



Andelsselskabet Nejede-Møllehøj Vandværk

(CVR nr. 25 42 60 53)

Rævegravvej 3, Nejede
3400 Hillerød

Årsrapport for 2023

1. januar 2023 til 31. december 2023

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 13. marts 2024

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Indhold	Side
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

Selskabet	Andelsselskabet Nejede-Møllehøj Vandværk Rævegravvej 3, Nejede 3400 Hillerød Telefon 2826 9957 E-mail: kontor@nejedevand.dk Hjemmeside: alsonderup.dk/vandvaerker/nejede-moellehoej-vandvaerk CVR-nr.: 25 42 60 53 Stiftet den 17. august 1961 Hjemsted: Hillerød kommune Regnskabsår: 1. januar til 31. december
Bestyrelse	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
Administration	Vandværkskontoret i Hillerød Amba Tulstrupvej 4 3400 Hillerød Telefon 4290 9091
Revision	Vejledal Bogføring og Regnskab Kurt Fog Pedersen 3320 Skævinge
Pengeinstitut	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 2023 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023.

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 13. marts 2024

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 2023. 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 20. februar 2024

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 2023, 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 2023 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023 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 2023. Budgettallet som fremgår i særskilt kolonne i tilknytning til resultatopgørelsen samt noter, har ikke været underlagt revision.

Skævinge, den 13. marts 2024

VEJLEDAL BOGFØRING OG REGNSKAB

Kurt Fog Pedersen
Revisor
CVR 18235307

RESULTATOPGØRELSE

1. JANUAR 2023 TIL 31. DECEMBER 2023

	Note	Realiseret 2023	Budget 2023 <i>ej revideret</i>	Realiseret 2022
Nettoomsætning	1	208.400	175.091	253.774
Produktionsomkostninger	2	<u>-92.272</u>	<u>-66.200</u>	<u>-62.228</u>
Bruttoresultat		116.128	108.891	191.546
Distributionsomkostninger	3	-104.562	-64.491	-85.593
Administrationsomkostninger	4	<u>-46.412</u>	<u>-50.700</u>	<u>-47.110</u>
Resultat af primær drift		-34.846	-6.300	58.843
Andre driftsindtægter	5	<u>3.580</u>	<u>3.300</u>	<u>3.292</u>
Resultat før finansielle poster		-31.266	-3.000	62.135
Finansielle indtægter/udgifter	6	31.266	5.000	0
Finansielle omkostninger	7	<u>0</u>	<u>-2.000</u>	<u>-62.135</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Resultatdisponering

Overdækning (minus) / underdækning (plus).

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

BALANCE
PR 31. DECEMBER

<i>Noter</i>	2023	2022
AKTIVER		
Anlægsaktiver		
8 Grund, værk og boringer	6.900	6.900
9 Inventar og installationer	0	0
10 Ledningsnet	311.519	315.846
11 Elektroniske digitale målere	56.470	71.201
Materielle anlægsaktiver	374.889	393.947
Indskud Vandværkskontoret i Hillerød Amba	4.080	4.080
Finansielle anlægsaktiver	4.080	4.080
Anlægsaktiver i alt	378.969	398.027
Omsætningsaktiver		
12 Tilgodehavender	30.570	46.223
13 Værdipapirer	530.826	499.560
Likvide beholdninger	243.264	241.811
Omsætningsaktiver i alt	804.660	787.594
Aktiver i alt	1.183.629	1.185.621

BALANCE
PR 31. DECEMBER

<i>Noter</i>	2023	2022
PASSIVER		
14 Egenkapital i alt	0	0
15 Overdækning i alt	<u>1.160.105</u>	<u>1.138.267</u>
Langfristede gældsforpligtelser	1.160.105	1.138.267
16 Leverandører af varer og tjenesteydelser	<u>23.524</u>	<u>47.354</u>
Kortfristet gæld	<u>23.524</u>	<u>47.354</u>
Passiver	<u>1.183.629</u>	<u>1.185.621</u>
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	 Ingen	 Ingen

NOTER

1. JANUAR 2023 TIL 31. DECEMBER 2023

Noter	Realiseret 2023	Budget 2023	Realiseret 2022
1 Netto omsætning			
Fast bidrag pr. enhed	150.734	151.200	108.000
Vandforbrug (kubikmeterbidrag)	76.804	98.000	92.615
Gebyrer	2.700	3.000	2.100
Eftergivet vandafgift/tab	0	0	0
Underdækning (+) / overdækning (-)	-21.838	-77.109	51.059
Netto omsætning i alt	<u>208.400</u>	<u>175.091</u>	<u>253.774</u>
2 Produktionsomkostninger			
Køb af vand, 15.953 m ³	57.594	60.000	57.590
Vedligehold af grund (græsslåning)	3.500	1.500	0
Løn og vagtudgift driftspersonale	0	0	0
Analyser	23.965	0	0
Forsikringer	7.213	4.700	4.638
Produktionsomkostninger i alt	<u>92.272</u>	<u>66.200</u>	<u>62.228</u>
3 Distributionsomkostninger			
Vedligeholdelse ledningsnet	52.610	25.000	37.938
Vedligehold og udskiftning vandmålere	600	10.000	12.802
Lækagesøgning	12.076	3.000	0
Teknisk bistand og rådgivning	0	0	0
Ledningsregistrering	6.251	3.500	3.800
Statsafgift, ledningstab, <i>se beregning næste side</i>	13.967	0	11.995
Årets afskrivninger, ledningsnet	4.327	5.260	4.327
Årets afskrivninger, vandmålere	14.731	17.731	14.731
Distributionsomkostninger i alt	<u>104.562</u>	<u>64.491</u>	<u>85.593</u>
4 Administrationsomkostninger			
Honorar bestyrelse	0	0	0
Øvrige udgifter bestyrelsesmøder mv.	1.963	2.000	2.955
Generalforsamling	982	2.000	1.124
Gaver og blomster mm	588	1.000	639
Vandværkskontoret	26.381	30.000	29.805
Porto og udbringning	3.245	2.000	1.978
Gebyrer, bank mv	1.156	800	656
Kontorartikler og telefon	0	1.000	0
IT, hjemmeside, server mv.	0	1.500	360
Telefon, alarm og internet	0	200	0
Kontingenter, Danske Vandværker	4.270	4.000	3.989
Revision	2.700	2.700	2.700
Vandværkssamarbejde, FVH mv	2.700	1.900	1.818
Forsikringer og ATP	1.414	1.100	1.086
Tab på debitorer	1.013	500	0
Administrationsomkostninger i alt	<u>46.412</u>	<u>50.700</u>	<u>47.110</u>

NOTER

1. JANUAR 2023 TIL 31. DECEMBER 2023

Noter	Realiseret 2023	Budget 2023	Realiseret 2022
5 Andre driftsindtægter			
Målerdata	3.580	3.300	3.292
Andre driftsindtægter i alt	3.580	3.300	3.292
6 Finansielle indtægter			
Renteindtægter bank og skat	0	0	0
Kursgevinst, investeringsbeviser	31.266	5.000	0
Finansielle indtægter i alt	31.266	5.000	0
7 Finansielle omkostninger			
Renteudgifter bank	0	-2.000	3.508
Kurstab, investeringsbeviser	0	0	58.627
Finansielle omkostninger i alt	0	-2.000	62.135

Beregning af ledningstab og vandskat

Vand købes hos Meløse Vandværk

Målerstand 31.12.2020	0		
Målerstand 30.06.2021	0		
Målerstand 01.01.2023 - ny måler	25.103		
Målerstand 31.12.2023 - ny måler	41.057		
<i>Udpumpet i alt iflg. tællerværk Meløse</i>	M ³	15.954	15.953
I alt udpumpet til forbrugerne	M ³	15.954	15.953
Heraf 90 % til afgiftsberigtigelse,	M ³	14.359	14.358
dog mindst solgt til forbrugerne	M ³	12.166	12.475
<i>Kan tapes op til 10%</i>	M ³	2.193	1.883
Egen andel vandskat (spild over 10%), kr. 6,37/6,37	Kr.	13.967	11.993
Vandspild i m3		3.788	3.478
Vandspild i %		23,7%	21,8%

NOTER

1. JANUAR 2023 TIL 31. DECEMBER 2023

Noter	Materielle anlægsaktiver	Realiseret 2023	Realiseret 2022
8	Afskrivninger "Grunde og bygninger"		
	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
	Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	6.900	6.900
	<i>Kostpriser for inventar og installationer er det til administrationen oplyste.</i>		
9	Afskrivninger "Inventar og installationer"		
	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
	Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	0	0
	<i>Kostpriser for ledningsnet er det til administrationen oplyste.</i>		
10	Afskrivninger "Ledningsnet"		
	Kostpris 1. januar (<i>anslået værdi</i>)	943.905	943.905
	Tilgang	0	0
	Afgang (nedtaget)	0	0
	Anskaffelsessum i alt	943.905	943.905
	Afskrevet pr. 1. januar, saldo	628.059	623.732
	Årest afskrivning	4.327	4.327
	Akkumulerede afskrivninger	632.386	628.059
	Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	311.519	315.846

NOTER

1. JANUAR 2023 TIL 31. DECEMBER 2023

Noter	Realiseret 2023	Realiseret 2022
11 Afskrivninger "Elektroniske digitale målere"		
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	76.110	61.379
Årets afskrivning	<u>14.731</u>	<u>14.731</u>
Akkumulerede afskrivninger	<u>90.841</u>	<u>76.110</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>56.470</u>	<u>71.201</u>
12 Tilgodehavender		
Tilgodehavende vandforbrug	4.457	0
Forudbetalt omkostning	0	8.838
Afgift af ledningsført vand	0	5.295
Momstilgodehavende	<u>26.113</u>	<u>32.090</u>
Tilgodehavender i alt	<u>30.570</u>	<u>46.223</u>
13 Værdipapirer		
Investeringsbeviser, nominelt 4.044 stk	<u>0</u>	<u>499.560</u>
Værdipapirer i alt	<u>0</u>	<u>499.560</u>
14 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>
15 Overdækning		
Overdækning pr. 1. januar	1.138.267	1.189.326
Opskrivning af grundværdi til offentlig værdi	0	0
Årets overdækning, jf. note 1	<u>21.838</u>	<u>-51.059</u>
Overdækning pr. 31. december	<u>1.160.105</u>	<u>1.138.267</u>
16 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Forudbetalt vandforbrug	0	393
Afgift af ledningsført vand	0	0
Statsafgift, ledningstab	13.838	0
Øvrige kreditorer	<u>9.686</u>	<u>46.961</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>23.524</u>	<u>47.354</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	