

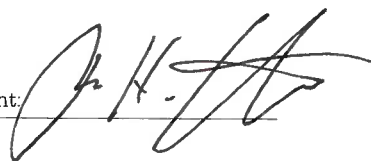
# Glumsø Vandværk A.m.b.A.

CVR-nr. 33 02 25 73

## Årsrapport for 2023

Nærværende årsrapport er godkendt på den ordinære generalforsamling, den 14. marts 2024

Dirigent:



**STATSAUTORISERET**  
REVISIONSPARTNERSELSKAB

Vi er et uafhængigt medlem af  
det globale rådgivnings- og revisionsnetværk

**Ringsted**  
Søndervang 2  
4100 Ringsted

**Haslev**  
Torvet 5A  
4690 Haslev

Tel.: 57 61 84 44  
[www.beierholm.dk](http://www.beierholm.dk)  
CVR-nr. 32 89 54 68

---

Selskabsoplysninger m.v.	3
Bestyrelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning	5 - 6
Anvendt regnskabspraksis	7 - 9
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	12 - 18

---

---

**Selskabet**

---

Glumsø Vandværk A.m.b.A.  
Stendyssevej 26  
4171 Glumsø  
CVR-nr.: 33 02 25 73

---

**Aktivitet**

---

Glumsø Vandværk A.m.b.A. forsyner Glumsø by og nærmeste omegn med vand.

---

**Bestyrelse m.v.**

---

Arne Laugesen, formand  
Per Nielsen, kasserer  
Tonny Nymann  
Bogi Petersen  
Niels Albrechtsen

---

**Revisor**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Glumsø Vandværk A.m.b.A. for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23

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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse

Glumsø, den 14. marts 2024

**Bestyrelse m.v.**

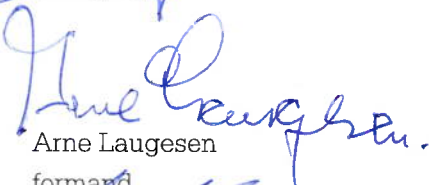


Tommy Nymann



Per Nielsen

kasserer



Arne Laugesen

formand



Niels Albrechtsen

Bogi Petersen



**Til andelshaverne i Glumsø Vandværk A.m.b.A.**

**Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Glumsø Vandværk A.m.b.A for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabslovens bestemmelser, samt vandværkets vedtægter

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.23 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

**Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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 bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

**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 fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets 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 selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

### Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Ringsted, den 16. februar 2024

### Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 32 89 54 68



Kasper Green Jensen

Statsaut. revisor

MINE-NR. 33213

## GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med bestemmelserne i årsregnskabsloven for virksomheder i 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.

## RESULTATOPGØRELSE

### Opstillingsform

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

### 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 (øvrige) 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 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**

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.

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

**BALANCE****Immaterielle anlægsaktiver**

Vandværkets immaterielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. BNBO-erstatninger vedrørende begrænset brugsret af jord omkring boringer afskrives lineært efter boringens forventede levetid.

**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:

Ledninger m.v.	40 år
Produktionsanlæg og maskiner	25 år
Inventar, styring/automatik og edb	4 år
Grunde og bygninger	50 år
Færdselsret, boringer	20 år

**Varebeholdninger**

Reservedelslageret omfatter beholdning af målere. Reservedelslageret måles til kostpris efter FIFO-princippet. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien hvis denne er lavere.



### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab. Posten indeholder også tilgodehavender vedrørende leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

### **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, optaget til statusdagens kursværdi.

### **Egenkapital**

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

### **Andre hensatte forpligtelser**

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventet erstatning til boringsnære beskyttelsesområder (BNBO)

### **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.

Note	Regnskab 2023	Regnskab 2022
	DKK	DKK
1 <b>Nettoomsætning</b>	<b>1.419.206</b>	<b>1.352.449</b>
2 Produktionsomkostninger	843.581	786.898
<b>Bruttoresultat</b>	<b>575.625</b>	<b>565.551</b>
3 Distributionsomkostninger	320.092	294.010
4 Administrationsomkostninger	258.115	256.670
<b>Resultat af primær drift</b>	<b>-2.582</b>	<b>14.871</b>
Andre driftsindtægter	0	0
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-2.582</b>	<b>14.871</b>
5 Finansielle indtægter	2.582	672
6 Finansielle omkostninger	0	15.543
<b>Årets resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	0	0
<b>I alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

	31.12.23 DKK	31.12.22 t.DKK
<b>AKTIVER</b>		
Note		
7 BNBO, engangserstatning	119.902	125.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>119.902</b>	<b>125.000</b>
8 Grunde og bygninger	197.024	200.687
8 Ledninger m.v.	5.173.779	4.607.978
8 Produktionsanlæg og maskiner	4.293.648	3.125.714
8 Inventar, styring/automatik og edb	0	0
8 Færdselsret, boringer	128.959	6.219
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>9.793.410</b>	<b>7.940.598</b>
Værdipapirer	17.050	15.249
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>17.050</b>	<b>15.249</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>9.930.362</b>	<b>8.080.847</b>
9 Lagerbeholdning	55.490	136.412
<b>Lagerbeholdning i alt</b>	<b>55.490</b>	<b>136.412</b>
Tilgodehavender fra salg	0	0
Andre tilgodehavender	0	22.354
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>0</b>	<b>22.352</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>2.070.567</b>	<b>2.673.009</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>2.126.057</b>	<b>2.831.773</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>12.056.419</b>	<b>10.912.621</b>

<b>PASSIVER</b>		31.12.23	31.12.22
Note		DKK	DKK
10	Egenkapital	0	0
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
11	Overdækning	11.293.811	10.210.351
	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>11.293.811</b>	<b>10.210.351</b>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	56.151	25.900
13	Anden gæld	706.457	676.370
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>762.608</b>	<b>702.270</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>12.056.419</b>	<b>10.912.621</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>12.056.419</b>	<b>10.912.621</b>

	2023	2022
	DKK	DKK
<b>1. Nettoomsætning</b>		
Opkrævet fra forbrugerne	1.843.932	1.944.640
Grøn afgift til SKAT	-680.125	-683.163
Tilslutningsafgifter	1.334.359	1.562.704
Gebyrer	4.500	7.200
Over-/underdækning	-1.083.460	-1.478.932
I alt	1.419.206	1.352.449

**2. Produktionsomkostninger**

Reparation og vedligeholdelse, vandværk	81.469	84.846
Køb & vedligehold af målere	108.991	14.065
Vedligeholdelse, ilt-anlæg	98.009	84.774
Vandanalyser	32.718	50.354
Elforbrug	77.670	156.517
Løn, driftspersonale	173.079	171.431
Kursusomkostninger	736	4.560
Afskrivninger, bygninger	3.664	3.664
Afskrivninger, færdselsret	2.260	2.260
Afskrivninger, produktionsanlæg og maskiner	205.837	202.404
Afskrivninger, rettigheder	13.323	0
Nødberedskab vand	12.672	0
Vandindvindingstilladelse	16.648	0
Drifts- og erhvervsforsikring	16.505	12.023
I alt	843.581	786.898

	2023 DKK	2022 DKK
<b>3. Distributionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse ledningsnet	91.136	79.978
Afskrivninger ledningsnet	228.956	214.032
I alt	320.092	294.010

**4. Administrationsomkostninger**

Møder, generalforsamling, gaver og repræsentation	16.330	14.387
Annoncer	1.962	1.413
Porto og gebyrer	672	867
Omkostninger kassekredit	6.056	7.400
Kontorartikler og tryksager	3.614	4.495
Grundejerforening	850	850
Foreningen af Sjællandske vandværker	13.640	13.608
Telefon	16.953	24.152
Bogholderi, regnskab, lønadm.	71.040	71.040
IT	13.718	11.910
IT-support, opdatering styring vandværk og opkrævningssystem	59.720	50.823
Revisorhonorar	31.400	26.900
Dataløn mv.	3.151	6.623
PBS og andre gebyrer u. moms	19.009	20.606
Tab på debitorer	0	1.596
I alt	258.115	256.670

	2023	2022
	DKK	DKK

### 5. Finansielle indtægter

Udbytte, aktier	781	675
Kursgevinst, aktier	1.801	0
I alt	2.582	675

### 6. Finansielle omkostninger

Kurstab, aktier	0	1.070
Renter, tab debitorer	0	0
Renter, pengeinstitut	0	14.473
I alt	0	15.543

**7. Immaterielle anlægsaktiver**

Beløb i DKK	Erstatning BNBO
Kostpris pr. 31.12.22	125.000
Tilgang i året	8.225
Afgang i året	0
Kostpris pr. 31.12.23	133.225
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.22	0
Afskrivninger i året	13.323
Tilbageførte afskrivninger	0
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.23	13.323
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.23	119.902



**8. Materielle anlægsaktiver**

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Ledninger m.v.	Produktionsanlæg og maskiner	Inventar, styring/automatik og edb	Færdselsret, kildepladser boringer
Kostpris pr. 31.12.22	230.000	8.485.105	5.145.927	909.571	45.199
Tilgang i året	0	794.754	1.373.772	0	125.000
Afgang i året	0	0	0	0	0
Kostpris pr. 31.12.23	230.000	9.279.859	6.519.699	909.571	170.199
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.22	29.313	3.877.127	2.020.213	909.571	38.980
Afskrivninger i året	3.664	205.837	228.956	0	2.260
Tilbageførte afskrivninger	0	0	0	0	0
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.23	32.976	4.082.964	2.249.169	909.571	166240
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.23	197.024	5.173.779	4.293.648	0	128.959
				31.12.23 DKK	31.12.22 DKK

**9. Lagerbeholdning**

Kamstrup radiomålere	55.490	136.412
I alt	55.490	136.412

	31.12.23 DKK	31.12.22 DKK
<b>10. Egenkapital</b>		
Indestående primo	0	0
Årets resultat	0	0
I alt	0	0

**11. Overdækning**

Overdækning pr. 1. januar 2023	10.210.351	8.731.419
Årets over/underdækning, jf. note 2	1.083.460	1.478.932
Overdækning pr. 31. december 2023	11.293.811	10.210.351
Heraf kortfristet del (jf. kommende års budget)	0	0
Heraf langfristet del	11.293.811	10.210.351

**13. Anden gæld**

Moms	177.760	140.144
Feriepenge funktionærlignende vilkår	12.326	18.010
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	12.650	6.361
Skyldig regnskabsassistance og juridisk assistance	12.000	12.000
Skyldig vandafgift	366.721	374.855
Skyldig BNBO-erstatning Karlsminde	0	125.000
Køb af rettighed til kildeplads Østergade	125.000	0
I alt	706.457	676.370

**13. Eventualforpligtelser**

Vandværket har i 2022 udarbejdet forslag til erstatningsopgørelse vedrørende BNBO på t.DKK 860. Der er dog usikkerhed om det endelige beløb, da forslaget endnu ikke er endeligt forhandlet.