

Herlufmagle Vandværk

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

Årsregnskab for 2023

Penneo dokumentnøgle: OILQK-GJT4X-TZAZG-KHM4N-EDEV2-IY8YL

Virksomhedsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Resultatopgørelse	6
Balance	7 - 8
Noter	9 - 17

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
Arne Christensen

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23 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 - 17.

Herlufmagle, den 23. februar 2024

Bestyrelsen

Søren Jensen
Formand

Torben Nielsen

Jan Bent Petersen

Lars Vigulf Christiansen

Arne Christensen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Herlufmagle Vandværk

Vi har opstillet årsregnskabet for Herlufmagle Vandværk for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23 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 - 17. 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 - 17.

Ringsted, den 23. februar 2024

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Kasper Green Jensen
Statsaut. revisor

Resultatopgørelse

Note		2023 DKK	2022 DKK
1	Nettoomsætning	1.143.802	1.138.474
	Andre driftsindtægter	1.250	1.250
	Indtægter i alt	1.145.052	1.139.724
2	Produktionsomkostninger	-680.687	-706.974
	Bruttofortjeneste I (40,6% - 38,0%)	464.365	432.750
3	Distributionsomkostninger	-233.599	-182.931
4	Administrationsomkostninger	-240.652	-218.253
	Andre eksterne omkostninger i alt	-474.251	-401.184
	Resultat af primær drift	-9.886	31.566
5	Finansielle indtægter	17.076	4.598
6	Finansielle omkostninger	-7.190	-36.164
	Finansielle poster i alt	9.886	-31.566
	Årets resultat	0	0

AKTIVER		31.12.23	31.12.22
Note		DKK	DKK
	Grunde, bygninger og boringer	1.852.487	1.895.506
	Inventar, målere og installationer	797.898	516.458
	Ledningsnet	4.218.780	4.326.953
7	Materielle anlægsaktiver i alt	6.869.165	6.738.917
	Obligationer	334.162	369.408
	Finansielle anlægsaktiver i alt	334.162	369.408
	Anlægsaktiver i alt	7.203.327	7.108.325
	Råvarer og hjælpematerialer	27.741	27.741
	Varebeholdninger i alt	27.741	27.741
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	182.884	163.487
8	Andre tilgodehavender	47.479	0
	Tilgodehavender i alt	230.363	163.487
	Kontanter	96	48
	Indestående i kreditinstitutter	809.047	1.040.576
9	Likvide beholdninger i alt	809.143	1.040.624
	Omsætningsaktiver i alt	1.067.247	1.231.852
	Aktiver i alt	8.270.574	8.340.177

PASSIVER

Note		31.12.23 DKK	31.12.22 DKK
10	Egenkapital	0	0
	Egenkapital i alt	0	0
11	Over/underdækning	7.916.526	7.905.578
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	7.916.526	7.905.578
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	73.241	94.423
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	26.000	16.000
12	Anden gæld	254.807	324.176
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	354.048	434.599
	Gældsforpligtelser i alt	8.270.574	8.340.177
	Passiver i alt	8.270.574	8.340.177

	2023	2022
	DKK	DKK

1. Nettoomsætning

Kubikmeterafgift	1.147.449	1.135.028
Gebyrer	7.300	12.900
Over/underdækning	-10.947	-9.454
I alt	1.143.802	1.138.474

2. Produktionsomkostninger

El til produktion	47.193	39.725
Forsikringer	4.318	4.227
Vand varme renovation m.v.	882	680
Løn, Driftspersonale	33.000	27.000
Vedligeholdelse af råvandsledning og inventar	483.678	516.075
Afskrivninger produktion	111.616	119.267
I alt	680.687	706.974

3. Distributionsomkostninger

Vedligeholdelse, ledningsnet, brønde og stikledninger	125.426	72.593
Afskrivninger distribution	108.173	110.338
I alt	233.599	182.931

	2023	2022
	DKK	DKK

4. Administrationsomkostninger

Kontorartikler og telefon	6.280	15.777
It-omkostninger	15.114	15.020
Porto og gebyrer	21.582	21.547
Revisorhonorar	25.100	23.500
Revisorhonorar, regulering fra sidste år	10.000	0
Juridisk assistance	3.195	0
Forbrugerinformation	9.890	8.962
Forsikringer	11.532	9.141
Licenser, faglitteratur og kontingenter	57.873	55.399
Honorar bestyrelse	55.000	55.000
Øvrige administrationsomkostninger	1.219	0
Øvrige udgifter bestyrelsesmøder m.v.	9.437	603
Generalforsamling og vandværkssamarbejde	3.737	4.931
Anden administrativ rådgivning	10.693	8.373
I alt	240.652	218.253

5. Finansielle indtægter

Renter, obligationer	3.998	4.598
Renter, pengeinstitutter	161	0
Kursgevinst/tab obligationer	12.917	0
I alt	17.076	4.598

6. Finansielle omkostninger

Renter, pengeinstitutter	0	4.374
Renter, kreditorer	7.190	551
Urealiseret kurstab, værdipapirer	0	31.239
I alt	7.190	36.164

7. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde, byg- ninger og boringer	Inventar, målere og installationer	Ledningsnet
Kostpris pr. 01.01.23	2.576.062	2.485.043	6.381.564
Tilgang i året	0	350.037	0
Kostpris pr. 31.12.23	2.576.062	2.835.080	6.381.564
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.23	-680.556	-1.968.585	-2.054.611
Afskrivninger i året	-43.019	-68.597	-108.173
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.23	-723.575	-2.037.182	-2.162.784
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.23	1.852.487	797.898	4.218.780
		31.12.23 DKK	31.12.22 DKK

8. Andre tilgodehavender

Moms og afgifter	47.479	0
I alt	47.479	0

9. Likvide beholdninger

Kassebeholdning	96	48
Sparekassen Sjælland 6070 4976384	809.047	1.040.576
I alt	809.143	1.040.624

	31.12.23 DKK	31.12.22 DKK
--	-----------------	-----------------

10. Egenkapital

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

11. Over/underdækning

Overdækning primo	7.905.579	7.896.124
Over/underdækning i året	10.947	9.454
I alt	7.916.526	7.905.578

12. Anden gæld

Moms og afgifter	0	76.645
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	40.508	20.254
Lønninger	6.000	0
Skyldig afgift, ledningsført vand	208.299	227.277
I alt	254.807	324.176

13. 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.

13. 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%	1.852.487
Inventar, målere og installationer	10-17%	797.898
Ledningsnet	2,5%	4.218.780

Grunde afskrives ikke.

13. 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.

13. 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.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdig-gørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere 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").

13. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Gældsforpligtelser**

Kortfristede finansielle gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi. Øvrige kortfristede gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

PENNEO

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

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

Kasper Green Jensen

**BEIERHOLM, STATSATORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB CVR:
32895468**

Revisor

På vegne af: Beierholm

Serienummer: 4d8bc7d2-8efd-4297-b2a9-02fc22a352c5

IP: 212.98.xxx.xxx

2024-03-05 11:29:01 UTC



Lars Vigulf Christiansen

Bestyrelse

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

IP: 87.57.xxx.xxx

2024-03-05 12:10:52 UTC



Jan Bent Petersen

Bestyrelse

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

IP: 77.33.xxx.xxx

2024-03-05 15:14:27 UTC



Torben Nielsen

Bestyrelse

Serienummer: 27915f69-89bd-4f2d-990f-96c4ead2afbf

IP: 80.208.xxx.xxx

2024-03-05 16:26:32 UTC



Arne Jens Christensen

Bestyrelse

Serienummer: 8ae393a0-604f-4aa3-984f-4ab9408702ce

IP: 85.81.xxx.xxx

2024-03-07 19:10:48 UTC



Søren Jensen

Bestyrelse

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

IP: 83.221.xxx.xxx

2024-03-11 10:36:07 UTC



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 tidsstempelt 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 indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**