



Ganløse Vandværk A.m.b.a.

Ganløseparken 70, Ganløse, 3660 Stenløse.
SE. nr. 35 42 88 60

Ganløse 1. marts 2024

Ganløse Vandværk A.m.b.a

Regnskab for perioden 1. januar til 31. december 2023

Vandværkets 10. regnskabsår

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning

1

Den uafhængige revisors erklæringer

2

Årsregnskab 1. januar – 31 december 2023

Anvendt regnskabspraksis

5

Resultatopgørelse

7

Balance

8

Noter

10

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Ganløse Vandværk A.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven med særlige tilpasninger efter Erhvervsstyrelses vejledning for mindre vandværker samt vedtægterne, og vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet for regnskabsåret 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.

Ganløse, den 1. marts 2024

Bestyrelsen:

Bo Otterstrøm
formand

Jens Skov
Kasserer

Bo Brøndum Pedersen
Sekretær

Sven Rudolf Lindgren

Jesper Krog Slot

Per Raahauge Rasmussen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til medlemmerne i Ganløse Vandværk A.M.B.A

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Ganløse Vandværk A.M.B.A for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven med særlige tilpasninger efter Erhvervsstyrelsens vejledning for mindre vandværker samt vedtægterne.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven med særlige tilpasninger efter Erhvervsstyrelsens vejledning for mindre vandværker samt 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 virksomheden 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

Årsregnskabet indeholder de af ledelsen godkendte resultatbudgetter for 2024 og 2023. Budgettallene, som fremgår i særskilte kolonner i tilknytning til resultatopgørelsen samt i resultatopgørelsens noter, 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 med særlige tilpasninger efter Erhvervsstyrelsens vejledning for indre vandværker samt vedtægterne. 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 virksomhedens 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 virksomheden, 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, samt god offentlig revisionsetik, 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 virksomheden 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.

København, den 1. marts 2024
Aries Statsautoriseret
Revisionsanpartsselskab

Poul Johannessen
statsautoriseret revisor

MNE-nr 29384

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ganløse Vandværk er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse A-virksomhed samt særlige tilpasninger efter Erhvervsstyrelsens vejledning for mindre vandværker.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne 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 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").

Driftsomkostninger

Driftsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding samt distribution af vand, herunder også personaleomkostninger, køretøjer og maskinpark, samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

Finansielle poster

Finansielle indtægter består bl.a. af renter af bankindeståender samt renteindtægter og kursgevinster på obligationer.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger.

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	afskrives ikke
Ledningsnet	20-25 år
Boringer	10-25 år
Maskiner	8-10 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").

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer, optaget til statusdagens kursværdi.

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 for 2023

	Note	Realiseret 2023 kr.	Realiseret 2022 t.kr.	Budgettal 2024 t.kr.	Budgettal 2023 t.kr.
Nettoomsætning	1	1.913.206	2.652	5.056	3.871
Driftsomkostninger	2	-1.842.485	-1.983	-4.631	-3.480
Administrationsomkostninger	3	<u>-338.904</u>	<u>-292</u>	<u>-425</u>	<u>-421</u>
Resultat før finansielle poster		-268.183	377	0	-30
Finansielle indtægter	4	268.183	55	0	30
Finansielle omkostninger	5	<u>0</u>	<u>-432</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2023

Aktiver	Noter	2023 kr.	2022 t.kr.
Grunde og bygninger		296.500	297
Inventar og installationer		3.426.962	3.898
Ledningsnet		<u>5.568.675</u>	<u>3.385</u>
Materielle anlægsaktiver	6	<u>9.292.137</u>	<u>7.580</u>
Anlægsaktiver i alt		9.292.137	7.580
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	7	270.045	419
Andre tilgodehavender	8	<u>823.417</u>	<u>432</u>
Tilgodehavender i alt		1.093.462	851
Værdipapirer	9	2.084.478	3.237
Likvide beholdninger		498.094	1.218
Omsætningsaktiver i alt		3.676.034	5.306
Aktiver i alt		12.968.171	12.886

Balance pr. 31. december 2023

Passiver	Noter	2023	2022
		kr.	t.kr.
Andelskapital		0	0
Overført resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital i alt	10	0	0
Overdækning	11	12.057.457	11.365
Gæld til andelshavere, vandforbrug	12	283.380	391
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13	518.984	126
Vandafgift		0	765
Anden gæld		108.350	239
Gældsforpligtelser i alt		12.968.171	12.886
Passiver		12.968.171	12.886
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	16	Ingen aktuelle	Ingen aktuelle

Noter til resultatopgørelsen for 2023

	2023	2022	Budgettal	Budgettal
	kr.	t.kr.	2024	2023
Note 1 Nettoomsætning				
Fast afgift	555.706	559	580	550
Kubikmeterafgift	1.900.608	1.197	2240	2160
Tilslutningsbidrag	81.670	205	800	100
Viderefakturerede omkostninger ved brud mv	8.511	130	0	0
Indberetning vandforbrug	45.946	46	48	40
Gebyrer	13.120	12	10	10
Underdækning	<u>-692.355</u>	<u>503</u>	<u>1378</u>	<u>1011</u>
Netto omsætning i alt	<u>1.913.206</u>	<u>2.652</u>	<u>5.056</u>	<u>3.871</u>
Note 2 Driftssomkostninger				
Tilsyn af værk og rådgivning	131.626	185	200	250
Vedligeholdelse, ledningsnet	360.836	449	1800	830
Vedligeholdelse, boringer	0	0	30	10
Vedligeholdelse, værk, pumper m.v.	62.275	68	100	700
Vedligeholdelse , vandmålere	0	8	20	20
Vedligeholdelse, bygning og grund	101.774	154	1000	100
El	111.586	65	120	400
Vandanalyser	115.205	62	80	80
Vandafledningsafgift	36.936	31	35	35
Digitalisering af ledningsnet	19.872	31	40	50
Ledningsnet, brud	54.040	179	0	
Grundvandspuljen	2.729	6	6	5
Afskrivninger	<u>845.606</u>	<u>745</u>	<u>1200</u>	<u>1000</u>
Produktionsomkostninger i alt	<u>1.842.485</u>	<u>1.983</u>	<u>4.631</u>	<u>3.480</u>
Note 3 Administrationsomkostninger				
Bestyrelseshonorarer	135.947	128	153	139
Møder, generalforsamling	5.209	5	10	10
Kontingenter	20.983	17	20	20
Forsikringer	13.459	10	10	10
Kontorartikler og tryksager	530	1	2	2
EDB udgifter (2021: inkl nyt Microwasystem)	73.506	47	50	75
PBS	10.353	9	10	10
Kursusudgifter	0	0	50	50
Revision og regnskabsmæssig assistance	27.625	31	35	30
Advokat	0	3	0	0
Bankgebyrer	3.075	2	5	5
Telefon, SMS service og data	33.295	29	40	35
Diverse	14.922	10	40	35
Administrationsomkostninger i alt	<u>338.904</u>	<u>292</u>	<u>425</u>	<u>421</u>

Der er udover det angivne bestyrelseshonorar udbetalt

Årsregnskab 2023
Ganløse Vandværk

	2023	2022	Budgettal	Budgettal
	kr.	t.kr.	2024	2023
honorar og godtgørelse for i alt 171.088 kr (2022: 202 tkr) til bestyrelsesmedlemmer, bestyrelsessuppleanter eller disses selskaber for tilsyn af værk samt andre konsulent- ydelser, som ikke er en naturlig del af bestyrelsesarbejdet. Alternativt skulle de pågældende ydelser købes eksternt.				
Note 4 Finansielle indtægter				
Renteindtægter, bank	30.339	25	0	30
Udbytter og renteindtægter obligationer mv	29.386	30	0	0
Kursregulering værdipapirer	<u>208.458</u>	<u>0</u>	0	0
Finansielle indtægter i alt	<u>268.183</u>	<u>55</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Note 5 Finansielle omkostninger				
Renteudgifter	0	16	0	0
Kurstab, værdipapirer	<u>0</u>	<u>416</u>		
Finansielle omkostninger i alt	<u>0</u>	<u>432</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter til balancen for 2023

Note 6 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet
Kostpris 1. januar	296.500	9.875.607	8.422.451
Tilgange	<u>0</u>	<u>31.897</u>	<u>2.526.090</u>
Kostpris 31. december	<u>296.500</u>	<u>9.907.504</u>	<u>10.948.541</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	0	5.977.158	5.037.644
Årets afskrivninger	<u>0</u>	<u>503.384</u>	<u>342.222</u>
Afskrivninger pr. 31. december	<u>0</u>	<u>6.480.542</u>	<u>5.379.866</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>296.500</u>	<u>3.426.962</u>	<u>5.568.675</u>

2023
kr.

2022
t.kr.

Note 7 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender brutto	270.045	419
Nedskrivning til imødegåelse af tab	<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt	<u>270.045</u>	<u>419</u>

Note 8 Andre tilgodehavender

Moms	813.773	430
Vandafgift mm	<u>9.644</u>	<u>2</u>
Andre tilgodehavender i alt	<u>823.417</u>	<u>432</u>

Note 9 Værdipapirer

Aktier	16.462	15
Investeringsforeninger	1.780.638	2.939
Obligationer	<u>287.378</u>	<u>283</u>
Værdipapirer i alt	<u>2.084.478</u>	<u>3.237</u>

Note 10 Egenkapital

Overført resultat pr. 1. januar	0	0
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>

Årsregnskab 2023
Ganløse Vandværk

	2023	2022
	kr.	t.kr.
Note 11 Overdækning		
Overdækning pr. 1. januar	11.365.102	11.868
Årets overdækning, jf. note 1	<u>692.355</u>	<u>-503</u>
Overdækning pr. 31. december	<u>12.057.457</u>	<u>11.365</u>
Note 12 Gæld til andelshavere		
Vandforbrug	283.380	391
Gæld til andelshavere i alt	<u>283.380</u>	<u>391</u>
Note 13 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Øvrige kreditorer	<u>518.984</u>	<u>126</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>518.984</u>	<u>126</u>

Bo Otterstrøm

Navnet returneret af dansk MitID var:
Bo Otterstrøm
Bestyrelsesformand
ID: 79e984e7-cafd-43a6-bdf3-5cc15240ef33
Tidspunkt for underskrift: 07-03-2024 kl.: 09:25:00
Underskrevet med MitID



Jens Skov

Navnet returneret af dansk MitID var:
Jens Erik Skov
Bestyrelsesmedlem
ID: 01fc15d2-fbf7-4953-bc8b-b1e528868fa5
Tidspunkt for underskrift: 14-03-2024 kl.: 10:26:18
Underskrevet med MitID



Bo Brøndum Pedersen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Bo Brøndum Pedersen
Bestyrelsesmedlem
ID: d8a2e8aa-f4cc-46a0-83d4-1e06a30c076f
Tidspunkt for underskrift: 11-03-2024 kl.: 13:20:30
Underskrevet med MitID



Sven Rudolf Lindgren

Navnet returneret af dansk MitID var:
Sven Rudolf Lindgren
Bestyrelsesmedlem
ID: 24c3d139-8666-43aa-b0c5-fae39e5764ce
Tidspunkt for underskrift: 07-03-2024 kl.: 08:19:01
Underskrevet med MitID



Jesper Krog Slot

Navnet returneret af dansk MitID var:
Jesper Krog Slot
Bestyrelsesmedlem
ID: 5c8420f9-206d-4202-883d-66c8ed04f236
Tidspunkt for underskrift: 07-03-2024 kl.: 14:33:29
Underskrevet med MitID



Per Raahauge Rasmussen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Per Raahauge Rasmussen
Bestyrelsesmedlem
ID: a3abb90f-733a-4b52-b20f-6916f0b7224d
Tidspunkt for underskrift: 07-03-2024 kl.: 07:54:28
Underskrevet med MitID



Poul Johannessen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Poul Johannessen
Revisor
ID: eb5558bb-644d-4e4b-9ecd-bd629cf6517f
Tidspunkt for underskrift: 14-03-2024 kl.: 20:48:58
Underskrevet med MitID



This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.