
	Overdækning pr. 1. januar	8.936.487	9.775
	Årets underdækning, jf. note 1	-798.672	-838
	Overført til kortfristet gæld (jf. kommende års budget)	-730.000	-1.033
	Overdækning i alt	7.407.816	7.904

		2023	2022
Noter		DKK	1.000 DKK
15	Leverandører af varer og tjenesteydelser m.v.		
	Leverandører af tjenesteydelser	114.364	320
	Skyldig vandskat	346.789	597
	Skyldig A-skat og AM-bidrag	11.600	23
	Leverandører af varer og tjenesteydelser m.v. i alt	472.753	940
16	Skyldig moms		
	Skyldig moms, primo	-151.995	177
	Udgående moms	592.973	522
	Indgående moms	-526.382	-605
	Elafgift	-38.381	-68
	Overført til omsætningsaktiver	0	152
	Afregnet moms	335.914	-178
	Skyldig moms i alt	212.129	0
17	Eventualforpligtelser		
	Ingen.		
18	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
	Ingen.		

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så det 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 (øvrige) 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 indvin-
ding af vand, herunder også personaleomkostninger samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distri-
bution af vand, herunder også vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger, herunder gager, omfatter omkostninger, der er afholdt til ledelse og administra-
tion af virksomheden.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger mv.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære
afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Ledningsnet anskaffet før 1. januar 2013 er målt til gennemsnitspriser med fradrag af akkumulerede afskrivnin-
ger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfat-
ter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar
til at blive taget i brug. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger rest-
værdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller rest-
værdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Anvendt regnskabspraksis

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	0 %
Ledningsnet	25-50 år	0 %
Boringer	13-50 år	0 %
Produktionsanlæg og maskiner	5-15 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

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 amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.