

Nordmarken Vand a.m.b.a.

(CVR nr. 17 88 36 15)

Højager 9
4040 Jyllinge

Årsregnskab
1. januar 2024 til 31. december 2024

Resultatbudget 2025

Godkendt på vandværkets
ordinære generalforsamling,
afholdt den

Som dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Bestyrelsens påtegning	3
Den folkevalgte revisors påtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

BESTYRELSENS PÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for 2024 for Nordmarken Vand a.m.b.a.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven klasse A samt vedtægterne.


Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

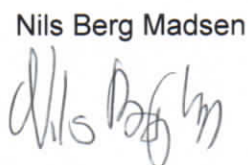
Bestyrelsen:

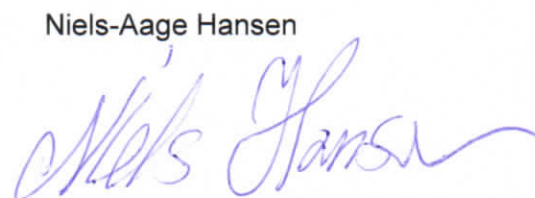
Jyllinge, 30/4 2025


Steen Vindt
formand


Anita Yates
kasserer

Bent Torp


Nils Berg Madsen


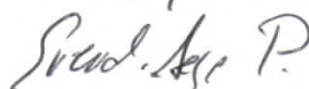
Niels-Aage Hansen


DEN FOLKEVALGTE REVISORS PÅTEGNING

Som folkevalgt revisorer for Nordmarken Vand a.m.b.a. har jeg revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2024. Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper.

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.

Jyllinge, 28/4 2025



Svend-Aage Poulsen
Folkevalgt revisor

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til andelshaverne i Nordmarken Vand a.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Nordmarken Vand a.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2024, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven og vedtægterne.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og 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 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 revisionsbevis 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 årsregnskab efter årsregnskabsloven, medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelse og noter. Disse budgettal har, som det også fremgår af resultatopgørelse og noter, ikke været underlagt vores revision.

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 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 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.

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. 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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 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 selskabet 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.

Roskilde, / - 2025

PRIMA REVISION

Registreret revisionsanpartsselskab

Cvr-nr.: 21 35 61 90

Henrik Bonde Nielsen

Registreret Revisor, FSR – danske revisorer
mne17818

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

Anvendt regnskabspraksis er uændret fra sidste år, 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 budgettal for regnskabsåret og de kommende år. De er udelukkende medtaget til orientering og for at vise sammenhængen mellem de budgetterede og de realiserede tal og har ikke været underlagt revision.

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 indvinding af vand, herunder også personaleomkostninger, maskinpark, samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Distributionsomkostninger

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

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

Finansielle poster

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

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens rentekomkostninger 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:

Bygninger og boringer 50 år

Ledningsnet 40 år

Inventar og tekniske anlæg 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").

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår.

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
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2024

Note	2024	Ej underlagt revision			
		Budget 2023 kr. 1.000	Budget 2024 kr. 1.000	Budget 2025 kr. 1.000	
1	Nettoomsætning	1.331.385	1.359	1.545	1.650
2	Produktionsomkostninger	-680.168	-605	-780	-807
	DÆKNINGSBIDRAG	651.217	754	765	843
3	Distributionsomkostninger.....	-394.367	-498	-464	-544
4	Administrationsomkostninger.....	-284.450	-276	-319	-319
5	Andre driftsindtægter	22.367	19	18	20
	DRIFTSRESULTAT.....	-5.233	-1	0	0
6	Finansielle indtægter/udgifter.....	5.233	1	0	0
	ÅRETS RESULTAT	0	0	0	0
	RESULTATDISPONERING.....				
	Overført over/underdækning til balancen	894.452	114	673	999

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2024
AKTIVER

Note	2024	2023 kr. 1.000
Grunde, bygninger og boringer	817.880	846
Ledninger	6.925.823	7.164
Tekniske anlæg og inventar	46.763	25
Materielle anlægsaktiver	7.790.466	8.035
7 ANLÆGSAKTIVER	7.790.466	8.035
Tilgodehavender fra forbrugere	139.008	152
Tilgodehavende moms	164.353	167
Tilgodehavende afgift på ledningsført vand	9.588	6
Andre tilgodehavender	28.917	21
Periodeafgrænsningsposter	7.846	7
Tilgodehavender	349.712	353
Likvide beholdninger	1.782.816	631
OMSÆTNINGSAKTIVER	2.132.528	984
AKTIVER	9.922.994	9.019

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2024
PASSIVER

Note	2024	2023 kr. 1.000
8 Overdækning	9.671.041	8.777
Langfristede gældsforpligtelser	9.671.041	8.777
Leverandører af vare og tjenesteydelser.....	43.313	75
Forudbetalt fra forbrugere	178.281	137
9 Anden gæld	30.359	30
Kortfristede gældsforpligtelser	251.953	242
GÆLDSFORPLIGTELSE R	9.922.994	9.019
PASSIVER	9.922.994	9.019

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

NOTER

Note	2024	Ej underlagt revision		
		Budget 2023 kr. 1.000	Budget 2024 kr. 1.000	Budget 2025 kr. 1.000
1 Nettoomsætning				
Fast afgift.....	1.270.745	760	1.258	1.634
Kubikmeter afgift.....	924.727	696	940	1.000
Byggevand	7.825	0	0	0
Diverse gebyrer	22.540	17	20	15
Over/underdækning	-894.452	-114	-673	-999
Nettoomsætning i alt.....	1.331.385	1.359	1.545	1.650
2 Produktionsomkostninger				
Køb af vand	332.790	291	270	350
Elforbrug, værk	62.285	43	130	100
Vedligeholdelse, værk og boringer.....	130.874	141	155	160
Vandanalyser.....	103.341	82	100	100
Kørselsgodtgørelse.....	492	1	3	3
Forsikringer.....	13.253	12	9	9
Robust vandforsyning	0	0	50	50
Afskrivning, bygninger og boringer.....	28.322	29	29	29
Afskrivning, driftsmidler.....	8.811	6	34	6
Produktionsomkostninger i alt	680.168	605	780	807
3 Distributionsomkostninger				
Vedligeholdelse, ledninger.....	89.264	184	170	195
Vedligeholdelse, stophaner og målere	6	20	50	
Måler aflæsning	13.538	9	12	12
IT udgifter	27.309	28	25	25
Ledningsregistrering	25.951	33	10	35
Afskrivning, ledninger	238.305	238	227	227
Distributionsomkostninger i alt.....	394.367	498	464	544
4 Administrationsomkostninger				
Honorar bestyrelse	115.500	116	116	116
Kontorhjælp	61.201	60	60	60
Kontorudgifter, tryksager og småinventar	0	5	1	1
IT-udgifter	20.247	16	55	55
Telefon	21.128	19	20	20
Porto & gebyr.....	3.797	4	4	4
Revisorhonorar	30.000	28	30	30
Advokat	8.950	0	0	0
Kurser.....	0	1	5	5
Kontingenter og faglitteratur.....	14.341	14	12	12
Generalforsamling	2.584	5	6	6
Møder og gaver	6.702	8	10	10
Administrationsomkostninger i alt.....	284.450	276	319	319

NOTER

Note	2024	Ej underlagt revision		
		Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025
		kr. 1.000	kr. 1.000	kr. 1.000
5 Andre driftsindtægter				
.. Salg målerdata mv.....	22.367	19	18	20
	<u>22.367</u>	<u>19</u>	<u>18</u>	<u>20</u>
Andre driftsindtægter i alt.....	<u>22.367</u>	<u>19</u>	<u>18</u>	<u>20</u>
6 Finansielle indtægter/udgifter				
.. Renteindtægter pengeinstitutter.....	5.233	1	0	0
	<u>5.233</u>	<u>1</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Andre finansielle indtægter/udgifter i alt	<u>5.233</u>	<u>1</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Note	Grunde, bygninger og boringer	Ledningsnet	Tekniske anlæg og inventar
7 Materielle anlægsaktiver			
Kostpris, primo.....	3.868.097	17.527.799	383.055
Tilgang.....	0	0	30.183
Afgang.....	-0	-0	-0
	<u>3.868.097</u>	<u>17.527.799</u>	<u>413.238</u>
Kostpris 31. december 2024			
Af-/nedskrivninger, primo.....	-3.021.895	-10.363.671	-357.664
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....	0	0	0
Årets af-/nedskrivninger.....	-28.322	-238.305	-8.811
	<u>-3.050.217</u>	<u>-10.601.976</u>	<u>-366.475</u>
Af-/nedskrivninger 31. december 2024			
Materielle anlægsaktiver i alt.....	<u>817.880</u>	<u>6.925.823</u>	<u>46.763</u>
		2024	2023 kr.1.000
8 Overdækning			
Overdækning primo.....		8.776.589	8.663
Årets over/underdækning jf. note 1.....		894.452	114
		<u>9.671.041</u>	<u>8.777</u>
Overdækning i alt.....			
9 Anden gæld			
Skyldig A-skat og AM bidrag.....		30.359	30
		<u>30.359</u>	<u>30</u>
Anden gæld i alt.....			
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
Ingen			