

## **Ledelsens regnskabserklæring**

Denne regnskabserklæring er afgivet i forbindelse med revisionen af årsregnskabet for Gelsted Vandværk A.M.B.A for regnskabsåret 01-01 2023 – 31-12-2023.

Vi bekræfter efter vores bedste viden og overbevisning følgende forhold:

### **Formalia**

- Vi har opfyldt vores ansvar for udarbejdelse af årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat.
- De betydelige forudsætninger, som vi har anvendt til at udøve regnskabsmæssige skøn, herunder dem, der eventuelt er målt til dagsværdi, er rimelige.
- Vi har oplyst om alle relationer til og transaktioner med nærtstående parter, og at disse er passende behandlet regnskabsmæssigt, hvor dette er aktuelt.
- Alle begivenheder, der er indtruffet efter balancedagen, og som årsregnskabsloven og anden regulering kræver, er indregnet eller oplyst.
- Vi har drøftet alle begivenheder og forhold omkring virksomhedens fortsatte drift med revisor og forventer at fortsætte driften de næste 12 måneder fra balancedagen. Vores vurdering af virksomhedens evne til at fortsætte driften er baseret på al tilgængelig information og vores dybtgående viden om virksomhedens forventede fremtidige forhold og finansiering.
- Vi har gennemgået og godkendt forslag til korrektioner fra revisor, som er indarbejdet i årsregnskabet. I tilfælde, hvor vi vurderer, at effekten af ikke-rettede fejl, både enkeltvis og sammenlagt er uvæsentlig for årsregnskabet, vil disse fremgå af en vedhæftet oversigt.
- Der har ikke været uregelmæssigheder, som har omfattet ledelsen eller andre medarbejdere, der har væsentlig rolle i regnskabsaflæggelsen eller i virksomhedens interne kontroller, eller som kunne have haft væsentlig indvirkning på årsregnskabet.
- Vi har givet revisor adgang til al information såsom regnskabsmateriale og dokumentation samt andre forhold, som vi er bekendt med er relevant for udarbejdelsen af årsregnskabet, yderligere information til brug for revisionen, som vi er blevet anmodet om, og begrænset adgang til personer i virksomheden, som det har været nødvendigt at indhente revisionsbevis fra.
- Alle transaktioner er blevet registreret i bogføringen og er afspejlet i årsregnskabet.

- Vi har overholdt vores forpligtelse om årligt at undersøge, at selskabet har registrerede de reelle ejere, ligesom vi har undersøgt, at de reelle ejere er registreret med de korrekte oplysninger.

### **Besvigelser og lovovertrædelser**

- Vi har oplyst revisor om resultatet af vores vurdering af risikoen for, at årsregnskabet kan indeholde væsentlig fejlinformation som følge af besvigelser.
- Vi har oplyst revisor om al information i forbindelse med besvigelser eller mistanke om besvigelser, som vi er bekendt med, og som påvirker virksomheden og involverer ledelsen, medarbejdere, der har betydelige roller i intern kontrol, eller andre personer, hvor besvigelser kunne have en væsentlig indvirkning på årsregnskabet.
- Vi har oplyst revisor om alle betydelige forhold vedrørende påståede eller formodede besvigelser, som påvirker virksomhedens årsregnskab, og som vi har fået oplyst af medarbejdere, tidligere medarbejdere, myndigheder eller andre.

### **Fuldstændighed**

- Vi har oplyst revisor om alle kendte tilfælde af manglende eller formodet manglende overholdelse af love og øvrig regulering, hvis indvirkning bør overvejes ved udarbejdelse af årsregnskabet.
- Vi har oplyst revisor om identiteten af virksomhedens nærtstående parter og om alle relationer til og transaktioner med nærtstående parter, som vi er blevet bekendt med.
- Vi har ingen planer eller intentioner, der væsentligt kan ændre de regnskabsmæssige værdier eller klassifikationen af aktiver og forpligtelser i årsregnskabet.
- Virksomheden har ejendomsret til alle aktiver, og ingen aktiver er behæftet med ejendomsforbehold eller er pantsat ud over det omfang, der er oplyst i årsregnskabet.
- Vi har, hvor det er krævet, indarbejdet og oplyst alle forpligtelser, såvel aktuelle forpligtelser som eventualforpligtelser, og har i årsregnskabet oplyst alle garantier og sikkerhedsstillelser over for tredjemand.
- Vi anerkender vores ansvar for udformningen og implementeringen af intern kontrol, og vi har underrettet revisor om eventuelle fejl eller mangler i vores interne kontroller, som vi er bekendt med.
- Intet bestyrelsesmedlem har lån i selskabet (eller har haft det i årets løb) ud over de i årsregnskabet anførte.
- Ledelsen anser virksomhedens forsikringsdækning for tilstrækkelig.

- Regnskabsmateriale er til stede og opbevares fortsat på forsvarlig og betryggende måde.

På vegne af Gelsted Vandværk A.M.B.A bekræftes hermed:

Gelsted, d. 5. marts 2024

Neel Ploug Olsen  
Formand

Kenneth Nøhr    Inge Nygaard Hansen

Pernille Volthers

Simon Mundus

## **Gelsted Vandværk A.M.B.A**

Slettevej 72  
4160 Herlufmagle

CVR 37397946

## **Revisionsprotokollat 2023**

## INDHOLDSFORTEGNELSE

1.	Revisionen af årsregnskabet .....	45
1.1.	Indledning .....	45
1.2.	Revisionens omfang og udførelse .....	45
1.3.	Konklusion på den udførte revision – revisionspåtegning.....	45
2.	Særlige forhold vedrørende årsregnskabet .....	45
3.	Kommentarer til den udførte revision af og årsregnskabet.....	46
3.1.	Risikovurdering og revisionsstrategi .....	46
3.2.	Revision af forretningsgange og interne kontroller. ....	46
3.3.	Anvendelse af informationsteknologi .....	46
3.4.	Fejlinformationer i årsregnskabet, der er rettet. ....	47
3.5.	Årsregnskabet, generelt. ....	47
3.6.	Anvendt regnskabspraksis.....	47
3.7.	Resultatopgørelse.....	47
3.8.	Anlægsaktiver.....	48
3.9.	Omsætningsaktiver.....	48
3.10.	Gældsforpligtelser.....	48
4.	Øvrige oplysninger.....	48
4.1.	Eftersyn af bestyrelsens fortegnelser og protokoller.....	48
4.2.	Økonomisk kriminalitet. ....	49
4.3.	Opbevaring af regnskabsmateriale mv.....	49
4.4.	Forsikringsforhold.....	49
4.5.	Ansættelseskontrakter.....	49
5.	Erklæringer i forbindelse med revisionen .....	49
5.1.	Direktionens erklæring .....	49
5.2.	Revisors erklæringer .....	49

## 1. Revisionen af årsregnskabet

### 1.1. Indledning.

Som andelsforeningens generalforsamlingsvalgte revisorer har vi revideret det af bestyrelsen aflagte årsregnskab for Gelsted Vandværk A.M.B.A for året 2023.

I forbindelse med stillingtagen til årsregnskabet bør bestyrelsen anvende dette revisionsprotokollat.

Årsregnskabet for 2023 udviser følgende resultat, aktiver og egenkapital (i tusinde kroner):

	2023	2022
Årets resultat (efter skat) .....	0	0
Aktiver i alt .....	3.903	3.639
Egenkapital.....	2.532	2.690

### 1.2. Revisionens omfang og udførelse

Med hensyn til de generelle forhold omkring revisionens formål, tilrettelæggelse og udførelse, revisors ansvar og rapportering samt bestyrelsens ansvar henviser vi til vort tiltrædelsesprotokollat af 26.01.2016.

Revisionen af årsregnskabet er primært udført efter regnskabsårets udløb.

Revisionen har blandt andet omfattet en gennemgang og vurdering af nogle de væsentligste forretningsgange, en stikprøvevis gennemgang af bogføringen og bilagsmaterialet, en analyse af resultatopgørelsens poster samt en gennemgang og vurdering af andelsforeningens balance pr. 31.12.2023.

### 1.3. Konklusion på den udførte revision – revisionspåtegning

Revisionen af årsregnskabet har ikke givet anledning til bemærkninger af betydning for revisionspåtegningen.

Godkender bestyrelsen årsregnskabet i dens nuværende form, vil vi forsyne årsregnskabet med en revisionspåtegning uden modifikation, omtale af væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift, fremhævelse af forhold, men med oplysning om ledelsen kan ifalde ansvar.

## 2. Særlige forhold vedrørende årsregnskabet

Revisionen har ikke givet anledning til kritiske bemærkninger vedrørende forhold af væsentlig betydning for årsregnskabet, og vi er ikke stødt på særlige forhold, der kræver uddybende omtale i noterne eller i ledelsesberetningen.

### **3. Kommentarer til den udførte revision af og årsregnskabet**

I lighed med tidligere år skal vi efterfølgende supplere det aflagte årsregnskab med uddybende kommentarer og specifikationer.

#### **3.1. Risikovurdering og revisionsstrategi**

Revisionen er gennemført med udgangspunkt i den af os udarbejdede revisionsstrategi. Revisionsstrategien sikrer, at revisionen fokuseres mod de væsentligste og mest risikofyldte forretningsmæssige og administrative områder af betydning for årsregnskabet.

Disse regnskabsområder er omsætning og likvider.

På øvrige områder er risikoen for fejl i årsregnskabet vurderet som normal, og revisionens udførelse har derfor været mindre.

#### **3.2. Revision af forretningsgange og interne kontroller.**

Vi har gennemgået regnskabsmæssige forretningsgange og interne kontrolforanstaltninger på udvalgte områder, samt vurderet om de er hensigtsmæssige og sikrer en pålidelig økonomistyring. Herudover har vi foretaget en vurdering af, om de regnskabsmæssige systemer giver et pålideligt grundlag for udarbejdelse af Andelsforeningens årsregnskab.

Ud fra en risikovurdering har vi fravalgt at foretage uanmeldt eftersyn af likvide beholdninger, da kasserer og formanden har det overordnede opsyn med bogholderiet, og det er kasserer, der står for Andelsforeningens bogføring.

Vi er ved revisionen ikke stødt på forhold, der kunne give anledning til nogen mistanke om besvigelser.

Bemærkningen er derfor heller ikke fremsat for at bringe medarbejdernes hæderlighed i tvivl. Men er alene fremsat ud fra det principielle forhold, at misligheder kan finde sted med den foreliggende forretningsgang - uden at sådanne misligheder nødvendigvis måtte blive opdaget ved den normale revision.

Vi opfordrer derfor bestyrelsen til at føre udvidet opsyn på dette område.

#### **3.3. Anvendelse af informationsteknologi**

I forbindelse med vor revision har vi gennemgået Andelsforeningens it-anvendelse med fokus på følgende generelle IT områder:

- Systemudvikling og driftsafvikling.
- Anskaffelse, udvikling, ændringer og vedligeholdelse af systemsoftware og brugerprogrammer.
- Adgangssikkerhed.
- Sikkerhedskopiering.

Gennemgangen viste, at Andelsforeningen:

- kun gør brug af standardprogrammel,
- har en fornuftig adgangskontrol omkring programmer og data,
- tager regelmæssige backup, samt tester disse.

Herudfra er det vor vurdering, at Andelsforeningen ikke kan betragtes som særligt afhængig af IT, og at Andelsforeningens it-anvendelse ikke er risikofyldt, set i forhold til væsentlig fejlinformation i årsregnskabet samt den fortsatte drift.

### **3.4. Fejlinformationer i årsregnskabet, der er rettet.**

Ved regnskabsaflæggelsen konstateres der ofte fejl, som ikke rettes. Dette drejer sig typisk om fejl, der ikke er væsentlige for regnskabsaflæggelsen og for årsregnskabets billede af Andelsforeningens økonomiske stilling.

Væsentlige beløbsmæssige fejl og mangler i årsregnskabet er rettet i samarbejde med den daglige ledelse og regnskabsafdelingen.

Bestyrelsen er herefter af den opfattelse, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlige fejl og mangler – både enkeltvis og sammenlagt. Vi er enige med bestyrelsens i denne vurdering.

### **3.5. Årsregnskabet, generelt.**

I lighed med tidligere år er der udarbejdet såvel et årsregnskab. Årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **3.6. Anvendt regnskabspraksis.**

Årsregnskabet for 2023 er aflagt i overensstemmelse med bestemmelserne i regnskabslovgivningen.

Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til tidligere år, er oplyst i sit eget særskilte afsnit i årsregnskabet.

### **3.7. Resultatopgørelse.**

Andelsforeningens over-/underdækning udgør tkr. 158. i underdækning. Sidste år var der tkr. 215 i underdækning.

Den væsentlige årsag til at indtjeningen er dårligere kan henføres til, at omkostningerne og vedligeholdelsesomkostningerne er steget.



### **3.8. Anlægsaktiver**

Vi har stikprøvevis kontrolleret den fysiske tilstedeværelse af de i anlægskartoteket opførte aktiver samt stikprøvevis kontrolleret årets til- og afgang.

Vi har påset, at anlægsaktiverne afskrives i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis. De foretagne afskrivninger er efter vor vurdering tilstrækkelige til dækning af årets værdiforringelse, og vi anser vurderingen af anlægsaktiverne som forsvarlig.

### **3.9. Omsætningsaktiver.**

#### **Tilgodehavender**

Vi har gennemgået debitorlisten pr. 31.12.2023.

Reservation til imødegåelse af tab på tilgodehavender er foretaget ud fra en individuel vurdering. Pr. 31.12.2023 er der i alt reserveret tkr. 0 til imødegåelse af tab. Herefter anser vi værdiansættelsen af tilgodehavender som forsvarlig.

#### **Likvide beholdninger**

Efter aftale med bestyrelsen har vi i indeværende regnskabsår ikke foretaget uanmeldt kasseeftersyn. Vi har vurderet at der ikke er risiko på regnskabsområdet, da bestyrelsen godkender alle betalinger i banken.

### **3.10. Gældsforpligtelser**

Vi har gennemgået gæld og skyldige beløb samt påset, at alle væsentlige gældsposter er afstemt med oplysninger fra kreditorerne.

For skyldige og afsatte beløb har vi gennemgået og vurderet grundlaget for de foretagne reservationer.

## **4. Øvrige oplysninger**

### **4.1. Eftersyn af bestyrelsens fortegnelser og protokoller.**

Vi er i henhold til Selskabslovens § 147 pligtige til at påse, at bestyrelsen overholder formalia i henhold til selskabsloven på følgende områder:

- At der føres forhandlingsprotokol over hvert møde i bestyrelsen
- At der foreligger en forretningsorden.
- At revisionsprotokol er underskrevet af alle medlemmer af bestyrelsen.

#### **4.2. Økonomisk kriminalitet.**

Hvis vi under opgaven indser at personer i bestyrelsen har begået betydelig økonomisk kriminalitet, er vi i henhold til Revisorloven pligtige til at rapportere herom til den øvrige ledelse og under visse omstændigheder til lovgivende og kontrollerende myndigheder (bagmandspolitiet).

Vi er ikke under vor revision stødt på forhold eller indikationer på, at personer i bestyrelsen har begået økonomisk kriminalitet.

#### **4.3. Opbevaring af regnskabsmateriale mv.**

Vi er i henhold til Erklæringsbekendtgørelsen pligtige til at anføre oplysning i vores revisionspåtegning, såfremt vi under vores arbejdet bliver opmærksomme på, at lovgivningens krav om bogføring og opbevaring af regnskabsmateriale ikke er overholdt, og den pågældende overtrædelse ikke er uvæsentlig.

Det er vor opfattelse, at lovgivningens krav om bogføring og opbevaring af regnskabsmateriale er overholdt.

#### **4.4. Forsikringsforhold.**

Vi gør for god ordens skyld opmærksom på, at vi ikke indestår for, at Andelsforeningens forsikringsforhold med hensyn til forsikringssummer m.v. er tilstrækkelig.

Vi skal anbefale, at selskabet tilstræber at afholde et årligt møde med dets forsikringsselskab, således at Andelsforeningens forsikringer gennemgås.

#### **4.5. Ansættelseskontrakter.**

Vi gør for god ordens skyld opmærksom på, at vor revision ikke omfatter ansættelseskontrakternes fuldstændighed.

Vi skal opfordre bestyrelsen til løbende at opdatere og ajourføre ansættelseskontrakterne.

### **5. Erklæringer i forbindelse med revisionen**

#### **5.1. Direktionens erklæring**

I forbindelse med revisionen af årsregnskabet har vi indhentet bekræftelse fra den daglige ledelse af regnskabets fuldstændighed, såsom oplysninger om pantsætninger, garantistillelser, retssager, begivenheder efter balancedagen samt andre vanskeligt revidere bare områder.

#### **5.2. Revisors erklæringer**

Vi erklærer:

- At vi opfylder lovgivningens krav til uafhængighed,

## Revisionsprotokollat for 2023 for Gelsted Vandværk A.M.B.A

- At vi har modtaget alle de oplysninger, vi har anmodet om.

Næstved, den 05. marts 2024

**Revisions-Centret ApS**

**Godkendt revisionsvirksomhed**

---

Brian Vahlkvist  
Registreret revisor

Nærværende revisionsprotokol side 45 – 50 er gennemlæst af bestyrelsen den 05.marts 2024.  
I direktionen:

---

Neel Ploug Olsen  
Bestyrelsesformand

---

Kenneth Nøhr  
Bestyrelsesmedlem

---

Pernille Volthers  
Bestyrelsesmedlem/kasserer/  
driftsansvarlig

---

Simon Mundus  
Bestyrelsesmedlem

---

Inge Nygaard Hansen  
Bestyrelsesmedlem

## Gelsted Vandværk A.M.B.A.

c/o Pernille Volthers  
Slettevej 72,  
4160 Herlufmagle

CVR-nr. 37397946

## Årsrapport for 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 21-03-2024

---

Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning .....	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	4
Virksomhedsoplysninger.....	6
Ledelsesberetning.....	7
Anvendt regnskabspraksis.....	8
Resultatopgørelse .....	11
Balance .....	12
Noter.....	14

**Gelsted Vandværk A.M.B.A.**

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2023 - 31-12-2023 for Gelsted Vandværk A.M.B.A.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2023 - 31-12-2023.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gelsted, den 05-03-2024

### **Bestyrelse**

Neel Ploug Olsen  
Formand

Inge Nygaard Hansen  
Medlem

Simon Mundus  
Medlem

Kenneth Nøhr  
Medlem

Pernille Volthers  
Medlem

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### Til kapitalejerne i Gelsted Vandværk A.M.B.A.

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Gelsted Vandværk A.M.B.A. for regnskabsåret 01-01-2023 - 31-12-2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2023, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2023 - 31-12-2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### 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 selskabet 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.

#### 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 selskabets 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 selskabet, 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 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.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- \* 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 selskabets 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.
- \* 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.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Næstved, den 05-03-2024

### Revisions-Centret ApS

#### Godkendt revisionsvirksomhed

CVR-nr. 41578513

Brian Vahlkvist  
Registreret revisor  
mne30103



**Gelsted Vandværk A.M.B.A.**

## **Virksomhedsoplysninger**

<b>Virksomheden</b>	Gelsted Vandværk A.M.B.A. Pernille Kondrup Volthers Slettevej 72, 4160 Herlufmagle
<b>Telefon</b>	32 46 10 49
<b>E-mail</b>	kasserer@gelstedvv.dk
<b>CVR-nr.</b>	37397946
<b>Stiftelsesdato</b>	01-01-2016
<b>Hjemsted</b>	Næstved
<b>Regnskabsår</b>	01-01-2023 - 31-12-2023
<b>Bestyrelse</b>	Neel Ploug Olsen Inge Nygaard Hansen Simon Mundus Kenneth Nøhr Pernille Volthers, Kasserer og Driftansvarlig
<b>Revisor</b>	Revisions-Centret ApS Godkendt revisionsvirksomhed Erantisvej 53 4700 Næstved CVR-nr.: 41578513
<b>Pengeinstitut</b>	Arbejdernes Landsbank Banegårdspladsen 1 4700 Næstved

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består i vandforsyning.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2023 - 31-12-2023 udviser et resultat på kr. 0, og selskabets balance pr. 31-12-2023 udviser en balancesum på kr. 3.903.295, og en overdækning på kr. 2.980.620.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Regnskabsklasse**

Årsrapporten for Gelsted Vandværk A.M.B.A. for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### **Rapporteringsvaluta**

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## **Generelt**

### **Generelt om indregning og måling**

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, 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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

## **Resultatopgørelsen**

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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, mens en eventuel underdækning anføres som et tillæg til indtægterne.

### **Omkostninger til Boringer**

Omkostninger til boringer omfatter installation og vedligeholdelse.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager.

### 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
Boringer	80 år	0%
Bygninger	80 år	0%
Ledningsnet	40 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 år	0%
Vandmåleranlæg	9-10 år	0%

Der afskrives ikke på grunde

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

### Andre finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer, som består af værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, indregnes til Fondsbørsens salgsværdi på balancedagen.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

### 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 overdækning.

**Gelsted Vandværk A.M.B.A.**

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Eventualaktiver og -forpligtelser**

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

## Resultatopgørelse

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Nettoomsætning	1	1.289.930	1.046.634
Omkostninger boringer	2	-317.009	-171.846
<b>Dækningsbidrag I</b>		<b>972.921</b>	<b>874.788</b>
Bestyrelsesomkostninger	3	-85.987	-30.928
<b>Dækningsbidrag II</b>		<b>886.934</b>	<b>843.860</b>
Andre driftsindtægter	4	250	765
Salgsomkostninger	5	-1.339	-2.893
Ledningsnet	6	-255.199	-267.932
Administrationsomkostninger	7	-326.192	-301.070
Andre eksterne omkostninger		-582.730	-571.895
<b>Indtjeningsbidrag</b>		<b>304.454</b>	<b>272.730</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	8	-279.830	-279.830
<b>Driftsresultat</b>		<b>24.624</b>	<b>-7.100</b>
Finansielle indtægter	9	6.700	8.680
Finansielle omkostninger	10	-31.324	-1.580
<b>Årets resultat</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

## Balance 31. december 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
<b>AKTIVER</b>			
Boringer	11	29.449	30.017
Ledningsnet	12	1.016.943	1.051.716
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	13	280.903	374.457
Vandværksbygning	14	1.353.744	1.391.426
Vandmålere	15	202.173	315.427
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>2.883.212</b>	<b>3.163.043</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>2.883.212</b>	<b>3.163.043</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	16	302.338	304.012
Andre tilgodehavender	17	0	75.160
Periodeafgrænsningsposter	18	1.869	1.869
<b>Tilgodehavender</b>		<b>304.207</b>	<b>381.041</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	19	<b>715.876</b>	<b>94.767</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.020.083</b>	<b>475.808</b>
<b>Aktiver</b>		<b>3.903.295</b>	<b>3.638.851</b>

## Balance 31. december 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
<b>PASSIVER</b>			
Overdækning	20	2.531.817	2.690.343
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>2.531.817</b>	<b>2.690.343</b>
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	21	1.088.360	500.000
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.088.360</b>	<b>500.000</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	22	67.594	445.655
Anden gæld	23	215.524	2.853
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>283.118</b>	<b>448.508</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.371.478</b>	<b>948.508</b>
<b>Passiver</b>		<b>3.903.295</b>	<b>3.638.851</b>



## Noter

	2023	2022
<b>1. Nettoomsætning</b>		
Anden indtægt	45.073	93
Kubikmeterafgift,private	1.086.331	831.710
Overdækning/underdækning	158.526	214.831
	<b>1.289.930</b>	<b>1.046.634</b>
<b>2. Omkostninger boringer</b>		
Automobil drift	2.806	0
Boringer vedligeholdelse	14.270	11.086
Bygninger vedligeholdelse	35.444	9.441
Køb af inventar	61.440	1.417
Installationer vedligeholdelse	73.736	18.746
Inventar vedligeholdelse	1.986	2.974
El	55.225	84.722
Andre udgifter ved produktion	20.640	803
Forsikringer	5.280	4.352
EDB udgifter	2.434	9.785
Vandanalyse	29.310	28.520
Borringskontrol	14.438	0
	<b>317.009</b>	<b>171.846</b>
<b>3. Bestyrelsesomkostninger</b>		
Telefongodtgørelse	1.788	2.488
Bestyrelsesmøder/ - arrangement	3.146	0
Bruttoløn	52.379	20.004
Kørselsomkostninger	3.758	965
Personaleomkostninger	2.589	5.897
Kurser og møder	20.026	0
Lønbest. fors./kont.	2.301	1.574
	<b>85.987</b>	<b>30.928</b>
<b>4. Andre driftsindtægter</b>		
Andre indtægter	250	765
	<b>250</b>	<b>765</b>
<b>5. Salgsomkostninger</b>		
Annoncer og reklame	1.339	2.893
	<b>1.339</b>	<b>2.893</b>

## Noter

	2023	2022
<b>6. Ledningsnet</b>		
Køb af målere	0	9.248
Ledningsnet vedligeholdelse	232.657	234.867
Løn driftspersonel	17.500	17.500
Måler relaterede udstyr	5.042	6.317
	<b>255.199</b>	<b>267.932</b>
<b>7. Administrationsomkostninger</b>		
Teknisk bistand	1.178	9.671
Andet	0	13.783
Kontorartikler og tryksager	4.852	4.880
EDB - udgifter	40.981	41.166
Forsikringer IT	7.965	3.722
Vedligeholdelse inventar	0	1.346
Telefonudgifter	0	101
Befordringsgodtgørelse til bestyrelse	1.204	340
Kursus for bestyrelsesmedlemmer	7.490	720
Porto og gebyrer u/moms	1.744	2.491
PBS udgifter/gebyrer	19.371	12.645
Revisorhonor afsat primo	-20.000	-20.000
Rådgivning	23.750	785
Revisorhonorar	30.000	19.675
Revisorhonor afsat ultimo	20.000	20.000
Kursus i Bøgføring	0	300
Løn m.m. til bestyrelsen	72.496	72.496
Konsulentbistand	6.388	0
Repræsentation	1.096	1.967
Generalforsamling	10.160	8.222
Forsikringer bestyrelsen	2.125	1.616
Sagkyndig bistand	0	6.709
Faglitteratur/tidsskrifter	172	571
Kontingenter m/moms	13.046	900
Abonnement/licensafgift	65.861	73.954
Andre administrationsomkostninger	0	148
Forbrugerinformation	15.227	22.897
Tab på debitorer	1.086	-35
	<b>326.192</b>	<b>301.070</b>
<b>8. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger ledningsnet	148.027	148.027
Afskrivninger boringer	568	568
Afskrivninger bygninger	37.682	37.682
Afskrivninger inventar og installationer	93.553	93.553
	<b>279.830</b>	<b>279.830</b>

## Noter

	2023	2022
<b>9. Andre finansielle indtægter</b>		
Gebyrer momsfrie debitorer	3.500	4.600
Flyttegebyr	3.200	4.080
	<b>6.700</b>	<b>8.680</b>
<b>10. Finansielle omkostninger</b>		
Bank/Sparekasse	-443	0
Bank/sparekasse	0	1.477
Kommune kredit	24.043	0
Garantiprovision	7.602	0
Renteudgifter SKAT	122	103
	<b>31.324</b>	<b>1.580</b>
<b>11. Boringer</b>		
Kostpris primo	33.940	33.940
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>33.940</b>	<b>33.940</b>
Af- og nedskrivninger primo	-3.923	-3.355
Årets afskrivninger	-568	-568
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-4.491</b>	<b>-3.923</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>29.449</b>	<b>30.017</b>
<b>12. Ledningsnet</b>		
Kostpris primo	3.741.976	2.800.805
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	941.171
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>3.741.976</b>	<b>3.741.976</b>
Af- og nedskrivninger primo	-2.690.260	-2.655.487
Årets afskrivninger	-34.773	-34.773
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-2.725.033</b>	<b>-2.690.260</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>1.016.943</b>	<b>1.051.716</b>
<b>13. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	1.136.746	982.704
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	154.042
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.136.746</b>	<b>1.136.746</b>
Af- og nedskrivninger primo	-762.290	-668.736
Årets afskrivninger	-93.553	-93.553
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-855.843</b>	<b>-762.289</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>280.903</b>	<b>374.457</b>

## Noter

	2023	2022
<b>14. Vandværksbygning</b>		
Kostpris primo	2.350.918	2.350.918
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>2.350.918</b>	<b>2.350.918</b>
Af- og nedskrivninger primo	-959.492	-921.810
Årets afskrivninger	-37.682	-37.682
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-997.174</b>	<b>-959.492</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>1.353.744</b>	<b>1.391.426</b>
<b>15. Vandmålere</b>		
Kostpris primo	2.565.983	2.565.983
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>2.565.983</b>	<b>2.565.983</b>
Af- og nedskrivninger primo	-2.250.556	-2.137.302
Årets afskrivninger	-113.254	-113.254
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-2.363.810</b>	<b>-2.250.556</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>202.173</b>	<b>315.427</b>
<b>16. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser</b>		
Varedebitorer	300.962	302.636
Andre tilgodehavender	1.376	1.376
	<b>302.338</b>	<b>304.012</b>
<b>17. Andre tilgodehavender</b>		
Skyldig moms primo	0	-97.463
Udgående moms	0	-290.197
Indgående moms	0	437.685
Elafgift	0	35.371
Afgift ledningsført vand	0	-174.341
Afregnet moms	0	164.105
	<b>0</b>	<b>75.160</b>
<b>18. Periodeafgrænsningsposter</b>		
Periodeafgrænsningsposter	1.869	1.869
<b>Saldo ultimo</b>	<b>1.869</b>	<b>1.869</b>
<b>19. Likvide beholdninger</b>		
Arbejdernes Landsbank, 0247293	715.876	94.767
	<b>715.876</b>	<b>94.767</b>

## Noter

	2023	2022
<b>20. Overdækning</b>		
Overdækning	-158.526	-214.831
Overdækning pr. 1. januar	2.690.343	2.905.174
<b>Saldo ultimo</b>	<b>2.531.817</b>	<b>2.690.343</b>
<b>21. Gæld til kreditinstitutter i øvrigt</b>		
Kommunekredit Byggecredit	1.088.360	500.000
	<b>1.088.360</b>	<b>500.000</b>
<b>22. Leverandører af varer og tjenesteydelser</b>		
Varekreditorer	47.594	425.655
Omkostningskreditorer	20.000	20.000
	<b>67.594</b>	<b>445.655</b>
<b>23. Anden gæld</b>		
<b>Skyldig moms:</b>		
Skyldig moms primo	-249.501	0
Udgående moms	359.032	0
Indgående moms	-195.336	0
Elafgift	-14.592	0
Afgift ledningsført vand	168.511	0
Afregnet moms	132.009	0
	<b>200.123</b>	<b>0</b>
<b>Skyldig lønninger:</b>		
Indeholdt A-skat	52.438	40.524
Betalt A-skat	-39.888	-38.274
Indeholdt arbejdsmarkedsbidrag	11.370	8.800
Betalt arbejdsmarkedsbidrag	-8.620	-8.300
Skat	101	103
	<b>15.401</b>	<b>2.853</b>
<b>Anden gæld i alt</b>	<b>215.524</b>	<b>2.853</b>

## Afkræftelse af at være politisk eksponeret jf. reglerne i hvidvaskloven

Jeg bekræfter at jeg ikke er, eller indenfor 12 måneder har været, omfattet af nedenstående personkreds.

Jeg bekræfter at mine børn, min ægtefælle/ samlever/ registrerede partner, mine forældre, forældre til min ægtefælle/partner/registrerede partner og mine nære samarbejdspartnere, ikke er, eller indenfor 12 måneder har været, omfattet af nedenstående personkreds.

Dato: \_\_\_\_\_

Underskrift: \_\_\_\_\_

Navn: \_\_\_\_\_

**Personkreds (politisk eksponeret person): Fysisk person, der har eller har haft et af følgende offentlige erhverv:**

- a) Statschef, regeringschef, minister og viceminister eller assisterende ministre.
- b) Parlamentsmedlem eller medlem af tilsvarende lovgivende organer.
- c) Medlem af et politisk partis styrelsesorgan.
- d) Højesteretsdommer, medlem af forfatningsdomstole og af andre højtstående retsinstanser, hvis afgørelser kun er genstand for yderligere prøvelse under ekstraordinære omstændigheder.
- e) Medlem af revisionsretter og øverste ledelsesorganer for centralbanker.
- f) Ambassadør, chargé d'affaires og højtstående officer i de væbnede styrker.
- g) Medlem af statsejet virksomheds administrative, ledende eller kontrollerende organ.
- h) Direktør, vicedirektør og medlem af bestyrelsen eller person med tilsvarende hverv i en international organisation.

---

This document has been digitally signed and sealed using Capego SmartSign in accordance with the EU regulation known as eIDAS. The signatures within this original file carry legal validity and are binding in all EU states.

**Important:** Please refrain from making any changes to this file as it may impact its integrity.



---

All the original signatures incorporated in this document file strictly adhere to the provisions set forth by the European eIDAS regulation. They have been constructed in accordance with the PAdES (PDF Advanced Electronic Signatures) standard, as stipulated by the technical regulations specified in ETSI (European Telecommunications Standards Institute) 319 142. The signatures have been securely encoded within this document file, and the subsequent page(s) provide a visual representation of the encoded signatures.

These signatures hold legal weight and are enforceable in all EU states as regulated by eIDAS.

Read more:

<https://www.wolterskluwer.com/da-dk/solutions/capego-dk/smartsign/trust-center>

