

Registrerede revisorer

Bente Bille
Anders Frimann

Jens Daniel Hansen
Line Ryberg Larsen
Susanne Nielsen
Katja Jakobsen

*Ramsømagle Vandværk A.m.b.a.
Ramsømaglevej 31
4621 Gadstrup*

CVR-nummer: 72 98 07 19

*ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2023*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den __/__/2024

Dirigent

Storegade 1
4780 Stege, Møn
Tlf.: 55 81 54 60
mail@revivision.dk
www.revivision.dk

Godkendt revisionsvirksomhed
Medlem af FSR – danske revisorer

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

| | |
|---|---|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning..... | 4 |

Ledelsesberetning mv.

| | |
|---------------------------|---|
| Selskabsoplysninger | 7 |
|---------------------------|---|

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023

| | |
|-------------------------|----|
| Regnskabspraksis | 8 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Noter..... | 13 |

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2023 for Ramsømagle 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. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2023.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gadstrup, den 21. februar 2024

Bestyrelse

Peter Frees Faaborg
Formand

Brian Jensen

Rune Skovgaard

Ekstern kasserer:

Mia Dalsgaard Jensen

Til kapitalejerne i Ramsømagle Vandværk A.m.b.a.

Vi har revideret årsregnskabet for Ramsømagle Vandværk A.m.b.a. for perioden 1. januar - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 perioden 1. januar - 31. december 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 revisorers 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.

Fremhævelse af forhold ved revisionen

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at der er usikkerhed forbundet med størrelsen af omsætningen. Der forefindes ikke for året 2023 et godkendt takstblad af Roskilde Kommune.

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 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:

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- 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 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.

Stege, den 21. februar 2024

ReviVision
Godkendt Revisionsvirksomhed
CVR-nr.: 76893713

Anders Frimann
Registreret revisor
mne3141

Folkevalgte revisors påtegning

Som folkevalgt revisor for Ramsømagle Vandværk A.m.b.a. har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2023. Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelse, og giver efter vores opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver, den økonomiske stilling samt resultat.

Gadstrup, den 21. februar 2024

Ole Sørensen
Folkevalgt revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

| | |
|-------------------------|---|
| Selskabet | Ramsømagle Vandværk A.m.b.a. Ramsømaglevej 31 4621 Gadstrup |
| | Telefon: 46 19 13 19 |
| | Hjemmeside: http://ramsømaglevandværk.dk/ |
| | E-mail: mbj.maskin@mail.tele.dk |
| | CVR-nr.: 72 98 07 19 |
| | Kommune: Roskilde |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Bestyrelse | Peter Frees, formand Brian Jensen Rune Skovgaard |
| Ekstern kasserer | Mia Dalsgaard Jensen |
| Pengeinstitut | Danske Bank Holmens Kanal 2-12 1092 København K |
| Revisor | ReviVision Godkendt Revisionsvirksomhed Storegade 1 4780 Stege |

GENERELT

Årsrapporten for Ramsømagle Vandværk A.m.b.a. 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 uændret i forhold til tidligere år.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

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

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 også personaleomkostninger, køretøjer og maskinpark, samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand, herunder også personaleomkostninger samt 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 modtaget gebyrindtægter fra medlemme samt aflæsning af målerdata fra kommune.

Finansielle poster

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

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

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger.

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:

| | |
|------------------------|----------|
| Renovering af vandværk | 10-20 år |
| Ledningsnet | 50 år |
| Vandmålere | 9 år |

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter på bankkonti.

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.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR 2023 TIL 31. DECEMBER 2023

| | 2023 | 2022 kr. 1000 |
|--|----------------|------------------|
| 2 Nettoomsætning | 215.109 | 279 |
| 3 Produktionsomkostninger..... | 90.498- | 155- |
| BRUTTORESULTAT | 124.611 | 124 |
| 4 Distributionsomkostninger | 26.484- | 38- |
| 5 Administrationsomkostninger | 103.944- | 84- |
| 6 Andre driftsindtægter | 3.800 | 1 |
| DRIFTSRESULTAT | 2.017- | 3 |
| 7 Andre finansielle indtægter | 2.017 | 0 |
| 8 Andre finansielle omkostninger | 0 | 3- |
| ÅRETS RESULTAT | 0 | 0 |

BALANCE PR. 31. DECEMBER
AKTIVER

| | 2023 | 2022 kr. 1000 |
|---|----------------|------------------|
| 9 Vandværk | 294.576 | 318 |
| 9 Ledningsnet | 100.487 | 103 |
| 9 Vandmålere | 64.001 | 0 |
| | 459.064 | 421 |
| Materielle anlægsaktiver | | |
| ANLÆGSAKTIVER | 459.064 | 421 |
| | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 4.015 | 0 |
| 10 Andre tilgodehavender | 12.680 | 13 |
| | 16.695 | 13 |
| Tilgodehavender | | |
| 11 Likvide beholdninger | 343.050 | 407 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER..... | 359.745 | 420 |
| | | |
| AKTIVER | 818.809 | 841 |

BALANCE PR. 31. DECEMBER
PASSIVER

| | 2023 | 2022 kr. 1000 |
|---|--------------------|------------------|
| 12 Overdækning | 740.609 | 750 |
| HENSATTE FORPLIGTELSER | 740.609 | 750 |
| 13 Anden gæld | 78.200 | 91 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | 78.200 | 91 |
| GÆLDSFORPLIGTELSER | 78.200 | 91 |
| PASSIVER | 818.809 | 841 |
| 14 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv. | | |
| 15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |

NOTER

| | 2023 | 2022 kr. 1000 |
|--|----------------|------------------|
| 1 Selskabets hovedaktivitet | | |
| Selskabets hovedaktivitet er at producere rigeligt med rent vand til forbrugerne og til den rigtige pris | | |
| 2 Nettoomsætning | | |
| Fast driftsbidrag..... | 96.120 | 96 |
| Målerafgift..... | 18.690 | 19 |
| Kubikmeterafgift, afregnet | 91.152 | 83 |
| Over-underdækning..... | 9.147 | 81 |
| Nettoomsætning i alt | 215.109 | 279 |
| 3 Produktionsomkostninger | | |
| Installationer vedligeholdelse..... | 5.802 | 29 |
| El | 23.032 | 29 |
| Pasning | 7.800 | 10 |
| Køb af vand hos Gadstrup Vandværk | 277 | 4 |
| Afskrivning bygninger | 23.850 | 22 |
| Vandanalyse | 27.380 | 55 |
| Vandafledningsafgift..... | 2.357 | 6 |
| Produktionsomkostninger i alt..... | 90.498 | 155 |
| 4 Distributionsomkostninger | | |
| Ledningsnet vedligeholdelse | 20.313 | 20 |
| Vandmåler vedligeholdelse | 1.975 | 0 |
| Eftergivet ledningstab | 0 | 16 |
| Afskrivninger ledningsnet | 2.161 | 2 |
| Afskrivninger vandmålere | 2.035 | 0 |
| Distributionsomkostninger i alt | 26.484 | 38 |

NOTER

| | 2023 | 2022 kr. 1000 |
|---|----------------|------------------|
| 5 Administrationsomkostninger | | |
| Godtgørelse for kontorhold | 3.000 | 3 |
| Bestyrelsesmøder | 1.248 | 1 |
| Forsikringer | 9.338 | 6 |
| Kursus og messer | 0 | 1 |
| Kontorartikler | 734 | 0 |
| Telefonudgifter | 5.658 | 6 |
| Kontingenter | 6.910 | 7 |
| Abonnement / licensafgift | 9.800 | 0 |
| IT udgifter | 811 | 1 |
| PBS udgifter m.m. | 5.859 | 5 |
| Regnskab og revision 2023 | 52.500 | 46 |
| Revision forrige år, rest | 0 | 1 |
| Gaver | 3.800 | 3 |
| Generalforsamling | 4.286 | 4 |
| Administrationsomkostninger i alt | 103.944 | 84 |
| | | |
| 6 Andre driftsindtægter | | |
| Rykkergebyrer | 1.700 | 0 |
| Flyttegebyr | 2.100 | 1 |
| Andre driftsindtægter i alt | 3.800 | 1 |
| | | |
| 7 Andre finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter fra pengeinstit. | 2.017 | 0 |
| Andre finansielle indtægter i alt | 2.017 | 0 |
| | | |
| 8 Andre finansielle omkostninger | | |
| Renteudgift kortfristet gæld | 0 | 3 |
| Andre finansielle omkostninger i alt | 0 | 3 |

NOTER

| | Vandværk | Ledningsnet | Vandmålere |
|--|-----------------|----------------|---------------|
| 9 Materielle anlægsaktiver | | | |
| Anskaffelsessum, primo | 423.101 | 108.032 | 0 |
| Tilgang i årets løb..... | 0 | 0 | 66.036 |
| Kostpris 31. december 2023 | 423.101 | 108.032 | 66.036 |
| Af-/nedskrivninger, primo..... | 104.675- | 5.384- | 0 |
| Årets af-/nedskrivninger..... | 23.850- | 2.161- | 2.035- |
| Afskrivninger 31. december 2023 | 128.525- | 7.545- | 2.035- |
| Materielle anlægsaktiver i alt..... | 294.576 | 100.487 | 64.001 |
| | | | |
| | | | 2022 |
| | | 2023 | kr. 1000 |
| 10 Andre tilgodehavender | | | |
| Øvrige..... | | 9.310 | 9 |
| Tilgode moms..... | | 3.370 | 4 |
| Andre tilgodehavender i alt..... | | 12.680 | 13 |
| | | | |
| 11 Likvide beholdninger | | | |
| Danske Bank 4684098977 | | 142.491 | 208 |
| Danske Bank 4684130862 | | 200.559 | 199 |
| Likvide beholdninger i alt..... | | 343.050 | 407 |
| | | | |
| 12 Overdækning | | | |
| Saldo pr. 1. januar | | 749.756 | 831 |
| Årets over- underdækning..... | | 9.147- | 81- |
| Overdækning i alt..... | | 740.609 | 750 |
| | | | |
| 13 Anden gæld | | | |
| Skyldige omkostninger..... | | 31.512 | 29 |
| Afgift af ledningsført vand..... | | 46.688 | 62 |
| Anden gæld i alt..... | | 78.200 | 91 |

NOTER

14 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Der foreligger ingen kontraktlige forpligtelser og eventualposter.

15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der foreligger ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.