



Grant Thornton
Godkendt
Revisionspartnerselskab

Danalien 1
9000 Aalborg
CVR-nr. 34209936

T (+45) 98 10 30 77
www.grantthornton.dk

Vadum Vandværk A.m.b.a.

Ellehammersvej 115
9430 Vadum
CVR-nr. 32 19 81 12

ÅRSRAPPORT 2023

Godkendt på selskabets generalforsamling, den

Dirigent:

Indholdsfortegnelse

Stamoplysninger	1
Bestyrelsespåtegning	2
Intern revisors påtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning	4
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse for 2023	11
Balance pr. 31. december 2023	12
Noter	14

Stamoplysninger

Virksomhed

Vadum Vandværk A.m.b.a.
Ellehammersvej 115
9430 Vadum

Telefon:	98 27 27 71
Mail:	info@vadumvand.dk
Hjemmeside:	www.vadumvand.dk
Kommune:	Aalborg Kommune
CVR.nr.:	32 19 81 12
Regnskabsperiode:	1. januar – 31. december 2023

Bestyrelse

Ole Dam Pedersen, formand
Anders Jungersen, næstformand
Jan Leth
Ajs Dam
Thomas Madsen

Intern revisor

Hanne Gasberg

Revisor

Grant Thornton Godkendt Revisionspartnerselskab
Danalien 1
9000 Aalborg

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapporten for 2023 for Vadum Vandværk A.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt selskabets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vadum den 20. februar 2024

Bestyrelsen:

Ole Dam Pedersen, formand

Anders Jungersen, næstformand

Jan Leth

Ajs Dam

Thomas Madsen

Intern revisors påtegning

I henhold til selskabets vedtægter har jeg foretaget en kritisk gennemgang af bilagsmaterialet og fundet det i overensstemmelse med bogføringen.

Jeg har ikke foretaget finansiell revision.

Vadum den 20. februar 2024

Hanne Gasberg

Den uafhængige revisors påtegning

Til Andelshaverne i Vadum Vandværk A.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabslovens bestemmelser og Vadum Vandværk A.m.b.a.'s vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser og Vadum Vandværk A.m.b.a.'s 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 interessentskabet 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

Interessentskabet har i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægger årsregnskab efter årsregnskabsloven, medtaget budgettal 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 årsregnskabslovens bestemmelser og Vadum Vandværk A.m.b.a.'s 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.

10

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 interessentskabet, 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.
- 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 konklusio-

ner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at interessentskabet 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.

Aalborg den 20. februar 2024
Grant Thornton
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Philip Just Paulsen
Statsautoriseret revisor
MNE-48483

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er i overensstemmelse med den til enhver tid gældende vandforsyningslov og det for vandværket fastsatte regulativ, at forsyne ejendomme inden for vandværkets forsyningsområde med godt og tilstrækkeligt vand samt at varetage medlemmernes fælles interesser i vandforsyningsspørgsmål samt deraf afledte forhold.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet er underlagt regler for regnskabsaflæggelsen som medfører, at årets resultat udgør kr. 0. Det betyder, at et over- eller underskud skal udlignes ved indregning i årets nettoomsætning.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vadum Vandværk A.m.b.a. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt selskabets vedtægter.

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af selskabets aktiviteter for regnskabsperioden, og vise, om de budgetterede og hos andelshaverne opkrævede beløb er tilstrækkelige.

Interessentskabet har valgt at anvende modelregnskabet udarbejdet i samarbejde med Danske Vandværker, Energistyrelsen, FSR-Danske Revisorer og Kommunernes Landsforening.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

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

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

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").

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

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra salg af vand m.v. indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang har fundet sted i løbet af regnskabsåret. Nettoomsætningen indregnes excl. moms og afgifter.

Selskabet har i år forbrugt af overdækningen med t.kr. 309 mod henlæggelse i 2022 med t.kr. 534

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til selskabets indvinding af vand, herunder vedligeholdelse af ledningsanlæg og afskrivninger.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til selskabets distribution af vand, herunder vedligeholdelse af anlæg og afskrivninger.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse, herunder gager.

Andre driftsindtægter og omkostninger

Andre driftsindtægter og –omkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets primære aktivitet.

Finansielle poster

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

Finansielle poster består bl.a. af renter vedr. pengeinstitut, investeringsbeviser og obligationer samt kursreguleringer fra værdipapirer.

Balancen**Materielle anlægsaktiver**

Selskabets materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstid efter følgende principper:

		Restværdi
Grunde	afskrives ikke	100%
Produktionsanlæg	25 år	0%
Distributionsanlæg	25 år	0%

Mellemregning forbrugere

Mellemregning til forbrugere værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab. Posten indeholder også tilgodehavender vedrørende leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af indestående i pengeinstitut.

Henlæggelse, investeringsplan

Der foretages henlæggelse til fremtidige investeringer til vandindvinding.

Overdækning

Overdækning er et udtryk for, at interessentskabet har haft større indtægter end krævet i forhold til "hvile-i-sig-selv"princippet. Posten reguleres hvert år med årets over- eller underdækning.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse	Noter	2022	2023
<u>Nettoomsætning</u>			
Driftsindtægter	1	2.079.555,20	1.477.310,52
Omsætning i alt:		2.079.555,20	1.477.310,52
<u>Omkostninger</u>			
Produktionsomkostninger	2	583.340,89	406.815,37
Distributionsomkostninger	3	613.108,86	505.362,38
Administrationsomkostninger	4	456.914,78	534.952,09
Omkostninger i alt:		1.653.364,53	1.447.129,84
<i>Resultat af Primær drift</i>		<i>426.190,67</i>	<i>30.180,68</i>
<u>Andre driftsindtægter</u>			
Andre driftsindtægter	5	98.712,68	22.533,88
Andre driftsudgifter, henlæggelse		-330.000,00	-105.000,00
Afskrivninger		-19.049,00	-19.049,00
Andre driftsindtægter i alt:		-250.336,32	-101.515,12
<i>Resultat før finansielle poster</i>		<i>175.854,35</i>	<i>-71.334,44</i>
<u>Finansielle poster</u>			
Finansielle Indtægter	6	2.559,32	71.336,36
Finansielle Omkostninger	7	178.413,67	1,92
Finansielle poster i alt:		-175.854,35	71.334,44
Årets resultat		0,00	0,00

Balance

Aktiver	Noter	2022	2023
Materielle anlægsaktiver			
Grunde	8	1.212.534,50	1.212.534,50
Produktionsanlæg	9	0,00	262.077,11
Distributionsanlæg	10	408.203,14	523.160,20
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>1.620.737,64</u>	<u>1.997.771,81</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavende v/Forbrugere		633.040,74	633.040,74
Tilgodehavende moms		0,00	0,00
Skattekonto		0,00	0,00
Periodeafgrænsningsposter		12.016,45	12.016,45
Tilgodehavender i alt		<u>645.057,19</u>	<u>645.057,19</u>
Omsætningsaktiver			
Værdipapirer	11	1.187.047,00	1.257.302,17
Likvidebeholdninger		497.670,07	497.670,07
Omsætningsaktiver i alt:		<u>1.684.717,07</u>	<u>1.754.972,24</u>
Aktiver i alt:		<u><u>3.950.511,90</u></u>	<u><u>4.397.801,24</u></u>
Passiver	Noter	2022	2023
Henlæggelser			
Henlæggelser, investeringsplan	12	2.347.000,00	1.252.000,00
Henlæggelser i alt:		<u>2.347.000,00</u>	<u>1.252.000,00</u>
Overdækning			
Overdækning	13	1.703.152,37	2.236.741,35
Overdækning i alt:		<u>1.703.152,37</u>	<u>2.236.741,35</u>
Kortfristet gæld			
Anden gæld	14	833.630,84	909.059,89
Kortfristet gæld i alt:		<u>833.630,84</u>	<u>909.059,89</u>
Passiver i alt:		<u><u>4.883.783,21</u></u>	<u><u>4.397.801,24</u></u>

Noter	2022	2023
Note 1 - Driftsindtægter		
Fast bidrag	1.038.268,00	1.093.376,00
Kubikmeterafgift	471.012,00	591.858,00
Andre indtægter	9.342,52	0,00
Tilslutningsafgift indtægt	0,00	70.238,00
Opkrævet grundvandsbeskyttelse	217.689,00	218.227,50
Over/Underdækning	308.643,68	-533.588,98
Gebyrer	34.600,00	37.200,00
	2.079.555,20	1.477.310,52
Note 2 - Produktionsomkostninger		
Bygninger vedligeholdelse	17.020,65	0,00
Installationer vedligeholdelse	165.952,96	97.537,47
Arealer vedligeholdelse	92.313,56	33.000,00
El	68.631,55	33.329,04
Ejendomsskatter	12.123,21	12.139,43
Forsikringer produktionsanlæg	9.003,17	11.764,65
Kloakbidrag	606,79	817,28
Grundvandsbeskyttelse	217.689,00	218.227,50
	583.340,89	406.815,37
Note 3 -Distributionsomkostninger		
Ledningsregistrering	22.552,30	26.177,58
Beredskabsalarm	7.385,40	15.303,70
Vandanalyser	37.398,40	32.064,80
Ledningsnet vedligeholdelse	540.429,41	427.045,52
Vandmålere vedligeholdelse	5.343,35	4.770,78
	613.108,86	505.362,38

Noter	2022	2023
Note 4 - Administrationsomkostninger		
Bestyrelseshonorar	150.093,00	150.093,00
Bestyrelsesmøder	29.352,00	25.925,65
Forsikringer	1.615,57	2.125,12
Kørselsgodtgørelse	12.110,10	13.140,79
Kursus	720,00	0,00
Annoncer	1.431,80	861,84
Porto	485,00	0,00
Gebyrer	4.415,20	2.125,21
Kontorartikler	367,50	79,96
Kontorinventar	0,00	0,00
Telefonudgifter	29.399,72	30.911,67
Kontingenter	14.685,87	16.508,71
fag	554,00	569,00
EDB Udgifter	77.498,06	91.516,27
PBS Udgifter	21.585,05	58.372,31
Regnskab og revision	110.000,00	115.500,00
Sagkyndig bistand	0,00	16.885,00
Repræsentation	1.320,00	8.243,65
Generalforsamling	4.924,90	2.449,90
Kassedifference	0,00	-811,52
Tab på debitorer	-3.642,99	455,53
	456.914,78	534.952,09
Note 5 - Andre driftsindtægter		
EU Hektarstøtte	74.997,62	12.013,88
Administrationsvederlag (Målerdata)	20.920,00	10.520,00
Andre indtægter	2.795,06	0,00
	98.712,68	22.533,88
Note 6 - Finansielle indtægter		
Renteindtægter	0	89,21
Kursgevinster	188,92	70.654,55
Udbytte	2.370,40	592,60
	2.559,32	71.336,36

Noter	2022	2023
Note 7 - Finansielle omkostninger		
Renteudgifter	24.950,20	1,92
Kurstab	153.463,47	0,00
	178.413,67	1,92
Note 8 - Grunde		
Investeret primo	682.622,00	1.212.534,50
Årets investeringer	1.324.912,50	0,00
Anvendt fra henlæggelse	-795.000,00	0,00
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.212.534,50	1.212.534,50
Note 9 - Produktionsanlæg		
Investeret primo	1.712.731,00	1.712.731,00
Årets investeringer	0,00	1.087.077,11
Overført fra henlæggelser	0,00	-825.000,00
Afskrevet primo	-1.712.731,00	-1.712.731,00
Årets afskrivninger	0,00	0,00
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0,00	262.077,11
Note 10 - Distributionsanlæg		
Investeret primo	476.218,14	476.218,14
Årets investeringer	0,00	509.006,06
Overført fra henlæggelser	0,00	-375.000,00
Afskrevet primo	-48.966,00	-68.015,00
Årets afskrivninger	-19.049,00	-19.049,00
Regnskabsmæssig værdi ultimo	408.203,14	523.160,20
Note 11 - Værdipapirer		
Bankinvest korte danske obligationer	498.021,04	521.013,92
Bankinvest lange danske obligationer	687.422,40	735.121,80
Totalkredit	1.603,56	1.166,45
Værdipapirer i alt	1.187.047,00	1.257.302,17

Noter	2022	2023
Note 12 - Henlæggelser		
Primo	2.812.000,00	2.347.000,00
Årets henlæggelse	330.000,00	105.000,00
Anvendelse af henlæggelse	-795.000,00	-1.200.000,00
Henlæggelser i alt:	2.347.000,00	1.252.000,00
Note 13 - over/underdækning		
Primo	2.011.796,05	1.703.152,37
Årets over/underdækning	-308.643,68	533.588,98
Årets over/Underdækning	1.703.152,37	2.236.741,35
Note 14 - Anden gæld		
Skyldige omkostninger	63.243,47	288.252,57
Grundvandsbeskyttelse	99.189,00	108.223,50
Afgift ledningsført vand	428.504,62	571.408,86
A-skat	28.737,00	28.737,00
AM Bidrag	6.407,00	6.407,00
Skyldig Løn	70.000,00	70.000,00
Moms	137.549,75	-163.969,04
Anden gæld i alt	833.630,84	909.059,89