



# Andelsselskabet Nejede-Møllehøj Vandværk

(CVR nr. 25 42 60 53)

Rævegravvej 1, Nejede  
3400 Hillerød

## Årsrapport for 2021

1. januar 2021 til 31. december 2021

Godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 29. marts 2022

---

Dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

<b>Indhold</b>	<b>Side</b>
Selskabsoplysninger	3
Bestyrelsens påtegning	4
Folkevalgt revisors påtegning	5
Den uafhængige revisors påtegning	6
Resultatopgørelse	7
Balance, aktiver	8
Balance, passiver	9
Noter, drift	10 - 11
Noter, balance	12 - 13
Anvendt regnskabspraksis	14 - 15

## SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	Andelsselskabet Nejede-Møllehøj Vandværk Rævegravvej 5, Nejede 3400 Hillerød  Telefon 2826 9957 E-mail: kontor@nejedevand.dk Hjemmeside: <a href="http://alsonderup.dk/vandvaerker/nejede-moellehoej-vandvaerk">alsonderup.dk/vandvaerker/nejede-moellehoej-vandvaerk</a> CVR-nr.: 25 42 60 53 Stiftet den 17. august 1961 Hjemsted: Hillerød kommune Regnskabsår: 1. januar til 31. december
<b>Bestyrelse</b>	Niels Olsson, <i>formand</i> Rolf Christoffersen, <i>næstformand</i> Poul Erik Sandholt, <i>sekretær</i> Carlo Medici, <i>kontakt til Vandværkskontoret</i> Lars Sørensen
<b>Administration</b>	Vandværkskontoret i Hillerød Amba Tulstrupvej 4 3400 Hillerød Telefon 4290 9091
<b>Revision</b>	Vejledal Revision Kurt Fog Pedersen 3320 Skævinge
<b>Pengeinstitut</b>	Danske Bank

## PÅTEGNING

### Bestyrelsens påtegning:

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Andelselskabet Nejede-Møllehøj Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021.

Vandværket indvinder ikke selv vand, men køber alt vandforbrug hos Meløse Vandværk.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nejede, den 10. marts 2022



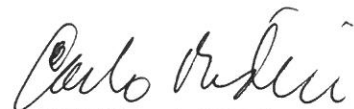
Ulla Lund Nielsen  
Administration

### Bestyrelse:



Niels Olsson  
Formand

Rolf Christoffersen  
Næstformand



Carlo Medici  
Kontakt til administrationen



Poul Erik Sandholt  
Sekretær

Lars Sørensen

## PÅTEGNING

### Folkevalgt revisors påtegning:

Som folkevalgt revisor for Nejede-Møllehøj Vandværk har jeg revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2021. Revisionen er udført i overensstemmelse med anbefalingerne fra brancheforeningen Danske Vandværker.

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.

Nejede, den 9. marts 2022

  
Steen Bendix Pedersen  
Folkevalgt revisor

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING

### Til andelshaverne i Andelsselskabet Nejede-Møllehøj Vandværk

Vi har revideret årsregnskabet for Andelsselskabet Nejede-Møllehøj Vandværk for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven tilpasset regnskabspraksis for private vandværker.

Revisionen omfatter ikke budgettal, hvorfor vi ikke udtrykker nogen sikkerhed herom.

### 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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation. En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for vandværkets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af vandværkets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revision

Årsregnskabet indeholder i overensstemmelse med sædvanlig praksis for Private Vandværker det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2021. Budgettallet som fremgår i særskilt kolonne i tilknytning til resultatopgørelsen samt noter, har ikke været underlagt revision.

Skævinge, den 9. marts 2022

**VEJLEDAL REVISION**



Kurt Fog Pedersen

Registreret revisor

MNE 1326

# RESULTATOPGØRELSE

## 1. JANUAR 2021 TIL 31. DECEMBER 2021

	Note	Realiseret 2021	Budget 2021 <i>ej revideret</i>	Realiseret 2020
<b>Nettoomsætning</b>	1	213.255	166.867	113.696
Produktionsomkostninger	2	<u>-53.828</u>	<u>-57.100</u>	<u>-53.597</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>159.427</b>	<b>109.767</b>	<b>60.099</b>
Distributionsomkostninger	3	-119.041	-66.967	-46.533
Administrationsomkostninger	4	<u>-51.428</u>	<u>-50.800</u>	<u>-43.942</u>
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>-11.042</b>	<b>-8.000</b>	<b>-30.377</b>
Andre driftsindtægter	5	<u>3.166</u>	<u>3.200</u>	<u>3.145</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-7.876</b>	<b>-4.800</b>	<b>-27.232</b>
Finansielle indtægter/udgifter	6	9.895	5.000	27.304
Finansielle omkostninger	7	<u>-2.019</u>	<u>-200</u>	<u>-72</u>
<b>Årets resultat</b>		<u><b>0</b></u>	<u><b>0</b></u>	<u><b>0</b></u>

### Resultatdisponering

Overdækning (minus) / underdækning (plus).

Fratrukket / tillagt nettoomsætning og overført til balancen, jvnf. noterne.

**BALANCE**  
**PR 31. DECEMBER**

<i>Noter</i>	2021	2020
<b>AKTIVER</b>		
<b>Anlægsaktiver</b>		
8 Grund, værk og boringer	6.900	6.900
9 Inventar og installationer	0	0
10 Ledningsnet	320.173	0
11 Elektroniske digitale målere	85.932	100.663
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>413.005</b>	<b>107.563</b>
Indskud Vandværkskontoret i Hillerød Amba	4.080	4.080
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>4.080</b>	<b>4.080</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>417.085</b>	<b>111.643</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
12 Tilgodehavender	30.257	24.405
13 Værdipapirer	558.187	998.345
Likvide beholdninger	255.388	123.953
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>843.832</b>	<b>1.146.703</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>1.260.917</b>	<b>1.258.346</b>



**BALANCE**  
**PR 31. DECEMBER**

<i>Noter</i>	2021	2020
<b>PASSIVER</b>		
14 Egenkapital i alt	0	0
15 Overdækning i alt	<u>1.189.326</u>	<u>1.201.867</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>1.189.326</b>	<b>1.201.867</b>
16 Leverandører af varer og tjenesteydelser	<u>71.591</u>	<u>56.479</u>
<b>Kortfristet gæld</b>	<u><b>71.591</b></u>	<u><b>56.479</b></u>
<b>Passiver</b>	<u><b>1.260.917</b></u>	<u><b>1.258.346</b></u>
<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	Ingen	Ingen

## NOTER

### 1. JANUAR 2021 TIL 31. DECEMBER 2021

Noter	Realiseret 2021	Budget 2021	Realiseret 2020
<b>1 Netto omsætning</b>			
Fast bidrag pr. enhed	107.999	108.000	86.401
Vandforbrug (kubikmeterbidrag)	91.005	91.200	76.445
Gebyrer	3.000	3.000	9.000
Eftergivet vandafgift/tab	-1.290	0	0
Underdækning (+) / overdækning (-)	12.541	-35.333	-58.150
<b>Netto omsætning i alt</b>	<b><u>213.255</u></b>	<b><u>166.867</u></b>	<b><u>113.696</u></b>
<b>2 Produktionsomkostninger</b>			
Køb af vand, 16.693 m <sup>3</sup>	48.529	50.000	48.410
Vedligehold af grund (græsslåning)	950	2.000	0
Løn og vagtudgift driftspersonale	0	0	1.100
Analyser	0	1.000	0
Forsikringer	4.349	4.100	4.088
<b>Produktionsomkostninger i alt</b>	<b><u>53.828</u></b>	<b><u>57.100</u></b>	<b><u>53.597</u></b>
<b>3 Distributionsomkostninger</b>			
Vedligeholdelse ledningsnet	32.983	35.000	27.250
Vedligehold og udskiftning vandmålere	8.354	2.000	4.553
Lækagesøgning	0	3.000	0
Teknisk bistand og rådgivning	52.797	0	0
Ledningsregistrering	5.850	3.500	0
Statsafgift, ledningstab, <i>se beregning næste side</i>	0	0	0
Årets afskrivninger, ledningsnet	4.327	8.667	0
Årets afskrivninger, vandmålere	14.731	14.800	14.731
<b>Distributionsomkostninger i alt</b>	<b><u>119.041</u></b>	<b><u>66.967</u></b>	<b><u>46.533</u></b>
<b>4 Administrationsomkostninger</b>			
Honorar bestyrelse	0	0	0
Øvrige udgifter bestyrelsesmøder mv.	665	2.000	0
Generalforsamling	1.160	2.000	1.816
Gaver og blomster mm	955	1.000	1.350
Administrationsudgifter, (kasserer)	35.194	25.000	29.833
Porto og udbringning	1.459	2.500	1.450
Gebyrer, bank mv	767	800	0
Kontorartikler og telefon	0	1.000	0
IT, hjemmeside, server mv., (incl. Microwa)	719	6.000	0
SMS beredskabsalarm	0	800	0
Kontingenter, Danske Vandværker	3.813	3.500	3.474
Revision	3.200	3.200	3.200
Vandværkssamarbejde, FVH mv	1.200	1.500	1.818
Forsikringer og ATP	1.065	1.000	1.002
Tab på debitorer	1.231	500	0
<b>Administrationsomkostninger i alt</b>	<b><u>51.428</u></b>	<b><u>50.800</u></b>	<b><u>43.942</u></b>

## NOTER

### 1. JANUAR 2021 TIL 31. DECEMBER 2021

Noter	Realiseret 2021	Budget 2021	Realiseret 2020
<b>5 Andre driftsindtægter</b>			
Målerdata	3.166	3.200	3.145
<b>Andre driftsindtægter i alt</b>	<b>3.166</b>	<b>3.200</b>	<b>3.145</b>
<b>6 Finansielle indtægter</b>			
Renteindtægter bank og skat	0	0	0
Kursgevinst, investeringsbeviser	9.895	5.000	27.304
<b>Finansielle indtægter i alt</b>	<b>9.895</b>	<b>5.000</b>	<b>27.304</b>
<b>7 Finansielle omkostninger</b>			
Renteudgifter bank	2.019	-200	72
Kurstab, investeringsbeviser	0	0	0
<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<b>2.019</b>	<b>-200</b>	<b>72</b>

#### Beregning af ledningstab og vandskat

Vand købes hos Meløse Vandværk			
Målerstand 31.12.2020	211.500		
Målerstand 30.06.2021	219.849		
Målerstand 01.07.2021 - ny måler	765		
Målerstand 31.12.2021 - ny måler	9.150		
<i>Udpumpet i alt iflg. tællerværk Meløse</i>	M <sup>3</sup>	16.734	16.693
<b>I alt udpumpet til forbrugerne</b>	M <sup>3</sup>	<b>16.734</b>	<b>16.693</b>
Heraf 90 % til afgiftsberigtigelse,	M <sup>3</sup>	15.061	15.024
dog mindst solgt til forbrugerne	M <sup>3</sup>	13.936	14.211
Skyl ved omlægning af ledning Nejedevej	M <sup>3</sup>	1.200	900
<i>Kan tages op til 10%</i>	M <sup>3</sup>	-75	-87
<b>Egen andel vandskat (spild over 10%), kr. 6,37/6,37</b>	<b>Kr.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Vandspild i m<sup>3</sup></b>		1.598	1.582
<b>Vandspild i %</b>		9,5%	9,5%

## NOTER

### 1. JANUAR 2021 TIL 31. DECEMBER 2021

Noter	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	Realiseret 2021	Realiseret 2020
8	<b>Afskrivninger "Grunde og bygninger"</b>		
	Saldo primo	6.900	6.900
	Opskrivning til offentlig værdi	0	0
	Afgang	0	0
	Kostpris 31. december	6.900	6.900
	Afskrevet pr. 1. januar, saldo	0	0
	Årets afskrivning	0	0
	Akkumulerede afskrivninger	0	0
	<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december</b>	<b>6.900</b>	<b>6.900</b>
	<i>Kostpriser for inventar og installationer er det til administrationen oplyste.</i>		
9	<b>Afskrivninger "Inventar og installationer"</b>		
	Kostpris 1. januar ( <i>anslået værdi</i> )	107.727	107.727
	Tilgang	0	0
	Afgang (nedtaget)	0	0
	Anskaffelsessum i alt	107.727	107.727
	Afskrevet pr. 1. januar, saldo	107.727	107.727
	Afgang	0	0
	Årets afskrivning	0	0
	Akkumulerede afskrivninger	107.727	107.727
	<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<i>Kostpriser for ledningsnet er det til administrationen oplyste.</i>		
10	<b>Afskrivninger "Ledningsnet"</b>		
	Kostpris 1. januar ( <i>anslået værdi</i> )	619.405	619.405
	Tilgang	324.500	0
	Afgang (nedtaget)	0	0
	Anskaffelsessum i alt	943.905	619.405
	Afskrevet pr. 1. januar, saldo	619.405	619.405
	Årest afskrivning	4.327	0
	Akkumulerede afskrivninger	623.732	619.405
	<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december</b>	<b>320.173</b>	<b>0</b>

## NOTER

### 1. JANUAR 2021 TIL 31. DECEMBER 2021

Noter	Realiseret 2021	Realiseret 2020
<b>11 Afskrivninger "Elektroniske digitale målere"</b>		
Saldo primo	147.311	147.311
Årets tilgang	0	0
Afgang (nedtaget)	0	0
Anskaffelsessum i alt	<u>147.311</u>	<u>147.311</u>
Afskrevet pr. 1. januar, saldo	46.648	17.186
Årets afskrivning	14.731	14.731
Akkumulerede afskrivninger	<u>61.379</u>	<u>31.917</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december</b>	<b><u>85.932</u></b>	<b><u>115.394</u></b>
<b>12 Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavende vandforbrug	0	1.054
Forudbetalt omkostning	5.780	6.192
Afgift af ledningsført vand	1.367	0
Momstilgodehavende	23.110	17.159
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b><u>30.257</u></b>	<b><u>24.405</u></b>
<b>13 Værdipapirer</b>		
Investeringsbeviser, nominelt 7.401 stk	558.187	998.345
<b>Værdipapirer i alt</b>	<b><u>558.187</u></b>	<b><u>998.345</u></b>
<b>14 Egenkapital</b>		
Overført resultat pr. 1. januar	0	0
Årets resultat	0	0
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>15 Overdækning</b>		
Overdækning pr. 1. januar	1.201.867	1.143.717
Opskrivning af grundværdi til offentlig værdi	0	0
Årets overdækning, jf. note 1	-12.541	58.150
<b>Overdækning pr. 31. december</b>	<b><u>1.189.326</u></b>	<b><u>1.201.867</u></b>
<b>16 Leverandører af varer og tjenesteydelser</b>		
Forudbetalt vandforbrug	3.623	0
Afgift af ledningsført vand	0	0
Statsafgift, ledningstab	0	0
Øvrige kreditorer	67.968	56.479
<b>Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt</b>	<b><u>71.591</u></b>	<b><u>56.479</u></b>

### **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Andelsselskabet Nejede-Møllehøj Vandværk 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 ændret i 2016, 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 ureviderede budgettal for regnskabsåret. 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").

#### **Produktionsomkostninger**

Produktionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets køb af vand, herunder vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

#### **Distributionsomkostninger**

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand, herunder vedligeholdelse af og 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, herunder salg af målerdata.

#### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger og bidrag vedrørende prioritetsgæld, låneomkostninger fra optagelse af lån 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:

Ledningsnet	75 år
Bygninger	50 år
Boringer	30 år
Installationer og inventar	10 år
Maskiner og køretøjer	5 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, samt leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

#### **Værdipapirer**

Værdipapirer omfatter børsnoterede investeringsbeviser, 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.