



Gørløse Vandværk Amba

(CVR nr. 40 87 26 04)

Gl. Engvej 8 B
3330 Gørløse

Årsrapport for 2024

1. januar 2024 til 31. december 2024

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 25. marts 2025

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Indhold	Side
Selskabsoplysninger	3
Bestyrelsens påtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning	5 - 6
Resultatopgørelse	7
Balance, aktiver	8
Balance, passiver	9
Noter, drift	10 - 11
Noter, balance	12 - 13
Anvendt regnskabspraksis	14 - 15

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Gørløse Vandværk Amba Gammel Engvej 8 B 3330 Gørløse Hjemmeside: www.gorlosevand.dk E-mail: kontor@gorlosevand.dk CVR-nr.: 40 27 86 04 Hjemsted: Hillerød kommune Regnskabsår: 1. januar til 31. december
Bestyrelse	Mogens Jacobsen, <i>formand</i> Erling Nielsen, <i>næstformand</i> Ann Marit Nielsen, <i>sekretær</i> Jesper Lund Nielsen, <i>drift</i> Alexander Hellebæk
Administration	Vandværkskontoret i Hillerød Amba c/o Ullerød Vandværk Tulstrupvej 4 3400 Hillerød Telefon 4290 9091
Pengeinstitut	Arbejdernes Landsbank
Revision	Kappelskov Revision Godkendt Revisionsaktieselskab Milnersvej 7 3400 Hillerød

PÅTEGNING

Bestyrelsens påtegning:

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Gørløse Vandværk Amba.

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 2024 samt af resultatet for regnskabsåret 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.

Gørløse, den 25. marts 2025

Ulla Lund Nielsen
Administration

Bestyrelse:

Mogens Jacobsen
Formand

Erling Nielsen
Næstformand

Ann Marit Nielsen
sekretær

Jesper Lund Nielsen
Drift

Alexander Hellebæk

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

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Gørløse Vandværk a.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2024, 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 – 31. december 2024 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 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 regnskabsbrugerne 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 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.

Hillerød, den 19. marts 2024

KAPPELSKOV REVISION
Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR.nr. 11 79 05 77

Peter Henriksen
Registreret revisor
MNE-nr. 12193

RESULTATOPGØRELSE

1. JANUAR 2024 TIL 31. DECEMBER 2024

		Realiseret 2024	Budget 2023 <i>t.kr., ej revideret</i>	Realiseret 2023
<i>Noter</i>				
1	Nettoomsætning	542.210	585	648.013
2	Produktionsomkostninger	<u>-313.825</u>	<u>-242</u>	<u>-374.811</u>
	Bruttoresultat	228.385	343	273.202
3	Distributionsomkostninger	-149.547	-213	-189.595
4	Administrationsomkostninger	<u>-119.767</u>	<u>-134</u>	<u>-109.114</u>
	Resultat af primær drift	-40.929	-4	-25.507
5	Andre driftsindtægter	<u>9.130</u>	<u>8</u>	<u>9.020</u>
	Resultat før finansielle poster	-31.799	4	-16.487
6	Finansielle indtægter	31.799	0	16.495
7	Finansielle omkostninger	<u>0</u>	<u>-4</u>	<u>-8</u>
	Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Resultatdisponering

Overdækning (minus) / underdækning (plus).

Fratrukket / tillagt nettoomsætning og overført til balancen, jvnf. noterne.

BALANCE

PR 31. DECEMBER

Noter	2024	2023
AKTIVER		
8 Anlægsaktiver		
Grund og bygninger (offentlig ejendomsværdi)	1.267.200	1.293.600
Hovedledninger	3.293.182	3.341.745
Forsyningsledninger	2.573.544	2.613.775
Vandmålere	25.746	34.575
Tekniske anlæg	1.414.041	1.453.747
Materielle anlægsaktiver	8.573.713	8.737.442
9 Indskudsbevis Vandværkskontoret i Hillerød Amba	10.120	10.120
Finansielle anlægsaktiver	10.120	10.120
Anlægsaktiver i alt	8.583.833	8.747.562
Omsætningsaktiver		
10 Tilgodehavender	61.337	117.399
11 Likvide beholdninger	2.028.714	1.492.636
Omsætningsaktiver i alt	2.090.051	1.610.035
Aktiver i alt	10.673.884	10.357.597

BALANCE

PR 31. DECEMBER

Noter	2024	2023
PASSIVER		
12 Egenkapital		
Andelskapital	0	0
Overført resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Gæld		
13 Underdækning (-) / overdækning (+)	10.539.919	10.235.780
14 Leverandører af varer og tjenesteydelser	<u>133.965</u>	<u>121.817</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>10.673.884</u>	<u>10.357.597</u>
 Passiver	 <u><u>10.673.884</u></u>	 <u><u>10.357.597</u></u>
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	 Ingen	 Ingen

NOTER

1. JANUAR 2024 TIL 31. DECEMBER 2024

Noter	Realiseret 2024	(i t.kr.) Budget 2024	Realiseret 2023
1			
Netto omsætning			
Fast bidrag pr. enhed (564 boligenheder)	351.321	347	349.461
Vandforbrug (kubikmeterbidrag)	467.836	480	485.414
Ledningsbidrag	0	0	0
Tilslutningsbidrag	22.800	0	39.700
Målerbidrag	0	0	0
Salg til andre Forsyninger	0	0	0
Gebyrer uden moms	4.393	4	4.470
Eftergivet vandafgift	0	0	0
Underdækning (+) / overdækning (-)	-304.140	-246	-231.032
Netto omsætning i alt	542.210	585	648.013
2			
Produktionsomkostninger			
Vedligeholdelse bygninger og arealer	68.116	50	30.830
Vedligeholdelse installationer og inventar	6.625	30	140.516
Vedligeholdelse boringer	0	0	0
Reparationer og udskiftninger	0	0	0
Småanskaffelser u/25.000	0	1	3.110
Køb af vand andre forsyninger	64.040	5	10.053
El produktion	32.384	65	39.522
Vandanalyser og boringskontrol	53.750	40	61.706
Vand, afledning og renovation mv	57	0	0
Løn- og vagtudgifter, driftspersonale	10.800	10	12.000
Forsikringer	8.661	7	7.920
Grundvandsbeskyttelse	3.286	4	3.048
Årets afskrivninger, bygninger	66.106	30	66.106
Produktionsomkostninger i alt	313.825	242	374.811
3			
Distributionsomkostninger			
Vedligeholdelse ledningsnet	26.825	50	60.053
Vedligeholdelse stikledninger	0	0	0
Vedligeholdelse vandmålere	1.454	15	0
Småanskaffelser u/25.000	0	0	0
El distribution	9.538	23	12.669
Digitale kort og LER-forespørgsler	14.107	17	19.250
Teknisk bistand og rådgivning	0	0	0
Årets afskrivninger, ledningsnet	88.794	97	88.794
Årets afskrivninger, vandmålere	8.829	11	8.829
Distributionsomkostninger i alt	149.547	213	189.595

NOTER

1. JANUAR 2024 TIL 31. DECEMBER 2024

Noter	Realiseret 2024	(i t.kr.) Budget 2024	Realiseret 2023
4			
Administrationsomkostninger			
Honorar og godtgørelse bestyrelse	0	0	0
Kørselsgodtgørelse	0	1	0
Kurser	0	1	0
Mødeudgifter, bestyrelse mv.	8.497	5	3.005
Generalforsamling	2.592	5	2.640
Gaver og blomster mm	5.000	7	10.608
Administrationsudgifter vandværkskontoret	44.872	65	46.776
Porto, Nets og udbringning	5.784	4	5.128
Gebyrer, bank mv	4.036	4	4.354
Kontorartikler og tryksager	5.671	3	1.370
IT, hjemmeside mm	18.380	10	11.105
Telefoner og internet	0	4	1.145
SMS beredskabsalarm	2.521	0	0
Faglitteratur og abonnementer	680	2	650
Kontingenter, Danske Vandværker	7.145	8	6.708
Revision	10.000	11	11.000
Juridisk bistand	0	0	0
Vandværkssamarbejde, grundvand, FVH mv	2.500	2	2.500
Forsikringer og ATP	2.369	2	2.125
Tab på debitorer	-280	0	0
Administrationsomkostninger i alt	119.767	134	109.114
5			
Andre driftsindtægter			
Ejerskiftegebyr	0	0	0
Målerdata	9.130	8	9.020
Andre driftsindtægter i alt	9.130	8	9.020
6			
Finansielle indtægter			
Renteindtægter, vandafgift, bank og skat	31.799	0	16.495
Kursgevinst, investeringsbeviser	0	0	0
Finansielle indtægter i alt	31.799	0	16.495
7			
Finansielle omkostninger			
Renteudgifter bank	0	4	8
Renteudgifter anden gæld	0	0	0
Finansielle omkostninger i alt	0	4	8

NOTER

1. JANUAR 2024 TIL 31. DECEMBER 2024

Noter

	Grunde og bygninger	Hovedledn.	Forsyn.ledn.	Vandmålere	Tekniske anlæg
8 Materielle anlægsaktiver					
Saldo primo	2.805.310	3.833.463	3.272.099	81.617	1.635.310
Regulering anlæg	-1.485.310				0
Årets tilgange	0	0	0	0	0
Afgang	0	0	0	0	0
Anskaffelsessum i alt	<u>1.320.000</u>	<u>3.833.463</u>	<u>3.272.099</u>	<u>81.617</u>	<u>1.635.310</u>
Afskrevet pr. 1. januar, saldo	0	491.718	658.324	47.042	181.563
Årets afskrivninger	<u>26.400</u>	<u>48.563</u>	<u>40.231</u>	<u>8.829</u>	<u>39.706</u>
Akkumulerede afskrivninger	<u>52.800</u>	<u>540.281</u>	<u>698.555</u>	<u>55.871</u>	<u>221.269</u>
Saldo 31. december	<u>1.267.200</u>	<u>3.293.182</u>	<u>2.573.544</u>	<u>25.746</u>	<u>1.414.041</u>

Noter

	Realiseret 2024	Realiseret 2023
9 Finansielle anlægsaktiver		
Indskudsbevis Vandværkskontoret	10.120	10.120
Finansielle anlægsaktiver i alt	10.120	10.120
10 Tilgodehavender		
Tilgodehavende vandforbrug	0	0
Renter ikke tilskrevet	0	2.003
Momstilgodehavende	58.407	114.436
Afgift af ledningsført vand	444	0
Forudbetalt omkostning	<u>2.486</u>	<u>960</u>
Tilgodehavender i alt	<u>61.337</u>	<u>117.399</u>
11 Kreditinstitut		
Nykredit	0	0
Arbejdernes Landsbank	<u>2.028.714</u>	<u>1.492.636</u>
Kreditinstitut i alt	<u>2.028.714</u>	<u>1.492.636</u>
12 Egenkapital		
Overført resultat pr. 1. januar	0	0
Tidligere års resultat overført til overdækning	<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>
13 Overdækning		
Overdækning pr. 1. januar	10.235.779	10.004.748
Årets overdækning, jf. note 1	<u>304.140</u>	<u>231.032</u>
Overdækning pr. 31. december	<u>10.539.919</u>	<u>10.235.780</u>

NOTER

1. JANUAR 2024 TIL 31. DECEMBER 2024

<i>Noter</i>	Realiseret 2024	Realiseret 2023
14 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Forudbetalt vandforbrug	9.686	1.099
Afgift af ledningsført vand	2	1
Øvrige kreditorer	114.277	110.716
Afsat til revision	10.000	10.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>133.965</u>	<u>121.816</u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gørløse Vandværk Amba 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.

Anvendt regnskabspraksis er ændret i 2016, så vandværket benytter de bestemmelser, der findes i årsregnskabsloven. Praksis uddybes nedenfor.

RESULTATOPGØRELSEN

Opstillingsform

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

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

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 vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand, herunder 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 salg af målerdata.

Finansielle poster

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle indtægter består bl.a. af renter af bankindeståender samt renteindtægter og kursgevinster på værdipapirer.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger og bidrag vedrørende prioritetsgæld, låneomkostninger fra optagelse af lån 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	50 år	Installationer og inventar	15 år
Boringer	80 år	Vandmålere	10 år
Ledningsnet	80 år	Maskiner og køretøjer	5 år

Anskaffelser under kr. 25.000 udgiftsføres i resultatopgørelsen.

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, samt leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede investeringsbeviser, optaget til statusdagens kursværdi.

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.