



DANSKE VANDVÆRKER REGION NORD

CVR -nr. 14 70 40 35

Årsrapport 1/1 – 31/12 2023

(10. regnskabsår)

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | SIDE |
|-----------------------------------|-------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæring | 3 |
| Anvendt regnskabspraksis | 4 – 5 |
| Resultatopgørelse | 6 |
| Balance: Aktiver og passiver | 7 – 8 |
| Noter til resultatopgørelsen | 9 |
| Noter til balancen | 10 |

VIRKSOMHEDSOPLYSNINGER

Forening

Danske Vandværker Region Nord
Hadsundvej 343
9260 Gistrup

CVR-nr. 14 70 40 35

Bestyrelse

Jan Andersen, Formand
Palle L Nielsen, Næstformand
Kjeld Andersen, Medlem
Erik Jensen, Medlem
Jan Olesen, Kasserer

Revisorer

Kjeld Jensen
Martin N. Andersen

Uafhængige revisor

Revisionsaktieselskabet Ib Rohde
Søndergade 1, 2
8620 Kjellerup

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2023 - 31-12-2023 for Danske Vandværker Region Nord.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Gistrup, den 15. januar 2024

Bestyrelse:

Jan Andersen
Formand

Palle L. Nielsen
Næstformand

Kjeld Andersen
Medlem

Erik Jensen
Medlem

Jan Olesen
Kasserer

Revisors erklæring

Som generalforsamlingsvalgte revisorer har vi gennemgået nærværende årsregnskab for regnskabsåret 01-01-2023 - 31-12-2023 for Danske Vandværker Region Nord, som udviser et resultat på kr. -13.318 og en egenkapital på kr. 658.663.

Vi har gennemgået det af kassereren førte bogholderi og stikprøvevist sammenholdt dette med foreliggende bilag mv. Vi har sammenholdt indestående i pengeinstitutter med foreliggende kontoudtog og afstemninger, uden at dette har givet anledning til bemærkninger.

Regnskabet er fundet i orden.

Gistrup, den 15. januar 2024

Kjeld Jensen

Martin N. Andersen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVIEWERKLÆRING

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Vi har udført review af årsregnskabet for for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Bestyrelsen ansvar for årsregnskabet

Foreningens bestyrelse har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som bestyrelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder relevante etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til bestyrelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i foreningen, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fremhævelse af forhold

Danske Vandværker Region Nord har medtaget det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2023. Disse sammenligningstal har, ikke været underlagt review.

Kjellerup, den 15. januar 2024

Revisionsaktieselskabet Ib Rohde

Registreret Revisionsaktieselskab
Cvr-NR. 30 90 56 52

Ib Rohde
Registreret revisor
MNE1246

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelt

Årsrapporten for Danske Vandværker Region Nord er af lagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A.

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af foreningens aktiviteter for regnskabsperioden.

Det interne regnskab er aflagt efter samme regnskabspraksis som året før og vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig.

Generelt om indregning og måling

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

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå foreningen, 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.

De anvendte regnskabs- og vurderingsmetoder er herefter:

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser foreningens aktivitet i det forløbne regnskabsår. De i resultatopgørelsen anførte, ureviderede budgettal for regnskabsåret er medtaget for at vise afvigelser i forhold til realiserede tal.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

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 eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter bestyrelseshonorar, bestyrelsesmøder, kontoromkostninger, forsikringer og kontingenter mv..

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

BALANCEN

OMSÆTNINGSAKTIVER

Tilgodehavender

Tilgodehavender er indregnet til pålydende værdi med fradrag af hensættelse til imødegåelse af forventede tab efter vurdering af de enkelte debitorer.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af bankindestående.

PASSIVER

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er indregnet og målt til nominel restgæld.

RESULTATOPGØRELSE
FOR TIDEN 1. JANUAR – 31. DECEMBER

| NOTE | 2023 | Budget 2023 (ej reviewet) | 2022 |
|--|----------------|--------------------------------------|----------------|
| 1 Nettoomsætning | 318.501 | 318.501 | 310.441 |
| BRUTTORESULTAT | 318.501 | 318.501 | 310.441 |
| 2 Administrationsomkostninger | -332.781 | -363.605 | -372.404 |
| RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER | -14.280 | -45.104 | -61.963 |
| 3 Finansielle indtægter | 962 | 0 | 0 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 0 | 0 | -8.295 |
| ÅRETS RESULTAT | -13.318 | -45.104 | -70.258 |

BALANCE
PR. 31. DECEMBER

AKTIVER

| NOTE | 2023 | 2022 |
|--------------------------|--|----------------|
| OMSÆTNINGSAKTIVER | | |
| Tilgodehavender | | |
| | 0 | 6.250 |
| | Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser | |
| 4 | 20.782 | 1.347 |
| | Andre tilgodehavende | |
| | 20.782 | 7.597 |
| | Tilgodehavender i alt | |
| 5 | 662.533 | 679.408 |
| | Likvide beholdninger | |
| | 683.315 | 687.005 |
| | OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | |
| | 683.315 | 687.005 |
| | AKTIVER I ALT | |

BALANCE
PR. 31. DECEMBER

PASSIVER

| NOTE | 2023 | 2022 |
|--|--|----------------|
| | | |
| EGENKAPITAL | | |
| 6 | 658.663 | 671.981 |
| | | |
| EGENKAPITAL I ALT | 658.663 | 671.981 |
| | | |
| GÆLDSFORPLIGTELSER | | |
| | | |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | |
| | 24.652 | 15.024 |
| | | |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 24.652 | 15.024 |
| | | |
| GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT | 24.652 | 15.024 |
| | | |
| PASSIVER I ALT | 683.315 | 687.005 |
| | | |
| 7 | <i>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</i> | |

NOTER TIL RESULTATOPGØRELSE

| | 2023 | 2022 |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| 1 Nettoomsætning | | |
| Regionstilskud | 318.501 | 310.441 |
| I alt | 318.501 | 310.441 |
| | | |
| 2 Administrationsomkostninger | | |
| Bestyrelseshonorar | 111.605 | 108.781 |
| Bestyrelsesmøder | 53.124 | 64.165 |
| Øvrige møder | 14.871 | 27.986 |
| Beklædning | 7.665 | 4.802 |
| Kursus | -1.516 | 12.540 |
| Gebyrer | 3.114 | 5.322 |
| Danløn | 924 | 968 |
| Telefon og it | 3.696 | 9.327 |
| Revisorhonorar | 10.200 | 10.400 |
| Repræsentationsomkostninger | 11.077 | 7.030 |
| Vandværkssamarbejde | 43.062 | 38.853 |
| Småanskaffelser/inventar | 11.914 | 4.660 |
| Generalforsamling, netto | 63.045 | 77.570 |
| I alt | 332.781 | 372.404 |
| | | |
| 3 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtæget | 962 | 0 |
| I alt | 962 | 0 |

NOTER TIL BALANCEN

| | 31/12 2023 | 31/12 2022 |
|--|----------------|----------------|
| 4 Andre tilgodehavender | | |
| Tilgodehavende moms | 16.038 | 1.347 |
| Depositum | 4.744 | 0 |
| I alt | 20.782 | 1.347 |
| | | |
| 5 Likvide beholdninger | | |
| Spar Nord | 662.533 | 679.408 |
| I alt | 662.533 | 679.408 |
| | | |
| 6 Overført resultat | | |
| Saldo primo | 671.981 | 742.239 |
| Årets resultat | -13.318 | -70.258 |
| Saldo ultimo | 658.663 | 671.981 |
| | | |
| 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| Der er ikke stillet sikkerhed i aktiver opført i nærvende årsrapport | | |