



# Andelsselskabet Nejede-Møllehøj Vandværk

(CVR nr. 25 42 60 53)

Rævegravvej 3, Nejede  
3400 Hillerød

## Årsrapport for 2022

1. januar 2022 til 31. december 2022

Godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 15. marts 2023

---

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 3, 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 Andelsselskabet 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 2022 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022.

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 15. marts 2023

---

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 2022. 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 14. marts 2023

Steen Bendix Pedersen .  
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 2022, 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 2022 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022 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 2023

**VEJLEDAL REVISION**

Kurt Fog Pedersen  
Registreret revisor  
MNE 1326

# RESULTATOPGØRELSE

## 1. JANUAR 2022 TIL 31. DECEMBER 2022

	Note	Realiseret 2022	Budget 2022 <i>ej revideret</i>	Realiseret 2021
<b>Nettoomsætning</b>	1	253.774	162.490	213.255
Produktionsomkostninger	2	<u>-62.228</u>	<u>-56.900</u>	<u>-53.827</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>191.546</b>	<b>105.590</b>	<b>159.428</b>
Distributionsomkostninger	3	-85.593	-66.490	-119.042
Administrationsomkostninger	4	<u>-47.110</u>	<u>-45.300</u>	<u>-51.428</u>
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>58.843</b>	<b>-6.200</b>	<b>-11.042</b>
Andre driftsindtægter	5	<u>3.292</u>	<u>3.200</u>	<u>3.166</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>62.135</b>	<b>-3.000</b>	<b>-7.876</b>
Finansielle indtægter/udgifter	6	0	5.000	9.895
Finansielle omkostninger	7	<u>-62.135</u>	<u>-2.000</u>	<u>-2.019</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	2021
<b>AKTIVER</b>		
<b>Anlægsaktiver</b>		
8 Grund, værk og boringer	6.900	6.900
9 Inventar og installationer	0	0
10 Ledningsnet	315.846	320.173
11 Elektroniske digitale målere	71.201	85.932
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>393.947</b>	<b>413.005</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>398.027</b>	<b>417.085</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
12 Tilgodehavender	46.223	30.257
13 Værdipapirer	499.560	558.187
Likvide beholdninger	241.811	255.388
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>787.594</b>	<b>843.832</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>1.185.621</b>	<b>1.260.917</b>





## NOTER

### 1. JANUAR 2022 TIL 31. DECEMBER 2022

Noter	Realiseret 2022	Budget 2022	Realiseret 2021
<b>1 Netto omsætning</b>			
Fast bidrag pr. enhed	108.000	108.000	107.999
Vandforbrug (kubikmeterbidrag)	92.615	106.400	91.005
Gebyrer	2.100	3.000	3.000
Eftergivet vandafgift/tab	0	0	-1.290
Underdækning (+) / overdækning (-)	51.059	-54.910	12.541
<b>Netto omsætning i alt</b>	<b>253.774</b>	<b>162.490</b>	<b>213.255</b>
<b>2 Produktionsomkostninger</b>			
Køb af vand, 15.953 m3	57.590	50.000	48.529
Vedligehold af grund (græsslåning)	0	1.500	950
Løn og vagtudgift driftspersonale	0	0	0
Analyser	0	1.000	0
Forsikringer	4.638	4.400	4.348
<b>Produktionsomkostninger i alt</b>	<b>62.228</b>	<b>56.900</b>	<b>53.827</b>
<b>3 Distributionsomkostninger</b>			
Vedligeholdelse ledningsnet	37.938	30.000	32.983
Vedligehold og udskiftning vandmålere	12.802	7.000	8.354
Lækagesøgning	0	3.000	0
Teknisk bistand og rådgivning	0	0	52.797
Ledningsregistrering	3.800	3.500	5.850
Statsafgift, ledningstab, <i>se beregning næste side</i>	11.995	0	0
Årets afskrivninger, ledningsnet	4.327	5.259	4.327
Årets afskrivninger, vandmålere	14.731	17.731	14.731
<b>Distributionsomkostninger i alt</b>	<b>85.593</b>	<b>66.490</b>	<b>119.042</b>
<b>4 Administrationsomkostninger</b>			
Honorar bestyrelse	0	0	0
Øvrige udgifter bestyrelsesmøder mv.	2.955	2.000	665
Generalforsamling	1.124	2.000	1.160
Gaver og blomster mm	639	1.000	955
Administrationsudgifter, (kasserer)	29.805	23.200	35.194
Porto og udbringning	1.978	2.000	1.459
Gebyrer, bank mv	656	800	767
Kontorartikler og telefon	0	1.000	0
IT, hjemmeside, server mv., (incl. Microwa)	360	3.000	719
SMS beredskabsalarm	0	200	0
Kontingenter, Danske Vandværker	3.989	3.800	3.813
Revision	2.700	3.200	3.200
Vandværkssamarbejde, FVH mv	1.818	1.500	1.200
Forsikringer og ATP	1.086	1.100	1.065
Tab på debitorer	0	500	1.231
<b>Administrationsomkostninger i alt</b>	<b>47.110</b>	<b>45.300</b>	<b>51.428</b>

## NOTER

1. JANUAR 2022 TIL 31. DECEMBER 2022

Noter	Realiseret 2022	Budget 2022	Realiseret 2021
<b>5 Andre driftsindtægter</b>			
Målerdata	3.292	3.200	3.166
<b>Andre driftsindtægter i alt</b>	<b>3.292</b>	<b>3.200</b>	<b>3.166</b>
<b>6 Finansielle indtægter</b>			
Renteindtægter bank og skat	0	0	0
Kursgevinst, investeringsbeviser	0	5.000	9.895
<b>Finansielle indtægter i alt</b>	<b>0</b>	<b>5.000</b>	<b>9.895</b>
<b>7 Finansielle omkostninger</b>			
Renteudgifter bank	3.508	-2.000	2.019
Kurstab, investeringsbeviser	58.627	0	0
<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<b>62.135</b>	<b>-2.000</b>	<b>2.019</b>

### Beregning af ledningstab og vandskat

Vand købes hos Meløse Vandværk			
Målerstand 31.12.2020	0		
Målerstand 30.06.2021	0		
Målerstand 01.07.2021 - ny måler	9.150		
Målerstand 31.12.2021 - ny måler	25.103		
<i>Udpumpet i alt iflg. tælleværk Meløse</i>	M <sup>3</sup>	15.953	16.734
<b>I alt udpumpet til forbrugerne</b>	M <sup>3</sup>	<b>15.953</b>	<b>16.734</b>
Heraf 90 % til afgiftsberigtigelse,	M <sup>3</sup>	14.358	15.061
dog mindst solgt til forbrugerne	M <sup>3</sup>	12.475	13.936
Skyl ved omlægning af ledning Nejedevej	M <sup>3</sup>	0	900
<i>Kan tabes op til 10%</i>	M <sup>3</sup>	1.883	225
<b>Egen andel vandskat (spild over 10%), kr. 6,37/6,37</b>	Kr.	<b>11.993</b>	<b>0</b>
<b>Vandspild i m3</b>		3.478	1.898
<b>Vandspild i %</b>		21,8%	11,3%

## NOTER

1. JANUAR 2022 TIL 31. DECEMBER 2022

Noter	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	Realiseret 2022	Realiseret 2021
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	324.500
	Afgang (nedtaget)	0	0
	Anskaffelsessum i alt	943.905	943.905
	 Afskrevet pr. 1. januar, saldo	 623.732	 619.405
	Årest afskrivning	4.327	4.327
	Akkumulerede afskrivninger	628.059	623.732
	<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december</b>	<b>315.846</b>	<b>320.173</b>

## NOTER

1. JANUAR 2022 TIL 31. DECEMBER 2022

Noter	Realiseret 2022	Realiseret 2021
<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	61.379	46.648
Årets afskrivning	14.731	14.731
Akkumulerede afskrivninger	<u>76.110</u>	<u>61.379</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december</b>	<u><b>71.201</b></u>	<u><b>85.932</b></u>
<b>12 Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavende vandforbrug	0	0
Forudbetalt omkostning	8.838	5.780
Afgift af ledningsført vand	5.295	1.367
Momstilgodehavende	32.090	23.110
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u><b>46.223</b></u>	<u><b>30.257</b></u>
<b>13 Værdipapirer</b>		
Investeringsbeviser, nominelt 7.401 stk	499.560	558.187
<b>Værdipapirer i alt</b>	<u><b>499.560</b></u>	<u><b>558.187</b></u>
<b>14 Egenkapital</b>		
Overført resultat pr. 1. januar	0	0
Årets resultat	0	0
<b>Egenkapital 31. december</b>	<u><b>0</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>15 Overdækning</b>		
Overdækning pr. 1. januar	1.189.326	1.201.867
Opskrivning af grundværdi til offentlig værdi	0	0
Årets overdækning, jf. note 1	-51.059	-12.541
<b>Overdækning pr. 31. december</b>	<u><b>1.138.267</b></u>	<u><b>1.189.326</b></u>
<b>16 Leverandører af varer og tjenesteydelser</b>		
Forudbetalt vandforbrug	393	3.623
Afgift af ledningsført vand	0	0
Statsafgift, ledningstab	0	0
Øvrige kreditorer	46.961	67.968
<b>Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt</b>	<u><b>47.354</b></u>	<u><b>71.591</b></u>

### **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.

## Afskrivninger

### Maskiner og installationer, 10 år

Vandmålere, Kamstrup, opsat november 2017

år	tilgang	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	akk.afskr.	saldo
Til 2017	147.311	2.455									2.455	144.856
2018			14.731								17.186	130.125
2019				14.731							31.917	115.394
2020					14.731						46.648	100.663
2021						14.731					61.379	85.932
2022							14.731				76.110	71.201
2023								14.731			90.841	56.470
2024									14.731		105.572	41.739
2025										14.731	120.303	27.008
2026												
	147.311	2.455	14.731	14.731	14.731	14.731	14.731	14.731	14.731	14.731	120.303	

Afskrevet med 2 måneder i 2017

### Hovedledninger, 75 år

år	tilgang	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	akk.afskr.	saldo
2021	324.500	4.327									4.327	320.173
2022			4.327								8.654	315.846
2023				4.327							12.981	311.519
2024					4.327						17.308	307.192
2025						4.327					21.635	302.865
2026							4.327				25.962	298.538
2027								4.327			30.289	294.211
2028									4.327		34.616	289.884
2029										4.327	38.943	285.557
2030												
	324.500	4.327	4.327	4.327	4.327	4.327	4.327	4.327	4.327	4.327	38.943	