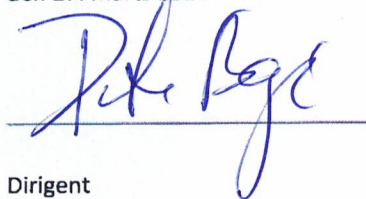


**Andelsselskabet Gislinge Vandværk**

**CVR-nummer 18508613**

**Årsrapport 2023**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på vandværkets generalforsamling  
den 27. marts 2024



Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

Stamoplysninger	2
Bestyrelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning	4
Resultatopgørelse	7
Aktiver	8
Passiver	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	15

## Bestyrelsespåtegning

---

Bestyrelsen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 2023.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med den under anvendt regnskabspraksis beskrevne begrebsramme samt vandværkets vedtægter.

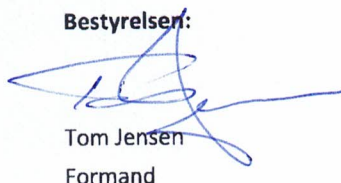
Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gislinge, 13. marts 2024

### Bestyrelsen:



Tom Jensen  
Formand



Hans Ammekilde  
Næstformand



Arne Sørensen  
Kasserer

Bøje Jensen



Kim Vallentin



### Generalforsamlings valgte revisorer

Undertegnede har dags dato stikprøvevis gennemgået årsregnskabet for 2023, der er i overensstemmelse med forevist bogføring og bilag.

Likvide beholdninger er konstateret tilstede. Der er i øvrigt intet at bemærke.

Gislinge, den 13. marts 2024

Carsten Pedersen



Brian Larsen



## Den uafhængige revisors påtegning

---

### Til medlemmerne i Andelsselskabet Gislinge Vandværk

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Andelsselskabet Gislinge Vandværk for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 samt 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres 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 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. Fejlinformation 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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

## Den uafhængige revisors påtegning

---

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 selskabets 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.

## Den uafhængige revisors påtegning

---

- 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.

Holbæk, 13. marts 2024

### Dansk Revision Holbæk

Godkendt revisionspartnerselskab, CVR-nr. 28853343



John Nielsen

Partner, Statsautoriseret revisor

mne35451

Note	Resultatopgørelse	2023 DKK	2022 1.000 DKK
<b>Perioden 1. januar - 31. december</b>			
1	Nettoomsætning	1.278.667	1.198
2	Andre driftsindtægter	35.236	58
3	Produktionsomkostninger	-777.325	-400
	<b>Dækningsbidrag</b>	<b>536.578</b>	<b>856</b>
4	Salgsfremmende omkostninger	-816	0
5	Administrationsomkostninger	-175.980	-152
6	Personaleomkostninger	-221.865	-184
	<b>Indtjeningsbidrag</b>	<b>137.917</b>	<b>520</b>
7	Afskrivninger, anlægsaktiver	-39.689	-10
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>98.228</b>	<b>509</b>
8	Finansielle indtægter	110.273	26
9	Finansielle omkostninger	-73	-230
	<b>Årets resultat</b>	<b>208.428</b>	<b>305</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>			
	Overdækning	208.428	305
	<b>Resultatdisponering i alt</b>	<b>208.428</b>	<b>305</b>

Note	Balance	2023 DKK	2022 1.000 DKK
<b>Aktiver pr. 31. december</b>			
10	Grunde og bygninger	833.843	834
11	Produktionsanlæg og maskiner	181.872	46
12	Solceller	245.231	64
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>1.260.946</b>	<b>943</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.260.946</b>	<b>943</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	179.204	0
	Andre tilgodehavender	0	85
	<b>Tilgodehavender</b>	<b>179.204</b>	<b>85</b>
13	Andre værdipapirer og kapitalandele	1.431.753	1.331
	<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>	<b>1.431.753</b>	<b>1.331</b>
14	Likvide beholdninger	3.303.943	3.513
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>4.914.900</b>	<b>4.930</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>6.175.846</b>	<b>5.873</b>



Note	Balance	2023 DKK	2022 1.000 DKK
<b>Passiver pr. 31. december</b>			
	Overdækning	5.107.507	4.899
	<b>Langfristet gæld i alt</b>	<b>5.107.507</b>	<b>4.899</b>
15	Hensættelser til nyanskaffelser og renovering	500.000	500
	<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>500.000</b>	<b>500</b>
16	Leverandører af varer og tjenesteydelser	93.675	148
17	Skyldig moms	52.999	0
18	Anden gæld	421.664	326
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>568.339</b>	<b>474</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>568.339</b>	<b>474</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>6.175.846</b>	<b>5.873</b>
19	Eventualforpligtelser		
20	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2023 DKK	2022 1.000 DKK
<b>1 Nettoomsætning</b>		
Fast bidrag	466.400	386
Tilslutningsbidrag	0	174
Salg af vand, forbrugere	451.754	408
Regulering debitorer og vandstat	-227	0
Salg til Vandfællesskabet NV	360.734	230
Vandstat overført afregning	-703.318	-649
Vandafgift opkrævet	703.324	649
<b>Nettoomsætning i alt</b>	<b>1.278.667</b>	<b>1.198</b>
<b>2 Andre driftsindtægter</b>		
Rykkergebyr	3.000	5
Gebyr aflæsning og flytning	16.145	18
Holbæk Forsyning aflæsningsgodtgørelse	16.091	31
Kassedifferencer	0	0
Øvrige indtægter	0	4
<b>Andre driftsindtægter i alt</b>	<b>35.236</b>	<b>58</b>
<b>3 Produktionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse ledningsnet	98.084	165
Vedligeholdelse målere	0	10
El-forbrug	225.339	152
El-refunderet	-34.699	-65
Vedligeholdelse og anskaffelser, bygning og areal	420.265	89
Forsikringer	14.712	11
Ejendomsskatter	1.701	2
Andre udgifter ved produktion	13.043	6
Vandanalyse	38.880	31
<b>Produktionsomkostninger i alt</b>	<b>777.325</b>	<b>400</b>
<b>4 Salgsfremmende omkostninger</b>		
Annoncer	816	0
<b>Salgsfremmende omkostninger i alt</b>	<b>816</b>	<b>0</b>

Noter	2023	2022
	DKK	1.000 DKK
<b>5 Administrationsomkostninger</b>		
Kontorartikler/tryksager	405	1
EDB-omkostninger	49.844	60
Telefon	7.250	6
Informationssøgning	5.251	6
Gebyrer	0	4
Porto	14.735	5
Revisorhonorar	40.310	30
Revisorhonorar, sidste år	7.086	1
Kontingenter	17.415	12
Konstateret tab på debitorer	0	-4
Møder	33.685	30
<b>Administrationsomkostninger i alt</b>	<b>175.980</b>	<b>152</b>
<b>6 Personaleomkostninger</b>		
Formand	40.000	32
Næstformand	32.500	24
Kasserer	32.000	8
Vandværkspasser	70.737	69
Pasning af udearealer	29.300	26
Diverse lønninger	16.463	24
Løn og gager	221.000	184
Befordringsgodtgørelse	865	1
Øvrige personaleomkostninger	865	1
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>221.865</b>	<b>184</b>
<b>7 Afskrivninger, anlægsaktiver</b>		
Produktionsanlæg og maskiner	10.674	2
Solceller	29.015	8
<b>Afskrivninger, anlægsaktiver i alt</b>	<b>39.689</b>	<b>10</b>
<b>8 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter, pengeinstitutter	619	0
Renteindtægt, obligationer	2.642	1
Aktieindkomst	0	25
Dagsværdireguleringer, værdipapirer	107.011	0
<b>Finansielle indtægter i alt</b>	<b>110.273</b>	<b>26</b>

Noter	2023	2022
	DKK	1.000 DKK
<b>9</b>	<b>Finansielle omkostninger</b>	
	0	21
Renter, pengeinstitutter	73	0
Renter, skat	0	209
Dagsværdiregulering af værdipapirer	<u>73</u>	<u>230</u>
	<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	
<b>10</b>	<b>Grunde og bygninger</b>	
	833.843	834
Kostpris 1. januar	<u>833.843</u>	<u>834</u>
Kostpris 31. december		
	<b>833.843</b>	<b>834</b>
<b>11</b>	<b>Produktionsanlæg og maskiner</b>	
	48.440	0
Kostpris 1. januar	146.528	48
Tilgang i årets løb	<u>194.968</u>	<u>48</u>
Kostpris 31. december		
	-2.422	0
Af- og nedskrivninger 1. januar	-10.674	-2
Årets af- og nedskrivninger	<u>-13.096</u>	<u>-2</u>
Afskrivninger 31. december		
	<b>181.872</b>	<b>46</b>
<b>12</b>	<b>Solceller</b>	
	79.500	80
Kostpris 1. januar	210.645	0
Tilgang i årets løb	<u>290.145</u>	<u>80</u>
Kostpris 31. december		
	-15.900	-8
Af- og nedskrivninger 1. januar	-29.015	-8
Årets af- og nedskrivninger	<u>-44.915</u>	<u>-16</u>
Afskrivninger 31. december		
	<b>245.231</b>	<b>64</b>
	<b>Solceller i alt</b>	

Noter	2023	2022
	DKK	1.000 DKK
<b>13 Andre værdipapirer og kapitalandele</b>		
Realkredit Danmark var 73 D5	71.498	78
Bankinvest virksomhedsobligationer IG	615.116	575
Bankinvest EM obligationer KL	359.778	333
Bankinvest EM obl lokalvaluta KL	385.362	345
Børsnoterede aktier i alt	<u>1.431.753</u>	<u>1.331</u>
<b>Andre værdipapirer og kapitalandele i alt</b>	<u><b>1.431.753</b></u>	<u><b>1.331</b></u>
<b>14 Likvide beholdninger</b>		
Sparekassen Sjælland Fyn 1016488	<u>3.303.943</u>	<u>3.513</u>
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<u><b>3.303.943</b></u>	<u><b>3.513</b></u>
<b>15 Hensættelser til nyanskaffelser og reovering</b>		
Andre hensættelser, primo	<u>500.000</u>	<u>500</u>
<b>Hensættelser til nyanskaffelser og reovering i alt</b>	<u><b>500.000</b></u>	<u><b>500</b></u>
<b>16 Leverandører af varer og tjenesteydelser</b>		
Årsafregning Vandfællesskabet NV, afsat	32.577	0
Leverandører af tjenesteydelse	23.099	39
Revisorhonorar	38.000	30
Mellemværende med forbrugere	<u>0</u>	<u>79</u>
<b>Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt</b>	<u><b>93.675</b></u>	<u><b>148</b></u>
<b>17 Skyldig moms</b>		
Skyldig moms, primo	-53.807	121
Udgående moms	516.885	470
Indgående moms	-322.568	-145
Elafgift	-34.699	-65
Overført til omsætningsaktiver	0	54
Afregnet moms	<u>-52.812</u>	<u>-434</u>
<b>Skyldig moms i alt</b>	<u><b>52.999</b></u>	<u><b>0</b></u>

Noter	2023 DKK	2022 1.000 DKK
<b>18 Anden gæld</b>		
Skyldig A-skat med videre	39.751	29
Skyldig vandskat	<u>381.913</u>	<u>297</u>
<b>Anden gæld i alt</b>	<u><b>421.664</b></u>	<u><b>326</b></u>
<b>19 Eventualforpligtelser</b>		
Ingen.		
<b>20 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Ingen.		

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Generelt

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.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå vandværket, 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

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 omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

### Resultatopgørelsen

#### Opstillingsform

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

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets hovedaktivitet.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger med videre.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner med videre til selskabets personale.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og u realiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende aconto skatteordningen med videre.

### Over- eller underdækning

Vandværket er underlagt det generelle "hvile i sig selv" – princippet, hvorfor der årligt opgøres en over- og underdækning. Denne beregnes som årets indtægter fratrukket årets omkostninger – årets resultat.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Der afskrives ikke på ejendom og grunde.

Solceller afskrives over 10 år.

Produktionsanlæg afskrives over 15 - 20 år

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris, eller den lavere værdi, som de har på balancedagen.

Modtaget udbytte og/eller renter, samt realiserede kursgevinster og tab er indregnet i regnskabsposten "Finansielle indtægter".

### Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

### Over- og 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- og underdækning (se afsnit om resultatdisponering).

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- og underdækning (se afsnit om resultatdisponering).

### Andre hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til nyanskaffelser og reovering.

### Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.