

Herlufmagle Vandværk

Helgesvej 35, 4160 Herlufmagle
CVR-nr. 37 25 56 96

Årsregnskab for 2022

Virksomhedsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Resultatopgørelse	6
Balance	7 - 8
Noter	9 - 16

Virksomheden

Herlufmagle Vandværk
Helgesvej 35
4160 Herlufmagle
Telefon: 55 50 16 33
Hjemsted: Herlufmagle
CVR-nr.: 37 25 56 96
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Bestyrelse

Søren Jensen
Torben Nielsen
Jan Bent Petersen
Lars Vigulf Christiansen
Arni Thorsen

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22 for Herlufmagle Vandværk.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens indregnings- og målingsbestemmelser samt vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den anvendte regnskabspraksis som beskrevet på side 13 - 16.

Herlufmagle, den 23. februar 2023

Bestyrelsen

Søren Jensen
Formand

Torben Nielsen

Jan Bent Petersen

Lars Vigulf Christiansen

Arni Thorsen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Herlufmagle Vandværk

Vi har opstillet årsregnskabet for Herlufmagle Vandværk for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22 på grundlag af oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis som beskrevet på side 13 - 16. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis som beskrevet på side 13 - 16.

Ringsted, den 23. februar 2023

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Kasper Green Jensen
Statsaut. revisor

Note		2022 DKK	2021 DKK
1	Nettoomsætning	1.138.474	1.231.149
	Andre driftsindtægter	1.250	1.250
	Indtægter i alt	1.139.724	1.232.399
2	Produktionsomkostninger	-706.974	-769.608
	Bruttofortjeneste I (38,0% - 37,6%)	432.750	462.791
3	Distributionsomkostninger	-182.931	-196.845
4	Administrationsomkostninger	-218.253	-224.743
	Andre eksterne omkostninger i alt	-401.184	-421.588
	Resultat af primær drift	31.566	41.203
5	Finansielle indtægter	4.598	6.271
6	Finansielle omkostninger	-36.164	-47.474
	Finansielle poster i alt	-31.566	-41.203
	Årets resultat	0	0

	31.12.22 DKK	31.12.21 DKK
AKTIVER		
Note		
Grunde, bygninger og boringer	1.895.506	1.939.563
Inventar, målere og installationer	516.458	591.668
Ledningsnet	4.326.953	4.437.291
7 Materielle anlægsaktiver i alt	6.738.917	6.968.522
Obligationer	369.408	481.552
Finansielle anlægsaktiver i alt	369.408	481.552
Anlægsaktiver i alt	7.108.325	7.450.074
Råvarer og hjælpematerialer	27.741	27.741
Varebeholdninger i alt	27.741	27.741
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	163.487	153.120
Andre tilgodehavender	0	40.468
Tilgodehavender i alt	163.487	193.588
Konter	48	48
Indestående i kreditinstitutter	1.040.576	587.949
8 Likvide beholdninger i alt	1.040.624	587.997
Omsætningsaktiver i alt	1.231.852	809.326
Aktiver i alt	8.340.177	8.259.400

PASSIVER		31.12.22	31.12.21
Note		DKK	DKK
9	Egenkapital	0	0
Egenkapital i alt		0	0
10	Over/underdækning	7.905.578	7.896.124
Langfristede gældsforpligtelser i alt		7.905.578	7.896.124
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	94.423	96.452
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	16.000	16.000
11	Anden gæld	324.176	250.824
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		434.599	363.276
Gældsforpligtelser i alt		8.340.177	8.259.400
Passiver i alt		8.340.177	8.259.400

	2022	2021
	DKK	DKK

1. Nettoomsætning

Fast afgift	801.934	845.543
Kubikmeterafgift	333.094	354.982
Gebyrer	12.900	4.300
Over/underdækning	-9.454	26.324
I alt	1.138.474	1.231.149

2. Produktionsomkostninger

Vedligeholdelse af råvandsledning og inventar	516.075	576.716
El til produktion	39.725	28.780
Forsikringer	4.227	4.146
Vand varme renovation m.v.	680	624
Løn, Driftspersonale	27.000	27.000
Afskrivninger produktion	119.267	132.342
I alt	706.974	769.608

3. Distributionsomkostninger

Vedligeholdelse, ledningsnet, brønde og stikledninger	72.593	82.506
Afskrivninger distribution	110.338	114.339
I alt	182.931	196.845

	2022	2021
	DKK	DKK

4. Administrationsomkostninger

Kontorartikler og telefon	15.777	12.812
It-omkostninger	15.020	8.298
Porto og gebyrer	21.547	20.014
Revisorhonorar	23.500	23.500
Forbrugerinformation	8.962	7.651
Forsikringer	9.141	8.375
Licenser, faglitteratur og kontingenter	55.399	80.450
Honorar bestyrelse	55.000	55.000
Øvrige administrationsomkostninger	0	1.102
Øvrige udgifter bestyrelsesmøder m.v.	603	3.312
Generalforsamling og vandværkssamarbejde	4.931	2.354
Anden administrativ rådgivning	8.373	1.875
I alt	218.253	224.743

5. Finansielle indtægter

Renter, obligationer	4.598	6.018
Renter, tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	253
I alt	4.598	6.271

6. Finansielle omkostninger

Renter, pengeinstitutter	4.374	5.913
Renter, kreditorer	551	0
Urealiseret kurstab, værdipapirer	31.239	41.561
I alt	36.164	47.474

7. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde, bygninger og boringer	Inventar, målere og installationer	Ledningsnet
Kostpris pr. 01.01.22	2.576.062	2.485.043	6.381.564
Kostpris pr. 31.12.22	2.576.062	2.485.043	6.381.564
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.22	-636.499	-1.893.375	-1.944.273
Afskrivninger i året	-44.057	-75.210	-110.338
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.22	-680.556	-1.968.585	-2.054.611
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.22	1.895.506	516.458	4.326.953
		31.12.22 DKK	31.12.21 DKK

8. Likvide beholdninger

Kassebeholdning	48	48
Sparekassen Sjælland 6070 4976384	1.040.576	587.949
I alt	1.040.624	587.997

9. Egenkapital

Indestående primo	0	0
Årets resultat	0	0
I alt	0	0

	31.12.22	31.12.21
	DKK	DKK

10. Over/underdækning

Overdækning primo	7.896.124	7.922.448
Over/underdækning i året	9.454	-26.324

I alt	7.905.578	7.896.124
-------	-----------	-----------

11. Anden gæld

Moms og afgifter	76.645	0
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	20.254	20.254
Skyldig afgift, ledningsført vand	227.277	230.570

I alt	324.176	250.824
-------	---------	---------

12. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens for virksomheder i 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.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

RESULTATOPGØRELSE

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 (øvrige) 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").

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder lejeindtægter, negativ goodwill og gevinster ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

12. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Produktionsomkostninger**

Produktionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, herunder også personaleomkostninger 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.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages saldoafskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstid efter følgende principper:

	Afskrivnings procent	Rest- værdi DKK
Boringer, grunde og bygninger	2-3%	1.895.506
Inventar, målere og installationer	10-17%	516.458
Ledningsnet	2,5%	4.326.953

Grunde afskrives ikke.

12. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Andre 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 og bidrag vedrørende prioritetsgæld, amortiserede kurstab og låneomkostninger fra optagelse af lån.

BALANCE**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

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

Materielle anlægsaktiver afskrives efter saldometoden baseret på aktivernes forventede brugstid, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

12. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-metoden. Der nedskrives til netto-realiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med til-læg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Netto-realiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdig-gørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender 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

Værdipapirer

Andre værdipapirer måles til dagsværdi svarende til kursværdien på balancedagen.

Egenkapital

"Overført resultat m.v." indeholder akkumuleret resultat.

TAKSTMÆSSIG OVER-/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").

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").

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gæl-dens pålydende værdi.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Kasper Green Jensen

Revisor

På vegne af: Beierholm

Serienummer: CVR:32895468-RID:1284374945963

IP: 212.98.xxx.xxx

2023-02-22 07:52:14 UTC

NEM ID 

Jan Bent Petersen

Bestyrelse

Serienummer: 5acbcad1-2cdc-461c-b9cc-cbd49d1780df

IP: 77.33.xxx.xxx

2023-02-22 11:49:46 UTC

Mit  

Torben Nielsen

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-318628867161

IP: 80.208.xxx.xxx

2023-02-22 12:04:49 UTC

NEM ID 

Søren Jensen

Bestyrelse

Serienummer: 8aba92ae-3a2d-4663-a2ab-093e6c152346

IP: 83.221.xxx.xxx

2023-02-22 14:22:41 UTC

Mit  

Lars Vigulf Christiansen

Bestyrelse

Serienummer: c9366cf3-d9a3-472c-93cf-60cd8203e27a

IP: 131.164.xxx.xxx

2023-02-22 16:56:11 UTC

Mit  

Arni Thorsen

Bestyrelse

Serienummer: 6e1600b3-ffff-44ce-8687-9533f1f64cff

IP: 94.101.xxx.xxx

2023-02-22 17:56:37 UTC

Mit  

Penneo dokumentnøgle: O2M02-GG1EJ-GAD6X-36PTY-UU183-74XMP

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>