

# **Gøderup Vandværk A.MB.A.**

CVR nr. 38863045

---

## **Årsrapport**

for året

**1. januar til 31. december 2023**

---

**med**

**BALANCE**

**Pr. 31. december 2023**

---

## **INDHOLDSFORTEGNELSE**

## **Side**

Administrators erklæring	1
Selskabsoplysninger	2
Bestyrelsespåtegning	3
Anvendt Regnskabspraksis	4, 5 & 6
Revisorpåtegning, intern revisor	7
Resultatopgørelse 2023	8
Balance pr. 31. december 2023	9
Noter til regnskabet	10, 11, 12 & 13

# Administrators erklæring

Vi har i 2023 stået for de bogholderimæssige registreringer og løbende afstemninger mv. af konti.

Vi har bistået bestyrelsen i udarbejdelse af årsrapporten for 2023, på grundlag af det af os førte bogholderi for 2023 udfra modtagne oplysninger fra Vandværket.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen er således bestyrelsens ansvar.

Vi har ikke udført revision.

Herning den 18. januar 2024

**Regnskabskontor Nord Aps**



Gisselfeldvej 109  
7400 Herning  
Cvr. nr. 35664238

# Selskabsoplysninger

**Vandværket:** Gøderup Vandværk A.MB.A.  
c/o Carsten Brund  
Højvangsvej 15, Gøde  
4000 Roskilde

Bankforbindelser: Nordea

Telefon: 4637 2261  
Hjemmeside: [www.goederupvand.dk](http://www.goederupvand.dk)  
E.mail: [kasserer@goederupvand.dk](mailto:kasserer@goederupvand.dk)

CVR nr.: 38863045  
Stiftet: 03.11.2017  
Hjemsted: Gøderup  
Regnskabsår: 1. Januar - 31 December

**Bestyrelse:**

Formand	Simon Christensen
Sekretær	Torben Larsen
Kasserer	Carsten Brund
Suppleant	Knud Larsen
Suppleant	Finn Nielsen

# Bestyrelsespåtegning

Undertegnede bestyrelse har dags dato aflagt årsrapport for 2023 for Gøderup Vandværk A.M.B.A.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter

Årsrapporten er udarbejdet til intern brug. Det er vores opfattelse, at årsrapporten 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.

Ingen af vandværkets aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforhold udover de i årsregnskabet anførte, og der påhviler ikke vandværket eventualforpligtelse som ikke fremgår af regnskabet.

Bestyrelsen indstiller hermed årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

## **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke vandværkets finansielle stilling

Gøderup, den \_\_\_\_\_ 2024

I bestyrelsen

Formand                      Simon Christensen      Sekretær                      Torben Larsen

Kasserer                      Carsten Brund              Suppleant                      Knud Larsen

Suppleant                      Finn Nielsen

Årsregnskabet fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling den \_\_\_\_\_ 2024

Dirigent

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vandværket er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A samt vandværkets vedtægter.

## **Ændring i anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år. Praksis uddybes nedenfor.

## **Resultatopgørelsen**

### **Opstillingsform**

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser vandværkets aktiviteter i det forløbne regnskabsår.

I resultatopgørelsen indgår budgettal for regnskabsåret. Budget 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 indvinding af vand, herunder også personaleomkostninger, køretøjer og 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.

### **Andre driftsindtægter og omkostninger**

Andre driftsindtægter og -omkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets primære aktivitet, herunder eksempelvis udleje af jord eller antenneplads.

## Finansielle poster

Side 5

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 værdipapirer.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger og bidrag vedrørende prioritetsgæld, amortiserede kurstab og låneomkostninger fra optagelse af lån.

## 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:

Bygningsanlæg/værk	10-50 år
Boringer	30 år
Ledningsnet	30 år
Målere	10 år
Driftsmidler	10 år
EDB	2 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 værdipapirer, optaget til statusdagens kursværdi.

**Egenkapital**

Side 6

"Overført resultat m.v." indeholder akkumuleret resultat.

**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").

**Prioritetsgæld**

Prioritetsgæld indregnes ved låneoptagelsen til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder værdiansættes prioritetsgælden til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente. Forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes dermed i resultatopgørelsen over lånets løbetid,

Prioritetsgælden er således værdiansat til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld, der opgøres som det oprindeligt modtagne provenu ved låneoptagelsen reduceret med betalte afdrag og korrigeret for en over afdragstiden foretagen afskrivning af lånets kurstab og låneomkostninger på optagelsestidspunktet.

**Øvrige gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.



# Revisorpåtegning, Intern revisor

Som intern revisor for Gøderup Vandværk A.M.B.A. har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2023. Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelse, og giver efter vores opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver, den økonomiske stilling samt resultat.

Vores revision har ikke givet anledning til bemærkninger.

Gøderup, den \_\_\_\_\_ 2024

Intern Revisor

Intern Revisor

## Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2023

	Note	<u>2023</u>	Budget 2023	<u>2022</u>
<b>Omsætning</b>	1	204.565	202.800	202.246
Årets over-/underdækning (- = overdækning)		155.680	79.184	1.636
<b>Nettoomsætning i alt</b>		<b>360.245</b>	<b>281.984</b>	<b>203.882</b>
Produktionsomkostninger	2	225.600	124.454	108.534
<b>Bruttoresultat</b>		<b>134.645</b>	<b>157.530</b>	95.348
Distributionsomkostninger	3	41.325	88.500	27.323
Administrationsomkostninger	4	76.602	67.730	68.200
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>16.719</b>	<b>1.300</b>	<b>-175</b>
Andre driftsindtægter og udgifter	5	2.310	2.200	3.516
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>19.029</b>	<b>3.500</b>	<b>3.341</b>
Finansielle indtægter	6	0	0	0
Finansielle omkostninger	7	19.030	3.500	3.342
<b>Årets resultat</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Resultatdisponering		0		0
Overført resultat		0		0

	Note	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver:</b>			
Bygningsanlæg/værk	8	283.388	315.263
Boringer	8	674.765	13.148
Ledningsnet	8	337.190	326.558
Målere	8	0	0
Driftsmidler	8	0	0
EDB	8	0	0
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>1.295.343</u></b>	<b><u>654.969</u></b>
<b>Omsætningsaktiver:</b>			
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	9	15.025	-6.961
Andre tilgodehavende	10	217.420	25.432
Tilgodehavende		<b><u>232.445</u></b>	<b><u>18.471</u></b>
<b>Værdipapirer</b>	11	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Likvid beholdning:</b>	12	<b>124.418</b>	<b>196.139</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>356.864</u></b>	<b><u>214.609</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u>1.652.206</u></b>	<b><u>869.579</u></b>
<b>Passiver</b>			
<b>Note</b>			
Overført resultat		0	0
Egenkapital i alt	13	0	0
Overdækning	14	710.342	866.022
Langfristet gæld	15	875.000	0
<b>Langfristet gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.585.342</u></b>	<b><u>866.022</u></b>
Kortfristet gældsforpligtelser	16	66.864	3.557
<b>Kortfristet gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>66.864</u></b>	<b><u>3.557</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>1.652.206</u></b>	<b><u>869.579</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>1.652.206</u></b>	<b><u>869.579</u></b>

	<b><u>2023</u></b>	<b><u>2022</u></b>
<b>Note 1. Omsætning</b>		
Fast afgift	105.300	100.800
Salg af vand	92.835	96.086
Flyttegebyr, rykkergebyr og genåbningsgebyr	6.430	5.360
Tilslutningsbidrag	0	0
	<b><u>204.565</u></b>	<b><u>202.246</u></b>
<b>Note 2. Produktionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse bygninger	21.000	935
Arealer vedligehold	27.194	238
Vedligeholdelse, installationer, inventar, boringer	6.888	8.664
Elektricitet	28.491	48.492
- Elafgifter	-6.621	-12.719
Vandanalyser	68.171	27.430
Forsikringer	4.911	3.064
Andre udgifter vedr. produktion	20.304	0
Afskrivninger, bygningsanlæg/værk	31.875	31.875
Afskrivninger, boringer	23.387	554
	<b><u>225.600</u></b>	<b><u>108.534</u></b>
<b>Note 3. Distributionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse, ledningsnet	0	0
Vedligeholdelse, Vandmåler	0	0
Aflæsningsudgifter	3.254	2.750
Statsafgift, ledningstab over 10 %	936	920
Kort/Ledningsregistrering	24.220	5.559
Afskrivninger, ledningsnet	12.915	12.131
Afskrivninger, målere	0	5.962
	<b><u>41.325</u></b>	<b><u>27.323</u></b>

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Note 4. Administrationsomkostninger</b>		
Godtgørelse Bestyrelse	7.100	7.100
Bestyrelsesmøder	805	1.716
Forsikring	3.716	2.660
Kursusudgifter	0	0
Annoncer	0	0
Porto/forsendelse	849	792
Gebyrer	2.078	2.245
Kontorartikler og kontorinventar vedligeholdelse	9.115	9.884
Telefon og internet	2.121	2.204
Kontingenter	4.906	4.629
Abonnementer	3.638	3.297
EDB Udgifter	1.256	1.365
Opkrævningsudgifter	2.516	1.256
Bogføringsudgifter	31.745	22.688
Repræsentation og sponsorater	2.221	4.068
Generalforsamling	4.471	4.273
Andre adm. omkostninger	67	23
Tab på debitorer	0	0
	<b>76.602</b>	<b>68.200</b>
<b>Note 5. Andre driftsindtægter og udgifter</b>		
Salg af måleraflæsningsoplysninger	2.311	2.261
Andre indtægter	0	1.255
Andre udgifter	0	0
	<b>2.310</b>	<b>3.516</b>
<b>Note 6. Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Note 7. Finansielle omkostninger</b>		
Renteudgifter	14.655	3.342
Garantiprovision	4.375	0
	<b>19.030</b>	<b>3.342</b>

**Note 8. Materielle anlægsaktiver**

Side 12

<b>Anlægsaktiver</b>	<b>Bygn./værk</b>	<b>Boringer</b>	<b>Ledningsnet</b>	<b>Målere</b>	<b>Driftsmidler</b>	<b>EDB</b>
Kostpris 01. januar	498.742	16.610	363.948	53.638	0	0
Tilgang	0	685.004	23.547	0	0	0
Afgang	0	0	0	0	0	0
Kostpris 31. december	498.742	701.614	387.494	53.638	0	0
Tidl afskrivninger	183.479	3.462	37.389	53.638	0	0
Årets afskrivninger	31.875	23.387	12.915	0	0	0
Værdi 31. december	<b>283.388</b>	<b>674.765</b>	<b>337.190</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Note 9. Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Tilgodehavende ved forbrugerne pr. 31. december 2023	15.025	-6.961
Andre tilgodehavender	0	0
	<b>15.025</b>	<b>-6.961</b>

**Note 10. Andre tilgodehavende**

Moms	217.420	23.401
Afgift ledningsført vand	0	2.031
Andre tilgodehavender	0	0
	<b>217.420</b>	<b>25.432</b>

**Note 11. Værdipapirer**

VP	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>

**Note 12. Likvid beholdning**

Nordea	124.418	196.139
	<b>124.418</b>	<b>196.139</b>

**Note 13. Egenkapital**

Overført resultat pr. 1. januar  
Årets resultat

Egenkapital 31. december

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	0	0
	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>

**Note 14. Overdækning**

Overdækning pr. 1. januar  
Andet  
Årets over-/underdækning

Overdækning pr. 31. december

	866.022	867.658
	0	0
	155.680	1.636
	0	0
	<b>710.342</b>	<b>866.022</b>

**Note 15. Langfristet gæld**

Kommunekredit

	875.000	0
	<b>875.000</b>	<b>0</b>

**Note 16. Kortfristet gældsforpligtelser**

Leverandører  
Moms  
Afgift ledningsført vand  
A-Skat

	64.520	3.557
	0	0
	2.344	0
	0	0
	<b>66.864</b>	<b>3.557</b>