

Gundsømagle Vandværk a.m.b.a.
(CVR nr. 33 83 70 88)
Ladegårdsvej 11 Gundsømagle 4000 Roskilde

Arsregnskab
1. januar 2024 til 31. december 2024
Resultatbudget 2024, 2025 og 2026

Godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling,
afholdt den 9. april 2025

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

BESTYRELSENS PÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for 2024 for Gundsømagle Vandværk a.m.b.a.

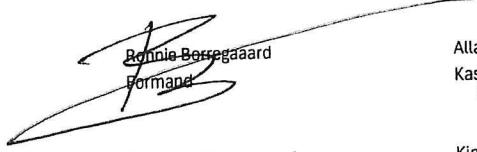
Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven klasse A samt vedtægterne.


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.

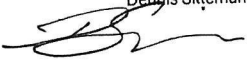
Bestyrelsen, Gundsømagle, 16/3 2025


Ronnie Borregaard
Formand


Allan Schonebeck
Kasser


Torben Olsen


Kim Borup


Dennis Sillemann

DEN FOLKEVALGTE REVISORS PÅTEGNING

Som folkevalgt revisor for Gundsømagle Vandværk 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 vedtægtes krav til regnskabsaflæggelse, og giver efter min opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver, den økonomiske stilling samt resultat.

Gundsømagle, 16/3 2025



Lone Jørgensen
Folkevalgt revisor

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til andelshaverne i Gundsømagle Vandværk a.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Gundsømagle 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 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 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 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 aflægges 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 regnskabsbrugere 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.


DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- 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.

København den 16. marts 2025

Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr 33963556



Mogens Michael Henriksen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr 23309

ANVENDT REGSKABS PRAKSIS

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 medlemmene opkrævede beløb er tilstrækkelige.

Anvendt regnskabspraksis er ændret fra sidste år, således at tilslutningsbidrag og ledningsbidrag periodiseres over tilhørende aktivers levetid som er 75 år. Dette giver en bedre sammenhæng mellem indtægter og udgifter. Konsekvensen er at selskabet overdækning primo 2023 er reduceret med 3.037 t kr og indregnet overdækning 2023 er ændret med netto 1.930 t kr., og dermed er en underdækning på 498 t kr istedet for en overdækning på 1.431 t kr.

Borster fra ovenstående er anvendt regnskabspraksis uændret fra 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 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.

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	40 år
Ledningsnet anskaffet før 2022	40 år
Ledningsnet fra 2022 og frem	75 år
Inventar og tekniske anlæg	10-12 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	2023	Ej revideret		Budget 2026
			Budget 2024	Budget 2025	
1 Nettoomsætning	1.985.848	2.021.477	1.767	2.207	2.207
2 Produktionsomkostninger	-961.474	-790.023	-719	-1.023	-1.023
DÆKNINGSBIDRAG	1.024.374	1.231.454	1.048	1.184	1.184
3 Distributionsomkostninger	-617.172	-741.932	-579	-512	-512
4 Repræsentation	-950	0	0	-5	-5
5 Administrationsomkostninger	-241.002	-240.446	-300	-327	-327
6 Bestyrelsesomkostninger	-333.738	-210.176	-219	-350	-350
7 Tab på Debitorer	61.243	0	0	0	0
8 Andre Driftindtægter	118.398	-24.299	47	25	25
DÆKNINGSBIDRAG	11.153	14.601	-3	14	14
9 Finansielle poster	-11.153	-14.601	3	-14	-14
ÅRETS RESULTAT	0	0	0	0	0

RESULTATDISPONERING

Overført Over/underdækning Til Balancen

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2024
AKTIVER

Note	2024	2023
10 Grunde og Bygninger	5.548.429	5.441.275
10 Ledninger	12.629.230	8.343.382
10 Tekniske anlæg og Inventar	2.434.880	566.442
10 Materielle anlægsaktiver	20.612.539	14.351.100
ANLÆGSAKTIVER	20.612.539	14.351.100
Tilgodehavender fra forbrugere	2.992	147.817
Andre tilgodehavender	558.200	22.887
Tilgodehavende afgiftsført vand	0	13.402
Tilgodehavende moms	672.230	
Periodeafgrænsningsposter	138	3.000
Tilgodehavender	1.233.560	187.106
Likvide beholdninger	1.016.506	3.436.211
OMSÆTNINGSAKTIVER	2.250.066	3.623.317
AKTIVER	22.862.605	17.974.417

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2024
PASSIVER

Note	2024	2023
11 Overdækning	13.869.038	13.766.667
12 Periodeafgrænsningsposter	8.480.783	3.536.002
Langfristede gældsforpligtelser	22.349.821	17.302.670
Leverandører	280.587	234.449
Forudbetalt af forbrugere	7.766	14.833
13 Anden gæld	224.432	422.465
Periodeafgrænsningsposter	0	0
Kortfristede gældsforpligtelser	512.785	671.747
GÆLDSFORPLIGTELSE	22.862.605	17.974.417
PASSIVER	22.862.605	17.974.417

NOTER

	2024	2023	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026
1 Nettoomsætning					
Fast afgift	897.258	677.384	652	756	756
Kubikmeterafgift	961.811	717.041	904	1.134	1.134
Tilslutningsafgift	74.651	74.651	75	75	75
Salg af vand til andre forsyninger	55.865	0		60	60
Gebyrer	30.804	54.400	25	20	20
Eftergivet vandafgift	0	0			0
Ledningsrenovering	67.830	0		68	68
Overdækning/Underdækning	-102.371	498.001	111	94	94
	1.985.848	2.021.477	1.767	2.207	2.207
2 Produktionsomkostninger					
Vedligeholdelse værktøjer	88.380	108.240	150	77	77
Vedligeholdelse ledninger	168.558	64.996		109	109
Vedligeholdelse installationer	25.772	10.382		30	30
Vedligeholdelse inventar	0	0			0
Vedligeholdelse boringer	76.292	90.100		87	87
El til produktion	116.545	129.039	150	84	84
Elafgift	-32.176	-19.589		-24	-24
Vandanalyser	69.127	44.832	50	85	85
Køb af vand	0	4.425			0
Vand varme renovation	784	204			0
Løn vandværkspasning	87.000	44.779	75	100	100
Teknisk bistand	0	24.261	10	10	10
Lønninger Firma ATP	862	189			0
Forsikring	14.486	13.016	9	15	15
Grundtvandsbeskyttelse	0	0			0
Afskrivninger bygninger	231.279	226.140	226	240	240
Afskrivninger ledninger		0			0
Afskrivninger installationer	46.962	49.009	49	132	132
Afskrivninger inventar	67.605	0		78	78
Afskrivninger boringer	0	0			0
	961.474	790.023	719	1.023	1.023
3 Distributionsomkostninger					
Vedligeholdelse ledninger	0	287.604	100		0
Vedligeholdelse målerbrønde	132.575	70.771	50	144	144
Vedligeholdelse stikledninger	17.367	0			0
Løn driftpersonale	0	111.300	50		0
Afgift ledningstab	0	0			0
El til distribution	0	0			0
Elafgift	0	0			0
Teknisk bistand	0	1.695	50		0
Afskrivninger rentvandsledninger	0	234.418	300		0
Afskrivninger ledninger	256.818		29	368	368
Afskrivninger målere	210.411	36.144			0
Afskrivninger ledninger	0	0			0
	617.172	741.932	579	512	512
4 Repræsentation					
Repræsentation delvis fradrag	0	0			0
Restaurationsbesøg	0	0			0
Gaver og blomster	950	0			0
Anden repræsentation	0	0		5	5
	950	0	0	5	5

NOTER

	2024	2023	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026
5 Administrationsomkostninger					
Kontormaterialer	4.275	9.420	10	6	6
Gebyr Danløn	3.904	0		4	4
IT udgifter	95.000	30.228	70	93	93
Kontorhjælp	32.686	46.000	46	140	140
Annoncer	0	2.077	20		0
Rengøring	2.030	0	20		0
Småanskaffelser	-21.021	0			0
Gebyr Nets	15.787	0		28	28
Telefon og internet	17.845	22.947	16	17	17
Porto & omdeling	15.270	15.496	33		0
Licenser uden moms	0	0			0
Licenser med moms	0	38.648			0
Kontigenter	0	0			0
Revisor og regnskabsmæssig bistand	75.225	32.750	35	40	40
Advokat	0	42.879	50		0
Vandværkssamarbejde	0	0			0
	241.002	240.446	300	327	327
6 Bestyrelsesomkostninger					
Honorar og lønninger NY Formand (9 mdr)	43.501	0	60	35	35
Honorar og lønninger NY kasserer (9 mdr)	39.826	0	30	35	35
Honorar og lønninger Drifstansvarlig	258.523	0		155	155
Honorar og lønninger øvrige bestyrelsesmedlemmer	10.400	0	24	10	10
Honorar og lønninger formand (3 mdr)	50.400	60.000			0
Honorar og lønninger kasserer (3 mdr)	26.304	30.000			0
Kørselsgodtgørelse	6.269	3.402	5	6	6
Bestyrelseshonorar	4.400	24.000			0
Kontigent, medlemskab, faglitteratur	26.682	14.867	15	34	34
Kurser	7.455	0	10	30	30
Generalforsamling	72.434	61.382	75	30	30
Møder	13.908	16.526		14	14
Bestyrelsesforsikring	0	0			0
Mad til bestyrelsen	6.437	0		2	2
overført til konto 1230	-117.000	0			0
Overført til konto 1401	-48.600	0			0
Overført Til konto 1402	-67.200	0			0
	333.738	210.176	219	350	350
7 Tab debitorer					
Tab debitorer	-61.243	0			0
	-61.243	0	0	0	0
8 Andre Driftindtægter					
Udlejning antenneplads	-117.683	-24.814	-24		0
Måler aflæsning	-4.577	-22.887	-23	-25	-25
Gebyr ejerskifte	0	0			0
Diverse fakturering	3.862	72.000			0
	-118.398	24.299	-47	-25	-25
9 Finansielle poster					
Renterindtægter AL bank	-5.381	-244	-3		0
Renterindtægter SparNord	-8.764	-2			0
Renterindtægter Danske bank	0	0			0
Renter obligationer	0	0			0
Kursgevindster værdipapirer	0	0			0
Renteudgifter AL bank	0	0			0
Renteudgifter SparNord	0	-2.660			0
Renteudgifter Danske bank	2.693	0			0
Gebyr banker	10.460	16.599		14	14
Gebyrer Skatteforvaltningen	865	0			0
Renter kreditorer	9.611	909			0
Kurstab værdipapirer	0	0			0
Renter Skatteforvaltningen	1.669	0			0
	11.153	14.601	-3	14	14

NOTER

Note 10 Materielle anlægsaktiver

	Grunde bygninger og boringer	Ledningsnet	Tekniske anlæg og inventar
Kostpris primo	9.045.635	12.821.258	1.161.630
Tilgang	338.434	4.542.743	2.193.411
Afgang	0	0	-350.910
Kostpris ultimo	9.384.069	17.364.001	3.004.131
Af-/nedskrivninger primo	-3.604.361	-4.477.975	-595.188
Af-/nedskrivninger årets afgang	0	0	182.169
Af-/nedskrivninger året	-231.279	-256.796	-156.232
Af-/nedskrivninger ultimo	-3.835.640	-4.734.771	-569.251
Materielle anlægsaktiver i alt	5.548.429	12.629.230	2.434.880

Note 11 Overdækning

	2024	2023
Overdækning Primo	13.766.667	17.302.665
Korrektion vedr ændring anvendt regnskabspraksis	0	-3.037.997
Året overdækning jf. note 1	102.371	-498.001
Overdækning i alt	13.869.038	13.766.667
Heraf kan henføres overdækning takster	1.737.282	2.951.570

Note 12 Periodeafgrænsninger

Tilslutningsbidrag		
Primo	3.536.002	1.606.175
Tilgang	0	2.004.478
Indtægtsført	-74.651	-74.651
	3.461.351	3.536.002
Ledningsrenoveringsbidrag		0
Primo	0	0
Tilgang	5.087.262	0
Indtægtsført	-67.830	0
	5.019.432	0
Periodeafgrænsninger i alt	8.480.783	3.536.002

Note 13 Anden Gæld

Skyldig moms	0	331.871
Skyldig A-Skat og AM Bidrag	64.144	89.932
Skyldig ATP	891	663
Skyldig vandafgift	159.397	0
Anden gæld i alt	224.432	422.465