

Trevang Vandværk

Højgårdsvej 44
3520 Farum

Cvr-nr. 28 76 70 13

Årsrapport for 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den

Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Bestyrelsespåtegning	3
Interne revisorerers erklæring	4
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
Virksomhedsoplysninger	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 for Trevang Vandværk

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven, Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker 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 regnskabs året 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.

Farum, den 10. marts 2024

Bestyrelse:

Line Hougaard
Formand

Jørgen Frederiksen
Forretningsfører

Marianne Hyldeqvist
Kasserer

Torben Bøllingtoft Cruse
Næstformand

Morten Neerup
Bestyrelsesmedlem

Jens Winther
Bestyrelsesmedlem

Revisorpåtegning, interne revisorer

Som folkevalgte revisorer for Trevang Vandværk har vi 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 vores opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver, den økonomiske stilling samt resultat.

Vores revision har ikke givet anledning til bemærkninger

Farum, den 10. marts 2024

Interne revisorer:

Erik Jensen

Kirsten Holmskov

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til bestyrelsen i Trevang Vandværk

Vi har opstillet årsrapport for Trevang Vandværk for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023, på grundlag af vandværkets bogføring og øvrige oplysninger, som vandværket har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere vandværket med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er vandværkets ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, vandværket har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Thisted, den 10. marts 2024

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR.nr. 32 89 54 68

Heidi Rokkjær Hovmark Pedersen
Reg. Revisor
MNE-nr. mne15867

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Trevang Vandværk Højgårdsvej 44 3520 Farum
CVR-nr.	28 76 70 13
Stiftet	1. januar 1960
Hjemsted	Farum
Regnskabsår	1. januar 2023 - 31. december 2023
Bestyrelse	Line Hougaard, Formand Jørgen Frederiksen, Forretningsfører Marianne Hyldeqvist, Kasserer Torben Bøllingtoft Cruse, Næstformand Morten Neerup, Bestyrelsesmedlem Jens Winther, Bestyrelsesmedlem
Interne revisorer	Kirsten Holmskov Erik Jensen
Ekstern revisor	Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Bødkervej 12 7700 Thisted CVR.nr.: 32 89 54 68
Bank	Nordea

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Trevang Vandværk er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder, Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker 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.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der forekommer, inden årsrapporten aflægges, som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancendagen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra vandsalg mv. 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 køb af vand samt teknisk rådgivning.

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.

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Maskinanlæg	14 år	0%
Målere	8 - 15 år	0%

Der afskrives ikke på grunde.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet og indregnes i resultatopgørelsen.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden. Finansielle poster omfatter renteindtægter- og omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter likvide beholdninger.

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".

Gældsforpligtelser

Gæld måles til den nominelle restgæld på balancedagen.

Resultatopgørelse		2023	2022	Budget	Budget
		kr.	kr.	2023	2025
	Note			kr.	kr.
Nettoomsætning	1	317.935	322.523	363.296	310.259
Produktionsomkostninger	2	<u>-196.852</u>	<u>-146.496</u>	<u>-151.972</u>	<u>-163.685</u>
Bruttoresultat		121.083	176.027	211.324	146.574
Distributionsomkostninger	3	-42.774	-108.501	-76.324	-53.324
Administrationsomkostninger	4	<u>-77.585</u>	<u>-109.542</u>	<u>-135.000</u>	<u>-93.250</u>
Resultat af primær drift		724	-42.016	0	0
Andre driftsindtægter	5	<u>-849</u>	<u>42.016</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster		-125	0	0	0
Finansielle indtægter	6	<u>125</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Balance 31. december

AKTIVER

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Grunde		20.000	20.000
Maskinanlæg og installationer	7	9.685	68.157
Målere	8	122.167	163.491
Materielle anlægsaktiver		151.852	251.648
ANLÆGSAKTIVER		151.852	251.648
Debitorer	9	236.045	261.771
Andre tilgodehavender	10	1.815	0
Tilgodehavender		237.860	261.771
Likvide beholdninger	11	189.353	194.147
OMSÆTNINGSAKTIVER		427.213	455.918
AKTIVER		579.065	707.566

Balance 31. december

PASSIVER

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Overdækning	12	369.647	410.707
Langfristede gældsforpligtelser		369.647	410.707
Leverandører	13	5.021	48.230
Anden gæld	14	204.397	248.859
Kortfristede gældsforpligtelser		209.418	297.089
GÆLDSFORPLIGTELSE		579.065	707.796
PASSIVER		579.065	707.796
Eventualforpligtelser	15		
Pantsætning og sikkerhedsstillelser	16		

Noter

	2023 kr.	2022 kr.	Budget 2023 kr.	Budget 2025 kr.
1 Nettoomsætning				
Fast afgift	59.647	59.500	66.800	110.500
Salg af vand	203.628	196.728	204.000	200.000
Flyttegebyr, rykkergebyr og genåbningsgebyr	1.600	2.000	0	0
Tilslutningsbidrag	12.000	0	0	0
Årets over-/underdækning	41.060	64.295	92.496	-241
	317.935	322.523	363.296	310.259
2 Produktionsomkostninger				
Vedligeholdelse, bygninger	0	0	10.000	10.000
Vedligeholdelse, installationer og inventar	48.720	26.793	10.000	39.000
El	48.345	56.774	30.000	50.000
- Elafgifter	-5.357	-14.878	0	0
Vandanalyser og Boringskontrol	25.460	7.850	20.000	20.000
Tilsyn	10.990	6.847	18.000	20.000
Teknisk bistand og rådgivning	3.009	0	3.000	0
Forsikringer	7.213	4.638	2.500	15.000
Afskrivninger, maskinanlæg	58.472	58.472	58.472	9.685
	196.852	146.496	151.972	163.685
3 Distributionsomkostninger				
Vedligeholdelse, ledningsnet	1.450	65.522	25.000	10.000
Vedligeholdelse, vandmålere	0	0	5.000	0
Køb af vandmålere	0	1.655	5.000	2.000
Afskrivninger, målere	41.324	41.324	41.324	41.324
	42.774	108.501	76.324	53.324
4 Administrationsomkostninger				
Honorar bestyrelse	22.850	42.250	50.000	19.000
Telefon og internet	3.398	3.034	4.000	3.500
Bestyrelsesmøder	0	4.131	5.000	5.000
Forsikringer bestyrelsen	1.763	1.355	0	0
Kursusudgifter	0	0	1.000	1.000
Porto	193	491	0	0
Gebyr	2.914	3.621	7.000	5.000
Kontorartikler og kontorinventar vedligeholdelse	81	177	0	0
Kontingenter	4.169	3.953	4.000	4.500
Abonnementer og licensafgift	8.463	9.137	12.000	12.000
EDB-udgifter	1.480	1.092	0	2.000
Opkrævningsudgifter	3.774	2.985	0	4.500
Revisor	10.000	16.100	20.000	13.750
Regulering sidste års afsatte revisionshonorar	-1.100	0	0	0
Administrationsudgifter	15.004	14.042	20.000	13.000
Forbrugerinformation	2.100	0	0	0
Generalforsamling	3.413	6.599	12.000	10.000
Regulering af debitorer	-917	575	0	0
	77.585	109.542	135.000	93.250

Noter

	2023 kr.	2022 kr.	Budget 2023 kr.	Budget 2025 kr.
5 Andre driftsindtægter				
Anden indtægt	0	2.064	0	0
Salg af målerbrønd	-849	39.952	0	0
	-849	42.016	0	0
6 Finansielle indtægter				
Renteindtægter, pengeinstitutter	125	0	0	0
	125	0	0	0
7 Maskinanlæg og installationer				
Anskaffelsessum primo	842.066	842.066		
	<u>842.066</u>	<u>842.066</u>		
Af- og nedskrivninger				
Afskrivninger primo	773.909	715.437		
Årets afskrivninger	58.472	58.472		
	<u>832.381</u>	<u>773.909</u>		
	9.685	68.157		
8 Målere				
Anskaffelsessum primo	408.230	408.230		
	<u>408.230</u>	<u>408.230</u>		
Af- og nedskrivninger				
Afskrivninger primo	244.739	203.415		
Årets afskrivninger	41.324	41.324		
	<u>286.063</u>	<u>244.739</u>		
	122.167	163.491		
9 Debitorer				
Tilgodehavende ved forbrugerne pr. 31. decembe	236.045	261.771		
	236.045	261.771		
10 Andre tilgodehavender				
Andre tilgodehavender	1.815	0		
	1.815	0		
11 Likvide beholdninger				
Nordea	189.353	194.147		
	189.353	194.147		

Noter

	2023	2022	Budget 2023	Budget 2025
	kr.	kr.	kr.	kr.
12 Overdækning				
Saldo primo	410.707	475.002		
Årets over-/underdækning jf. note 1	-41.060	-64.295		
	<u>369.647</u>	<u>410.707</u>		
13 Leverandører				
Leverandørgæld	5.021	48.230		
	<u>5.021</u>	<u>48.230</u>		
14 Anden gæld				
Afsat skyldig revisor	10.000	16.100		
Mellemregning Grundejerforening	24.780	75.552		
Skyldig merværdiafgift	62.814	53.135		
Skyldig afgift ledningsført vand	106.803	104.072		
	<u>204.397</u>	<u>248.859</u>		

15 Eventualforpligtelser

Der er ingen kautions-, garanti- eller lignende forpligtelser, bortset fra sædvanlige reklamationsforpligtelser.

16 Pantsætning og sikkerhedsstillelser

Der er ikke stillet sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut.

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.”

Heidi Rokkjær Pedersen

BEIERHOLM, STATS AUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB CVR:

32895468

Revisor

Serienummer: 11f99f19-76c3-451a-b3be-f7bdc0436969

IP: 212.98.xxx.xxx

2024-03-13 12:35:06 UTC



Torben Bøllingtoft Cruse

Bestyrelse

Serienummer: f941ec1d-b3f6-4636-b2ec-adf6a03177a7

IP: 80.167.xxx.xxx

2024-03-13 17:42:20 UTC



Jørgen Kjeld Frederiksen

Bestyrelse

Serienummer: 03452243-6702-42d3-9191-f1d3d7d438b5

IP: 176.20.xxx.xxx

2024-03-14 11:11:29 UTC



Line Hougard Brodersen

Bestyrelse

Serienummer: 38749faf-43f2-4a18-848b-0e6bad02e04b

IP: 165.225.xxx.xxx

2024-03-15 10:48:11 UTC



Marianne Djursø Hyldeqvist

Bestyrelse

Serienummer: ee0fd6b8-b289-40eb-bad3-59755bfc12b6

IP: 87.52.xxx.xxx

2024-03-17 14:29:28 UTC



Morten Neerup

Bestyrelse



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.”

Jens Winther
Bestyrelse

Afventer
underskrift 

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>**