

**Andelsselskabet
Eskebjerg - Enghave Vandværk**
(CVR nr. 32 63 33 58)

Arnakkevej 30 A
4593 Eskebjerg

Årsregnskab
1. januar 2023 til 31. december 2023

Resultatbudget 2024 og 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 2023 for Andelsselskabet Eskebjerg – Enghave Vandværk.

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 2023 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bestyrelsen:

Eskebjerg, 10/4 - 2024

Mette Hunsdahl
formand

Ruth Lundgård
kasserer

Ulrik Lundgård

Bjarne Pedersen

Pia Stranges

DEN FOLKEVALGTE REVISORS PÅTEGNING

Som folkevalgt revisor for Andelselskabet Eskebjerg – Enghave Vandværk, har jeg 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 vor opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver, den økonomiske stilling samt resultat.

Eskebjerg, 10 / 4 - 2024

Peter Friis Møller
Folkevalgt revisor

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til andelshaverne i Andelsselskabet Eskebjerg – Enghave Vandværk.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Andelsselskabet Eskebjerg – Enghave Vandværk for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023, 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023 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

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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 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, 10 / 4 - 2024

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, 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger 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	50 år
Inventar og tekniske anlæg	10 år
Målere	9 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.

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer og 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.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2023

Note		2022		Budget		
		2023	kr.1.000	2023	2024	2025
				Ej underlagt revision		
				kr.1.000 kr.1.000 kr.1.000		
1	Nettoomsætning	830.584	993	994	1.027	1.032
2	Produktionsomkostninger.....	-359.286	-422	-397	-400	-410
	DÆKNINGSBIDRAG	471.298	571	597	627	622
3	Distributionsomkostninger.....	-289.194	-298	-318	-368	-363
4	Administrationsomkostninger	-203.289	-257	-267	-267	-267
5	Andre driftsindtægter	21.380	8	8	8	8
	DRIFTSRESULTAT	195	24	20	0	0
6	Finansielle indtægter/udgifter	-195	-24	-20	0	0
	ÅRETS RESULTAT	0	0	0	0	0
	RESULTATDISPONERING					
	Overført over/underdækning til balancen	29.612	-132	-124	-168	-192

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023
AKTIVER

Note

	2023	2022 kr.1.000
Grunde, bygninger og boringer	2.632.930	2.557
Ledninger.....	1.857.597	2.003
Målere.....	133.669	178
Andre driftsmidler.....	127.518	107
Materielle anlægsaktiver	4.751.714	4.845
7 ANLÆGSAKTIVER	4.751.714	4.845
Tilgodehavender fra forbrugere.....	17.940	25
Tilgodehavende moms.....	76.509	69
Andre tilgodehavender.....	0	2
Tilgodehavender	94.449	76
Andre værdipapirer.....	500	1
Likvide beholdninger	2.702.003	2.550
OMSÆTNINGSAKTIVER	2.796.952	2.647
AKTIVER	7.548.666	7.492

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023
PASSIVER

Note	2023	2022 kr.1.000
8 Overdækning	7.405.272	7.376
Langfristede gældsforpligtelser	7.405.272	7.376
Leverandører af vare og tjenesteydelser	98.934	70
9 Anden gæld	44.460	46
Kortfristede gældsforpligtelser.....	143.394	116
GÆLDSFORPLIGTELSE	7.548.666	7.492
PASSIVER	7.548.666	7.492
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

Note			Budget Budget Budget Ej underlagt revision		
	2023	2022 kr.1.000	2023 kr.1.000	2024 kr.1.000	2025 kr.1.000
1 Nettoomsætning					
Fast afgift.....	568.146	569	569	569	565
Kubikmeter afgift.....	251.090	269	281	270	255
Tilslutningsafgift.....	21.300	0	0	0	0
Diverse gebyrer.....	19.660	23	20	20	20
Overdækning.....	-29.612	132	124	168	192
Nettoomsætning i alt.....	830.584	993	994	1.027	1.032
2 Produktionsomkostninger					
Elforbrug, værk.....	48.652	21	25	40	50
Ejendomsskat.....	4.127	4	4	4	4
Vedligeholdelse, værk og boringer.....	67.332	78	76	75	75
Værktøj og småinventar.....	2.147	4	5	5	0
Vandanalyser.....	16.899	71	50	50	50
Løn og vagt udgifter pasning af værk.....	30.313	93	90	70	70
Teknisk bistand.....	24.600	0	0	0	0
Kørselsgodtgørelse.....	8.248	8	5	10	10
Forsikringer.....	10.381	8	10	10	12
Grundvandsbeskyttelse, BNBO.....	4.625	1	0	2	5
Afskrivning, anlæg.....	116.584	113	114	114	114
Afskrivning, andre driftsmidler.....	25.378	21	18	20	20
Produktionsomkostninger i alt.....	359.286	422	397	400	410
3 Distributionsomkostninger					
Vedligeholdelse, ledninger.....	36.520	56	50	100	100
Vedligeholdelse, stophaner og målere.....	41.640	27	50	50	50
Ledningsregistrering.....	7.740	12	15	15	10
Afskrivning, ledninger.....	158.738	158	158	158	158
Afskrivning målere.....	44.556	45	45	45	45
Distributionsomkostninger i alt.....	289.194	298	318	368	363

NOTER

Note			Budget Budget Budget Ej underlagt revision		
	2023	2022 kr.1.000	2023 kr.1.000	2024 kr.1.000	2025 kr.1.000
4 Administrationsomkostninger					
Løn, formand	45.000	45	45	45	45
Løn, Administration	30.000	38	30	30	30
Administration og bogføring	52.373	51	55	55	56
Forbrugerinformation	3.367	0	0	0	0
Kontorudgifter	1.434	0	5	5	5
IT-udgifter	2.400	41	35	40	40
Telefon.....	4.852	9	13	10	10
Porto & gebyr.....	16.752	14	17	17	17
Revisorhonorar	24.500	30	30	30	30
Kurser	3.850	19	10	10	10
Kontingenter og faglitteratur.....	10.769	10	12	10	10
Generalforsamling og møder	7.992	5	15	15	14
Indgået tidligere afskrevet fordring	0	-5	0	0	0
Administrationsomkostninger i alt .	203.289	257	267	267	267
5 Andre driftsindtægter					
Salg målerdata mv.....	21.380	8	8	8	8
Andre driftsindtægter i alt.....	21.380	8	8	8	8
6 Finansielle indtægter/udgifter					
Renteudgifter	-195	-24	-20	0	0
Andre finansielle udgifter i alt.....	-195	-24	-20	0	0

Note	Grunde, bygninger og boringer	Lednings- net	Målere	Andre drifts- midler
7 Materielle anlægsaktiver				
Kostpris, primo.....	5.636.271	7.923.852	401.005	207.507
Tilgang.....	192.931	13.111	0	46.277
Afgang.....	0	0	0	0
Kostpris 31. december 2023.....	<u>5.829.202</u>	<u>7.936.963</u>	<u>401.005</u>	<u>253.784</u>
Af-/nedskrivninger, primo.....	-3.079.688	-5.920.628	-222.780	-100.888
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0	0	0
Årets af-/nedskrivninger.....	<u>-116.584</u>	<u>-158.738</u>	<u>-44.556</u>	<u>-25.378</u>
Af-/nedskrivninger 31. december 2023	<u>-3.196.272</u>	<u>-6.079.366</u>	<u>-267.336</u>	<u>-126.266</u>
Materielle anlægsaktiver i alt.....	<u>2.632.930</u>	<u>1.857.597</u>	<u>133.669</u>	<u>127.518</u>
			2023	2022 kr.1.000
8 Overdækning				
Overdækning primo.....			7.375.660	7.508
Årets underdækning jf. note 1.....			<u>29.612</u>	<u>-132</u>
Overdækning i alt.....			<u>7.405.272</u>	<u>7.376</u>
9 Anden gæld				
Skyldig A-skat og AM bidrag.....			8.055	8
Statsafgift på ledningsført vand.....			<u>36.405</u>	<u>38</u>
Anden gæld i alt.....			<u>44.460</u>	<u>46</u>
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
Ingen				