



Mer Revision A/S

Registrerede Revisorer - FSR

CVR: 3234 4720

Betonvej 10, 4000 Roskilde

Gydevang 39, 3450 Allerød

Telefon: 4632 5632 |

revisor@merrevision.dk |

www.merrevision.dk |

Glim Vandværk A.M.B.A.

Årsrapport 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på foreningens generalforsamling:

Roskilde, _____ 2024

dirigent

CVR-nr. 34041849

Indholdsfortegnelse

Indholdsfortegnelse	1
Foreningsoplysninger	2
Bestyrelsespåtegning	3
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar 2023 - 31. december 2023	8
Aktiver pr. 31. december 2023	9
Passiver pr. 31. december 2023	10
Noter 1. januar 2023 - 31. december 2023	11

Foreningsoplysninger

Glim Vandværk A.M.B.A.

CVR-nr.: 34041849
Regnskabsår: 1. januar 2023- 31. december 2023.

Bestyrelse

Per Stallknecht, formand
Dorte Rasmussen, kasserer
Lars Rasmussen
Lotte Knobaluch
Kristina Simonsen
Allan Otte

Revision

Mer Revision A/S
Betonvej 10
4000 Roskilde

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Glim Vandværk A.M.B.A..

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 2023 – 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den

Bestyrelse:

Per Stallknecht, formand

Dorte Rasmussen, kasserer

Lars Rasmussen

Lotte Knobaluch

Kristina Simonsen

Allan Otte

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til medlemmerne i Glim Vandværk A.M.B.A.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Glim Vandværk A.M.B.A. for regnskabsåret 1. januar 2023 – 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven og 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 af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 – 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter.

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 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

Vandværket har i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægger årsregnskab efter årsregnskabsloven, medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelsen. Budgettallene, som fremgår i en særskilt kolonne, 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 og vandværkets vedtægter. 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 afdekke 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 revisionshandling 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

fej, 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 vandværket 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, den

MER REVISION A/S
CVR-nr. 3234 4720

Samuel Jacobsen
registreret revisor - FSR danske revisorer

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Glim Vandværk A.M.B.A. er aflagt i overensstemmelse med bestemmelserne i årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A, samt vandværkets vedtægter. Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af vandværkets aktiviteter for regnskabsperioden, og vise, om den budgetterede og hos medlemmerne opkrævede beløb er tilstrækkelig.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

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

I resultatopgørelsen indgår ureviderede budgettal for regnskabsåret og det kommende år. De er udelukkende medtaget til orientering og for at vise sammenhængen mellem de budgetterede og de realiserede tal.

Nettoomsætningen

Nettoomsætning fra vandsalg m.v. indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang har fundet sted i løbet af regnskabsåret. Nettoomsætningen indregnes eksklusive 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. Overdækningen eller underdækningen overføres til den langfristede gældspost, Overdækning.

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.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden.

Finansielle indtægter består bl.a. af renter af bankindeståender.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger.

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	33 år
-----------	-------

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

"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").

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar 2023 - 31. december 2023

*

	Note	Realiseret 2023	Realiseret 2022	Budget 2023 ej revideret	Budget 2024 ej revideret
Nettoomsætning	1	92.632	104.250	127.210	126.710
Produktionsomkostninger	2	-75.341	-75.780	-78.000	-78.000
Bruttoresultat		17.291	28.470	49.210	48.710
Distributionsomkostninger	3	-20.951	-21.709	-24.000	-24.000
Administrationsomkostninger	4	-24.494	-27.515	-33.000	-34.200
Resultat før finansielle poster		-28.154	-20.754	-7.790	-9.490
Finansielle indtægter		864	0	0	0
Finansielle omkostninger		-970	-765	0	0
Årets resultat		-28.260	-21.519	-7.790	-9.490
Resultatdisponering					
Overført fra overdækning		-28.260	-39.113	-7.790	-9.490
		-28.260	-39.113	-7.790	-9.490

Aktiver pr. 31. december 2023

	Note	2023	2022
Grunde og bygninger	5	377.980	397.812
Materielle anlægsaktiver		377.980	397.812
Anlægsaktiver i alt		377.980	397.812
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	2.081
Andre tilgodehavender	6	2.497	0
Tilgodehavender i alt		2.497	2.081
Likvide beholdninger		159.611	164.123
Omsætningsaktiver i alt		162.108	166.204
Aktiver i alt		540.088	564.016

Passiver pr. 31. december 2023

	Note	2023	2022
Egenkapital		0	0
Egenkapital i alt		0	0
Overdækning	7	502.473	530.733
Langfristetede gældsforpligtelser		502.473	530.733
Leverandører af varer og tjenesteydelser	8	37.615	33.283
Kortfristede gældsforpligtelser		37.615	33.283
Gældsforpligtelser i alt		540.088	564.016
Passiver i alt		540.088	564.016

Noter 1. januar 2023 - 31. december 2023

1 Nettoomsætning	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Fast afgift	54.400	54.400
Kubikmeterafgift	38.232	49.163
Måleraflysning fra kommunen	0	687
	<u>92.632</u>	<u>104.250</u>
2 Produktionsomkostninger	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Vedligeholdelse installationer og inventar	2.933	23.049
El	23.508	31.430
Vandanalyser og boringskontrol	13.898	5.025
Haveanlæg	9.400	9.400
Forsikringer	5.770	4.638
Afskrivning bygninger	19.832	19.832
	<u>75.341</u>	<u>93.374</u>
3 Distributionsomkostninger	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Statsafgift, ledningstab	20.951	21.709
	<u>20.951</u>	<u>21.709</u>
4 Administrationsomkostninger	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Generalforsamling og vandværkssamarbejde	0	145
IT omkostninger	3.323	3.698
Porto og gebyrer	0	0
Kontorartikler og telefon	2.092	2.747
Kontingenter, faglitteratur og licenser	3.879	5.825
Revisor	15.200	14.700
Repræsentation	0	400
	<u>24.494</u>	<u>27.515</u>

5 Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger

	2023	2022
Kostpris 1. januar	660.413	660.413
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris 31. december	<u>660.413</u>	<u>660.413</u>
Afskrivning pr. 1. januar	262.601	242.769
Årets afskrivninger	19.832	19.832
Afskrivning vedrørende afgang	0	0
Afskrivning pr. 31. december	<u>282.433</u>	<u>262.601</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u><u>377.980</u></u>	<u><u>397.812</u></u>

6 Andre tilgodehavender

	2023	2022
Punktafgift tilgode	2.497	0
	<u>2.497</u>	<u>0</u>

7 Overdækning

	2023	2022
Overdækning pr. 1. januar	530.733	569.846
Overført fra årets resultat	-28.260	-39.113
Overdækning pr. 31. december	<u>502.473</u>	<u>530.733</u>

8 Leverandører af varer og tjenesteydelser

	2023	2022
Nrgi Elsalg november og december	3.718	8.694
Punktafgift	11.982	8.969
Afsat revisorhonorar	15.200	14.700
Skyldig moms	4.247	920
Tilbagebetalt vand	2.468	0
	<u>37.615</u>	<u>33.283</u>

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Lotte Maria Knoblauch

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 57d47f8c-4624-48fb-992b-8df9799a01e3

IP: 80.62.xxx.xxx

2024-04-19 07:43:30 UTC



Allan Otte

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: cd96af0-2657-49a7-91cc-8036a4fb6be1

IP: 212.237.xxx.xxx

2024-04-19 08:19:48 UTC



Kristina Simonsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 5b10a462-a33d-4c41-b0c9-e3e1b7b2b330

IP: 80.23.xxx.xxx

2024-04-19 09:49:04 UTC



Per Niels Stallknecht

Bestyrelsesformand

Serienummer: 266f515b-9d3b-48a7-8dd3-537de77818e4

IP: 87.59.xxx.xxx

2024-04-19 10:16:49 UTC



Lars Albrecht Rasmussen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 9a3ca51d-f5f1-4075-a2b5-b8f0760e4641

IP: 77.214.xxx.xxx

2024-04-19 10:24:53 UTC



Dorte Ørsted Rasmussen

Kasserer

Serienummer: 4ef46afc-ef5e-46f8-a392-8efbd6736b8a

IP: 87.49.xxx.xxx

2024-04-19 10:41:21 UTC



Penneo dokumentnøgle: QYQC2-PJC2W-36QJ2-XPLHN-MHEFX-M4VBO

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Samuel Jacobsen

MER REVISION A/S CVR: 32344720

Registreret revisor

Serienummer: 5ee7be86-b8ba-453c-951a-d3748ba1fa40

IP: 20.123.xxx.xxx

2024-04-19 10:46:01 UTC



Penneo dokumentnøgle: QYCC2-PJC2W-36QJ2-XPLHN-MHEFX-M4VBO

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **<https://penneo.com/validator>**