



Græsted Vandværk AmbA
3230 Græsted

CVR-nr. 18 48 87 28

Årsrapport for 2023

Vedtaget på vandværkets ordinære
generalforsamling, den 19-03-2024.

Dirigent

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapport for 2023 for Græsted Vandværk AMBA.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Græsted, den 6. marts 2024

Bestyrelse

Steen Christensen
Formand

Torben Petersen
Næstformand

Svend Manø Jensen
Sekretær

Finn Andreasen

Bente Larsen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til andelshaverne i Græsted Vandværk A.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Græsted Vandværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven med fornødne tilpasninger samt vandværkets vedtægter.

Revisionen omfatter ikke de i årsregnskabet anførte budgettal, hvorfor vi ikke udtrykker nogen sikkerhed herom.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Årsregnskabet indeholder i overensstemmelse med sædvanlig praksis for vandværker, det af bestyrelsen godkendte resultat -og balancebudget for 2023 og 2024. Budgettallene, som fremgår i en særskilt kolonne i tilknytning til resultatopgørelsen, balancen og noterne har ikke været underlagt 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

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Ledelsens ansvar for årsregnskabet(fortsat)

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.

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 selskabets 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 selskabets 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

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet(fortsat)

- 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.

Helsingør, den 6. marts 2024

Møller-Jensen
statsautoriseret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 68 49 78 17



Søren Møller-Jensen
statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder og vandværkets vedtægter.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Vandafgift og målerleje:

Vandafgift og målerleje omfatter årets opkrævning samt årets slutafregning med forbrugerne. Endvidere indgår årets tilslutningsbidrag fra nye forbrugere. Årets over-/underdækning samt de foretagne afskrivninger indregnes som regulering af overdækninger.

Andre indtægter:

Andre indtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til vandværkets hovedaktivitet.

Driftsomkostninger:

Driftsomkostninger omfatter omkostninger til drift og vedligeholdelse af vandværket samt ledningsnettet.

Skatter og afgifter:

Skatter og afgifter omfatter ejendomsskat af vandværkets besiddelse af grunde samt vandafgift til staten af udpumpet vandmængde minus aconto faktureret vandmængde til forbrugerne.

Lønninger og honorarer:

Lønninger og honorarer omfatter gager, bestyrelseshonorarer samt lønafhengige omkostninger.

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Anvendt regnskabspraksis

Anlægsaktiver:

Anlægsaktiver er optaget til kostpris med tillæg af ny anlæg m.v. og med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningerne foretages lineært over aktivernes forventede levetid.

Afskrivningerne foretages over følgende åremål:

Forsyningsledninger	50 år
Stikledninger	50 år
Bygninger	50 år
Boringer	25 år
Maskinanlæg	10 år
Inventar m.v.	5 år

Inventar m.v. med en kostpris under DKK 30.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer:

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Gæld:

Gælden måles til nominel værdi.

Resultatopgørelse for perioden 1. januar - 31. december

Budget <u>2024</u>	Budget <u>2023</u> <u>Note</u>		Opnået <u>2023</u>	Opnået <u>2022</u>
4.270.000	4.547.000	1. Vandafgift & målerleje	3.700.200	4.481.620
70.000	70.000	Andre indtægter	94.030	100.496
4.340.000	4.617.000	Indtægter i alt	3.794.230	4.582.116
1.975.000	2.145.000	2. Driftsomkostninger	1.630.243	1.574.075
30.000	30.000	Skatter & afgifter	26.357	42.656
2.335.000	2.442.000	Bruttoresultat	2.137.630	2.965.385
1.793.000	1.593.000	3. Lønninger og honorarer	1.583.433	1.513.489
419.000	409.000	4. Andre eksterne omkostninger	417.167	378.844
123.000	440.000	Resultat før afskrivning	137.030	1.073.052
123.000	440.000	5. Afskrivninger	438.692	476.734
0	0	Resultat før renter	-301.662	596.318
0	0	6. Finansieringsindtægter	301.662	84.744
0	0	6. Finansieringsudgifter	0	-681.062
0	0	Årets resultat	0	0

Balance pr. 31. december

Budget <u>2024</u>	Budget <u>2023</u>	Note	AKTIVER	Opnået <u>2023</u>	Opnået <u>2022</u>
ANLÆGSAKTIVER:					
524.000	287.000	7.	Forsyningsledninger	425.517	292.695
628.000	605.000	8.	Stikledninger	561.560	539.167
1.272.000	1.361.000	9.	Bygninger	1.359.751	1.448.205
0	0	10.	Grunde	0	0
0	0	11.	Boringer	0	0
0	0	12.	Maskinanlæg	0	332.473
18.000	37.000	13.	Inventar m.v.	37.503	37.503
2.442.000	2.290.000		ANLÆGSAKTIVER I ALT	2.384.331	2.650.043
OMSÆTNINGSAKTIVER:					
20.000	20.000	14.	Andre tilgodehavender	53.965	26.830
0	0		Indestående skattekontoen	0	0
250.000	250.000		Tilgodehavende moms m.v	193.118	160.479
2.712.000	3.685.000		Værdipapirer, Handelsinv. Defensiv	3.511.469	3.685.010
1.491.000	1.537.000	15.	Likvide midler	2.262.545	882.700
4.473.000	5.492.000		OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	6.021.097	4.755.019
6.915.000	7.782.000		AKTIVER I ALT	8.405.428	7.405.062
PASSIVER					
GÆLD:					
2.441.000	2.290.000	16.	Overdækning anlægssum	2.384.331	2.650.039
4.218.000	5.236.000	17.	Overdækning drift	5.685.967	4.372.654
180.000	180.000	18.	Skyldige omkostninger m.m.	258.641	305.880
76.000	76.000		Forudbetalinger	76.489	76.489
6.915.000	7.782.000		GÆLD I ALT	8.405.428	7.405.062
6.915.000	7.782.000		PASSIVER I ALT	8.405.428	7.405.062

Noter

Budget <u>2024</u>	Budget <u>2023</u>		Opnået <u>2023</u>	Opnået <u>2022</u>
1. VANDAFGIFT OG MÅLERLEJE M.V.				
1.312.000	1.467.000	Faste vandafgifter	1.493.886	1.306.082
2.700.000	3.423.000	Variable vandafgifter	3.072.566	2.675.086
0	0	Målerudskiftning	0	0
160.000	160.000	Årets tilslutningsbidrag	181.352	523.266
4.172.000	5.050.000	Vandafgifter m.v. i alt	4.747.804	4.504.434
-25.000	-943.000	Over/underdækning, drift	-1.486.296	-499.548
123.000	440.000	Over/underdækning, anlæg	438.692	476.734
4.270.000	4.547.000		3.700.200	4.481.620
2. DRIFTSOMKOSTNINGER:				
1.380.000	1.500.000	Ledningsnet	1.175.986	1.089.161
200.000	250.000	Værket	59.789	43.303
70.000	70.000	Tilkaldevagt	67.200	67.200
50.000	50.000	Vandprøver	49.333	48.898
230.000	230.000	Elektricitetsomkostninger	218.398	305.191
15.000	15.000	Biludgifter	14.681	10.430
30.000	30.000	Småanskaffelser	44.856	9.892
1.975.000	2.145.000		1.630.243	1.574.075
3. LØNNINGER OG HONORARER				
1.700.000	1.500.000	Lønninger	1.510.417	1.434.868
140.000	130.000	Pensioner	136.545	129.664
168.000	168.000	Bestyrelseshonorar	180.000	170.500
20.000	25.000	ATP m.v.	15.387	15.903
5.000	10.000	Skattefrie godtgørelser	3.260	3.322
0	0	Regulering af feriepengeforpligtelse	0	394
-240.000	-240.000	Løntilskud	-262.176	-241.162
1.793.000	1.593.000		1.583.433	1.513.489

Noter

Budget <u>2024</u>	Budget <u>2023</u>		Opnået <u>2023</u>	Opnået <u>2022</u>
4. ANDRE EKSTERNE OMKOSTN.:				
40.000	40.000	Telefon og alarm	38.806	55.202
10.000	10.000	Kontorartikler, tryksager, blade m.v	4.176	10.048
24.000	23.000	Porto, pbs og lønservice	28.783	25.004
30.000	20.000	Annoncer og kontingenter m.v.	29.442	29.933
20.000	21.000	Rengøring og vinduespolering	16.168	16.750
10.000	40.000	Tinglysning og landinspektør	7.954	6.410
110.000	100.000	IT-konsulenttjenester	114.102	97.927
80.000	70.000	Møder, kurser og generalforsaml.	101.338	71.747
50.000	50.000	Revision	41.600	40.400
35.000	25.000	Forsikringer	31.549	22.646
10.000	10.000	Øvrige administrationsudgifter	3.249	2.777
419.000	409.000		417.167	378.844
5. AFSKRIVNINGER:				
2.000	6.000	Forsyningsledninger	6.097	6.097
14.000	14.000	Stikledninger	11.670	11.670
88.000	88.000	Bygninger	88.453	88.453
0	332.000	Maskinanlæg	332.472	370.514
19.000	0	Inventar m.v.	0	0
123.000	440.000		438.692	476.734
6. FINANSIERING NETTO				
0	0	Renteindtægt bank	18.498	0
0	0	Udbytte værdipapirer	2.000	84.744
0	0	Kursgevinst, værdipapirer	281.164	0
0	0		301.662	84.744
0	0	Renteudgift bank	0	13.604
0	0	Kurstab værdipapirer	0	667.458
0	0		0	681.062
0	0	Finansiering, netto	301.662	-596.318

Noter

Budget <u>2024</u>	Budget <u>2023</u>		Opnået <u>2023</u>	Opnået <u>2022</u>
7. FORSYNINGSLEDNINGER, STOPHANER & BRØNDE:				
7.423.000	7.284.000	Anskaffelsesværdi pr. 1/1	7.283.980	7.283.980
100.000	0	Årets nyanlæg	138.920	0
<u>7.523.000</u>	<u>7.284.000</u>	Anskaffelsesværdi pr. 31/12	<u>7.422.900</u>	<u>7.283.980</u>
6.997.000	6.991.000	Akkum. afskrivninger pr. 1/1	6.991.286	6.985.188
2.000	6.000	Årets afskrivninger	6.097	6.097
<u>6.999.000</u>	<u>6.997.000</u>	Akkum. afskrivninger pr. 31/12	<u>6.997.383</u>	<u>6.991.285</u>
<u>524.000</u>	<u>287.000</u>	Bogført værdi 31/12-2023	<u>425.517</u>	<u>292.695</u>
8. STIKLEDNINGER:				
618.000	583.000	Anskaffelsesværdi pr. 1/1	583.495	449.809
80.000	80.000	Årets nyanlæg	34.064	133.686
<u>698.000</u>	<u>663.000</u>	Anskaffelsesværdi pr. 31/12	<u>617.559</u>	<u>583.495</u>
56.000	44.000	Akkum. afskrivninger pr. 1/1	44.329	32.658
14.000	14.000	Årets afskrivninger	11.670	11.670
<u>70.000</u>	<u>58.000</u>	Akkum. afskrivninger pr. 31/12	<u>55.999</u>	<u>44.328</u>
<u>628.000</u>	<u>605.000</u>	Bogført værdi 31/12-2023	<u>561.560</u>	<u>539.167</u>

Noter

Budget <u>2024</u>	Budget <u>2023</u>		Opnået <u>2023</u>	Opnået <u>2022</u>
9. BYGNINGER:				
4.423.000	4.423.000	Anskaffelsesværdi pr. 1/1	4.422.656	4.422.656
4.423.000	4.423.000	Anskaffelsesværdi pr. 31/12	4.422.656	4.422.656
3.063.000	2.974.000	Akkum. afskrivninger pr. 1/1	2.974.452	2.885.998
88.000	88.000	Årets afskrivninger	88.453	88.453
3.151.000	3.062.000	Akkum. afskrivninger pr. 31/12	3.062.905	2.974.451
1.272.000	1.361.000	Bogført værdi 31/12-2023	1.359.751	1.448.205
10. GRUNDE:				
0	0	Bogført værdi pr. 1/1	0	0
0	0	Regulering til kostpris	0	0
0	0	Bogført værdi 31/12-2023	0	0
11. BORINGER:				
362.000	362.000	Anskaffelsesværdi pr. 1/1	362.224	362.224
362.000	362.000	Anskaffelsesværdi pr. 31/12	362.224	362.224
362.000	362.000	Akkum. afskrivninger pr. 1/1	362.224	362.224
362.000	362.000	Akkum. afskrivninger pr. 31/12	362.224	362.224
0	0	Bogført værdi 31/12-2023	0	0

Noter

Budget <u>2024</u>	Budget <u>2023</u>		Opnået <u>2023</u>	Opnået <u>2022</u>
12. MASKINANLÆG:				
3.705.000	3.705.000	Anskaffelsesværdi pr. 1/1	3.705.147	3.705.147
3.705.000	3.705.000	Anskaffelsesværdi pr. 31/12	3.705.147	3.705.147
3.705.000	3.373.000	Akkum. afskrivninger pr. 1/1	3.372.675	3.002.160
0	332.000	Årets afskrivninger	332.472	370.514
3.705.000	3.705.000	Akkum. afskrivninger pr. 31/12	3.705.147	3.372.674
0	0	Bogført værdi 31/12-2023	0	332.473
13. INVENTAR M.V.:				
99.000	99.000	Anskaffelsesværdi pr. 1/1	99.119	99.119
99.000	99.000	Anskaffelsesværdi pr. 31/12	99.119	99.119
62.000	62.000	Akkum. afskrivninger pr. 1/1	61.616	61.616
19.000	0	Årets afskrivninger	0	0
81.000	62.000	Akkum. afskrivninger pr. 31/12	61.616	61.616
18.000	37.000	Bogført værdi 31/12-2023	37.503	37.503
14. ANDRE TILGODEHAVENDER:				
0	0	Tilgodehavende forbrugere	13.624	6.660
20.000	20.000	Tilgodehavende flextilskud	40.341	20.170
20.000	20.000	Andre tilgodehavender i alt	53.965	26.830
15. LIKVIDE MIDLER:				
1.000.000	0	Jyske bank, aftalekonto	1.700.000	0
491.000	1.537.000	Jyske bank, driftskonto	562.545	882.700
1.491.000	1.537.000	Likvide midler i alt pr. 31/12-2023	2.262.545	882.700

Noter

Budget <u>2024</u>	Budget <u>2023</u>		Opnået <u>2023</u>	Opnået <u>2022</u>
16. OVERDÆKNING ANLÆGSSUM				
2.384.000	2.650.000	Saldo primo	2.650.039	2.993.087
-123.000	-440.000	Driftsførte afskrivninger	-438.692	-476.734
180.000	80.000	Årests nyinvesteringer	172.984	133.686
2.441.000	2.290.000	Over/underdækning i alt	2.384.331	2.650.039
17. OVER/UNDERDÆKNING DRIFT				
4.373.000	4.373.000	Saldo primo	4.372.655	4.006.792
-180.000	-80.000	Årets nyinvesteringer	-172.984	-133.686
25.000	943.000	Årets overdækning	1.486.296	499.548
4.218.000	5.236.000	Over/underdækning i alt	5.685.967	4.372.654
18. SKYLDIGE OMKOSTNINGER M.M.				
70.000	70.000	A-skat og ATP	74.542	65.771
60.000	60.000	Kreditorer	139.099	143.276
50.000	50.000	Revision	45.000	45.000
0	0	Mellemregning forbrugere tidl. år	0	51.833
180.000	180.000	Skyldige omkostninger i alt	258.641	305.880

ØVRIGE OPLYSNINGER:

Vandværkets virksomhed er underlagt lov om vandforsyning m.v. Vandværkets økonomi skal således "hvile i sig selv". En eventuel kapitaldannelse kan således ikke udloddes til andelshaverne men forudsættes, at forblive i sektoren og på sigt anvendes til planlagte investeringer m.v.