

Hjorthøj Vandværk a.m.b.a.  
Røsnæsvej 177  
4400 Kalundborg

CVR-nummer: 15 63 35 14

## ÅRSRAPPORT 1. januar 2023 til 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den / 2024

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

|                                   |   |
|-----------------------------------|---|
| Ledespåtegning                    | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæring | 4 |

**Ledelsesberetning mv.**

|                     |   |
|---------------------|---|
| Selskabsoplysninger | 7 |
| Ledelsesberetning   | 8 |

**Internt årsregnskab 1. januar - 31. december 2023**

|                          |    |
|--------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis | 9  |
| Resultatopgørelse        | 11 |
| Balance                  | 12 |
| Noter                    | 14 |

## LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelse har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2023 for Hjorthøj 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.

Kalundborg, den 18. april 2024

### **Bestyrelse**

Henrik Petersson  
Fungerende formand

Søren Olsen

Sven Gabe

Ronald Stutt

**Til andelshaverne i Hjorthøj Vandværk a.m.b.a.**

**Konklusion**

Vi har revideret det interne årsregnskab for Hjorthøj Vandværk a.m.b.a. for perioden 1. januar - 31. december 2023, der omfatter balance, resultatopgørelse samt noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Det er vores opfattelse, at det interne årsregnskab i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse efter årsregnskabslovens indregnings- og målingskriterier og de af ledelsen fastsatte krav til oplysninger og præsentation.

**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 det interne årsregnskab".

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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.

**Ledelsens ansvar for det interne årsregnskab**

Ledelsen er ansvarlig for udarbejdelsen af det interne årsregnskab i overensstemmelse med årsregnskabslovens indregnings- og målingskriterier og de af ledelsen fastsatte krav til oplysninger og præsentation. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen fastlægger for nødvendig for at kunne udarbejde et internt årsregnskab, der er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af det interne årsregnskab 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 det interne årsregnskab 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 det interne årsregnskab**

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om det interne årsregnskab 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 betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller tilsammen har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugere træffer på grundlag af det interne årsregnskab.

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 det interne årsregnskab, 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

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

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 det interne årsregnskab 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 det interne årsregnskab 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 det interne årsregnskab, herunder noteoplysningerne, samt om det interne årsregnskab 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.

Vores ansvar er at udføre en revision af det interne årsregnskab i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, og at afgive en revisionspåtegning. På grund af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for manglende konklusion", har vi imidlertid ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion om det interne årsregnskab.

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.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om det interne årsregnskab omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af det interne årsregnskab er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med det interne årsregnskab 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 årsregnskabslovens indregnings- og målingskriterier og de af ledelsen fastsatte krav til oplysninger og præsentation.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING


Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med det interne årsregnskab og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens indregnings- og målingskriterier og de af ledelsen fastsatte krav til oplysninger og præsentation. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Kalundborg, den 18. april 2024

Revisionsfirmaet Obsen & Nielsen A/S

Registreret revisionsaktieselskab

CVR-nr.: 26399610



Carsten Nielsen

Registreret revisor

MNE nr. mne16665

SELSKABSOPLYSNINGER

|                   |  |
|-------------------|--|
| <b>Selskabet</b>  | Hjorthøj Vandværk a.m.b.a.<br>Røsnæsvej 177<br>4400 Kalundborg   |
|                   | Telefon: 59 50 88 98<br>E-mail: henrikpetersson@ka-net.dk  |
|                   | CVR-nr.: 15 63 35 14<br>Regnskabsår: 1. januar - 31. december  |
| <b>Bestyrelse</b> | Henrik Petersson, fungerende formand<br>Søren Olsen<br>Sven Gabe<br>Ronald Stutt   |
| <b>Revisor</b>    | Revisionsfirmaet Obsen & Nielsen A/S<br>Registreret revisionsaktieselskab<br>Vestre Havneplads 13, 2. sal<br>4400 Kalundborg |

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at forsyne ejendomme inden for vandværkets forsyningsområde med godt og tilstrækkeligt vand til lavest mulige driftsbidrag, som foruden omkostninger skal dække forsvarlige afskrivninger af anlæg og rimelige henlæggelser til fornyelse og nødvendig udvidelse, samt at varetage medlemmernes fælles interesser i vandforsyningsspørgsmål, samt deraf afledte forhold.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

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



Årsregnskabet for Hjorthøj Vandværk a.m.b.a. for 2023 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### **Generelt om indregning og måling**

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

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

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

## **RESULTATOPGØRELSEN**

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen når levering har fundet sted.

### **Produktionsomkostninger**

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger til vedligeholdelse af, vandværkere og borer og vandanalyser og afskrivninger på bygninger og driftsmidler og inventar.

### **Lønninger**

Lønninger omfatter løn til smede incl. sociale omkostninger.

### **Distributionsomkostninger**

Distributionsomkostninger omfatter udgifter til vedligeholdelse af ledningsnet, elforbrug, statsafgift på vandspild samt afskrivninger på ledningsnet.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, autodrift, andre driftsmiddelomkostninger, administration mv.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter honorar til bestyrelse samt øvrige lønrelaterede omkostninger.

## 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.

### BALANCEN

#### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

|                            | <u>Brugstid</u> | <u>Restværdi</u> |
|----------------------------|-----------------|------------------|
| Produktionsanlæg           | 20-30 år        | 0 %              |
| Distributionsanlæg         | 10-25 år        | 0 %              |
| Driftsmateriel og inventar | 5 år            | 0 %              |

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

#### Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**RESULTATOPGØRELSE**  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2023

|  | 2022             | 2023             | 2024<br>Budget<br>Ej revideret |
|--|------------------|------------------|--------------------------------|
| 1 Nettoomsætning                                 | 3.934.225        | 3.653.480        | 3.700.000                      |
| 2 Produktionsomkostninger                        | -627.883         | -635.210         | -650.000                       |
| <b>DÆKNINGSBIDRAG I</b>                          | <b>3.306.342</b> | <b>3.018.270</b> | <b>3.050.000</b>               |
| 3 Lønomsætning                                   | -553.353         | -579.648         | -600.000                       |
| 4 Distributionsomkostninger                      | -1.133.729       | -1.691.243       | -1.800.000                     |
| <b>DÆKNINGSBIDRAG II</b>                         | <b>1.619.260</b> | <b>747.379</b>   | <b>650.000</b>                 |
| 5 Andre eksterne omkostninger                    | -495.566         | -534.090         | -550.000                       |
| 6 Personaleomkostninger                          | -164.369         | -166.764         | -170.000                       |
| <b>RESULTAT FØR FINANSIELLE<br/>POSTER</b>       | <b>959.325</b>   | <b>46.525</b>    | <b>-70.000</b>                 |
| 7 Andre finansielle indtægter                    | 0                | 378              | 1.000                          |
| 8 Andre finansielle omkostninger                 | -15.431          | -3               | 0                              |
| <b>RESULTAT FØR<br/>OVERDÆKNING/UNDERDÆKNING</b> | <b>943.894</b>   | <b>46.900</b>    | <b>-69.000</b>                 |
| Overdækning/underdækning                         | -943.894         | -46.900          | 69.000                         |
| <b>ÅRETS RESULTAT</b>                            | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>                       |

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023

## AKTIVER

|   | 2022             | 2023             |
|---|------------------|------------------|
| 9 Grunde og bygninger                       | 1.967.247        | 2.331.753        |
| 10 Ledningsnet                              | 1.800.918        | 1.685.342        |
| 11 Driftsmateriel og inventar               | 225.974          | 478.319          |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>             | <b>3.994.139</b> | <b>4.495.414</b> |
| <b>ANLÆGSAKTIVER</b>                        | <b>3.994.139</b> | <b>4.495.414</b> |
| Hjælpe materialer                           | 136.249          | 140.924          |
| <b>Varebeholdninger</b>                     | <b>136.249</b>   | <b>140.924</b>   |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 65.424           | 298.344          |
| Andre tilgodehavender                       | 0                | 0                |
| Periodeafgrænsningsposter                   | 40.050           | 0                |
| <b>Tilgodehavender</b>                      | <b>105.474</b>   | <b>298.344</b>   |
| 12 <b>Likvide beholdninger</b>              | <b>2.557.253</b> | <b>1.892.753</b> |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>                    | <b>2.798.976</b> | <b>2.332.021</b> |
| <b>AKTIVER</b>                              | <b>6.793.115</b> | <b>6.827.435</b> |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023

PASSIVER

|  | 2022             | 2023             |
|--|------------------|------------------|
| 13 Overdækning                           | 6.288.668        | 6.335.568        |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>   | <b>6.288.668</b> | <b>6.335.568</b> |
| 14 Anden gæld                            | 504.447          | 491.867          |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>   | <b>504.447</b>   | <b>491.867</b>   |
| <b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>                 | <b>6.793.117</b> | <b>6.374.643</b> |
| <b>PASSIVER</b>                          | <b>6.793.115</b> | <b>6.827.435</b> |
| 15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser |                  |                  |

## NOTER

|   | 2022             | 2023             |
|---|------------------|------------------|
| <b>1 Nettoomsætning</b>                             |                  |                  |
| Salg vand - kubikpris                               | 1.789.011        | 1.500.640        |
| Salg vand - grundafgift                             | 1.934.508        | 1.989.799        |
| Salg vand - målerleje                               | 115.906          | 115.641          |
| Tilslutningsafgifter                                | 94.800           | 47.400           |
| <b>Nettoomsætning i alt</b>                         | <b>3.934.225</b> | <b>3.653.480</b> |
| <b>2 Produktionsomkostninger</b>                    |                  |                  |
| Vedligeholdelse vandværk og boringer                | 445.485          | 456.010          |
| Vandanalyser  | 71.949           | 56.079           |
| Ejendomsskat  | 11.666           | 11.682           |
| Rengøring og affald                                 | 2.927            | 4.416            |
| Afskrivning, bygninger                              | 95.856           | 107.023          |
| <b>Produktionsomkostninger i alt</b>                | <b>627.883</b>   | <b>635.210</b>   |
| <b>3 Lønomsomkostninger</b>                         |                  |                  |
| Lønninger   |                  |                  |
| Produktionsløn                                      | 992.720          | 1.046.848        |
| Feriepengeforpligtelse, primo                       | -170.554         | -63.149          |
| Feriepengeforpligtelse, ultimo                      | 176.142          | 65.332           |
| Øvrige vandværkers andel af lønninger mm            | -516.444         | -542.411         |
|   | <b>481.864</b>   | <b>506.620</b>   |
| Pensioner   |                  |                  |
| Arbejdsmarkedspensioner                             | 123.168          | 128.573          |
| Øvrige Vandværkers andel af Arbejdsmarkedspensioner | -63.717          | -66.480          |
|   | <b>59.451</b>    | <b>62.093</b>    |
| Andre omkostninger til social sikring               |                  |                  |
| Ansvar/arbejdsskadeforsikring                       | 3.849            | 3.809            |
| Sundhedsforsikring                                  | 3.546            | 3.698            |
| ATP-bidrag  | 6.816            | 6.816            |
| Sociale bidrag                                      | 10.728           | 8.320            |
| Øvrige vandværkers andel af omk. til social sikring | -12.901          | -11.708          |
|   | <b>12.038</b>    | <b>10.935</b>    |
| <b>Lønomsomkostninger i alt</b>                     | <b>553.353</b>   | <b>579.648</b>   |

## NOTER

|  | 2022             | 2023             |
|--|------------------|------------------|
| <b>4 Distributionsomkostninger</b>                 |                  |                  |
| Vedligeholdelse ledningsnet                        | 752.372          | 1.215.771        |
| Beholdning af materialer, primo                    | 126.429          | 136.249          |
| Beholdning af materialer, ultimo                   | -136.249         | -140.924         |
| Statsafgift, ledningstab                           | -24.935          | 105.736          |
| Elforbrug  | 186.325          | 133.338          |
| Refunderet elafgifter                              | -104.666         | -41.323          |
| GPS abonnement Leica                               | 19.460           | 8.940            |
| Afskrivning driftsmidler                           | 0                | 28.292           |
| Fortjeneste, salg af driftsmiddel                  | 0                | -51.003          |
| Afskrivninger, ledningsnet                         | 314.993          | 296.167          |
| <b>Distributionsomkostninger i alt</b>             | <b>1.133.729</b> | <b>1.691.243</b> |
| <b>5 Andre eksterne omkostninger</b>               |                  |                  |
| Salgsomkostninger                                  |                  |                  |
| Gaver og blomster                                  | 1.374            | 1.994            |
| Internet hjemmeside                                | 5.210            | 18.188           |
| Fragt  | 699              | 1.111            |
|  | <b>7.283</b>     | <b>21.293</b>    |
| Varebiler  |                  |                  |
| Brændstof  | 24.776           | 22.240           |
| Vægtafgift   | 7.360            | 7.500            |
| Forsikring   | 17.126           | 19.090           |
| Vedligeholdelse                                    | 12.648           | 21.448           |
| Afskrivning  | 57.018           | 57.018           |
| Øvrige vandværkers andel af autodrift              | -61.357          | -65.819          |
|  | <b>57.571</b>    | <b>61.477</b>    |
| Andre driftsmiddelomkostninger                     |                  |                  |
| Græsslåning  | 22.880           | 55.438           |
| Småanskaffelser                                    | 22.439           | 20.095           |
| Øvrige vandværkers andel af andre driftsmiddelomk. | -23.444          | -39.055          |
|  | <b>21.875</b>    | <b>36.478</b>    |

## NOTER

|   | 2022           | 2023           |
|---|----------------|----------------|
| Øvrige personaleomkostninger                      |                |                |
| Kursusudgifter                                    | 10.760         | 1.602          |
| Kursusgodtgørelse                                 | -2.870         | -2.912         |
| Personaleudgifter                                 | 21.418         | 17.550         |
| Arbejdstøj  | 4.877          | 6.680          |
| Databehandling, løn                               | 1.630          | 1.685          |
| Øvrige vandværkers andel af personaleomkostninger | -18.527        | -12.722        |
|   | <b>17.288</b>  | <b>11.883</b>  |
| Administrationsomkostninger                       |                |                |
| Kontorartikler/tryksager                          | 827            | 3.514          |
| Administration                                    | 139.994        | 140.504        |
| EDB-udgifter                                      | 42.669         | 36.060         |
| Abonnement Rambøll                                | 21.722         | 17.172         |
| Småanskaffelser                                   | 597            | 0              |
| Telekommunikation                                 | 62.365         | 67.097         |
| Øvrige vandværkers andel af medarbejdertelefoner  | -3.849         | -4.364         |
| SMS udsendelser                                   | 25.253         | 43.821         |
| Porto og gebyrer                                  | 5.791          | 5.371          |
| Regnskabsmæssig bistand                           | 37.530         | 38.423         |
| Rådgivning  | 10.000         | 6.250          |
| Forsikringer                                      | 6.340          | 9.031          |
| Kontingenter m/moms                               | 19.252         | 15.690         |
| Kontingenter u/moms                               | 11.805         | 9.805          |
| Generalforsamling                                 | 11.253         | 10.128         |
|   | <b>391.549</b> | <b>398.502</b> |
| Øvrige kapacitetsomkostninger                     |                |                |
| Tab på andelshavere, konstateret                  | 0              | 4.457          |
|   | <b>0</b>       | <b>4.457</b>   |
| <b>Andre eksterne omkostninger i alt</b>          | <b>495.566</b> | <b>534.090</b> |
| <b>6 Personaleomkostninger</b>                    |                |                |
| Honorar til formand og kasserer                   | 160.000        | 160.000        |
| Databehandling, gager                             | 210            | 252            |
| Personaleudgifter, bestyrelsen                    | 1.847          | 3.906          |
| Kørselsgodtgørelse                                | 12.312         | 12.606         |
| Øvrige vandværkers andel af honorar til kasserer  | -10.000        | -10.000        |
| <b>Personaleomkostninger i alt</b>                | <b>164.369</b> | <b>166.764</b> |



## NOTER

|   | 2022             | 2023             |
|---|------------------|------------------|
| <b>7 Andre finansielle indtægter</b>        |                  |                  |
| Renter, pengeinstitutter                    | 0                | 378              |
| <b>Andre finansielle indtægter i alt</b>    | <b>0</b>         | <b>378</b>       |
| <b>8 Andre finansielle omkostninger</b>     |                  |                  |
| Renter, driftskredit                        | 15.431           | 0                |
| Renter, kreditorer                          | 0                | 3                |
| <b>Andre finansielle omkostninger i alt</b> | <b>15.431</b>    | <b>3</b>         |
| <b>9 Grunde og bygninger</b>                |                  |                  |
| Kostpris, primo                             | 5.184.737        | 5.272.552        |
| Tilgang i årets løb                         | 87.815           | 476.557          |
| Kostpris 31. december 2023                  | 5.272.552        | 5.749.109        |
| Af-/nedskrivninger, primo                   | -3.209.449       | -3.305.305       |
| Årets af-/nedskrivninger                    | -95.856          | -112.051         |
| Af-/nedskrivninger 31. december 2023        | -3.305.305       | -3.417.356       |
| <b>Grunde og bygninger i alt</b>            | <b>1.967.247</b> | <b>2.331.753</b> |

Grunde og bygninger kan specificeres således

|               |           |
|---------------|-----------|
| Røsnæsvej 160 | 1.210.035 |
| Trøjeløkke    | 31.930    |
| Hvedevej 2    | 228.388   |
| Egernvænge 22 | 445.400   |
| Egernvænge 28 | 416.000   |

## NOTER

|   | 2022             | 2023             |
|---|------------------|------------------|
| <b>10 Ledningsnet</b>                   |                  |                  |
| Kostpris, primo                         | 5.836.442        | 6.277.236        |
| Tilgang i årets løb                     | 440.794          | 175.564          |
|   | <hr/>            | <hr/>            |
| Kostpris 31. december 2023              | 6.277.236        | 6.452.800        |
|   | <hr/>            | <hr/>            |
| Af-/nedskrivninger, primo               | -4.161.325       | -4.476.319       |
| Årets af-/nedskrivninger                | -314.993         | -291.139         |
|   | <hr/>            | <hr/>            |
| Af-/nedskrivninger 31. december 2023    | -4.476.318       | -4.767.458       |
|   | <hr/>            | <hr/>            |
| <b>Ledningsnet i alt</b>                | <b>1.800.918</b> | <b>1.685.342</b> |
|   | <hr/> <hr/>      | <hr/> <hr/>      |
| <b>11 Driftsmateriel og inventar</b>    |                  |                  |
| Kostpris, primo                         | 845.026          | 845.026          |
| Tilgang i årets løb                     | 0                | 337.655          |
| Afgang i årets løb                      | 0                | -135.000         |
|   | <hr/>            | <hr/>            |
| Kostpris 31. december 2023              | 845.026          | 1.047.681        |
|   | <hr/>            | <hr/>            |
| Af-/nedskrivninger, primo               | -562.034         | -619.052         |
| Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver | 0                | 135.000          |
| Årets af-/nedskrivninger                | -57.018          | -85.310          |
|   | <hr/>            | <hr/>            |
| Af-/nedskrivninger 31. december 2023    | -619.052         | -569.362         |
|   | <hr/>            | <hr/>            |
| <b>Driftsmateriel og inventar i alt</b> | <b>225.974</b>   | <b>478.319</b>   |
|   | <hr/> <hr/>      | <hr/> <hr/>      |
| <b>12 Likvide beholdninger</b>          |                  |                  |
| Danske Bank nr 3210 148140              | 2.557.253        | 1.892.753        |
|   | <hr/>            | <hr/>            |
| <b>Likvide beholdninger i alt</b>       | <b>2.557.253</b> | <b>1.892.753</b> |
|   | <hr/> <hr/>      | <hr/> <hr/>      |
| <b>13 Overdækning</b>                   |                  |                  |
| Overdækning primo                       | 5.344.774        | 6.288.668        |
| Årets overdækning                       | 943.894          | 46.900           |
|   | <hr/>            | <hr/>            |
| <b>Overdækning i alt</b>                | <b>6.288.668</b> | <b>6.335.568</b> |
|   | <hr/> <hr/>      | <hr/> <hr/>      |

## NOTER

|   | 2022           | 2023           |
|---|----------------|----------------|
| <b>14 Anden gæld</b>                            |                |                |
| Moms og afgifter                                | 129.442        | 107.313        |
| Skyldig A-skat og AM-bidrag                     | 51.043         | 67.054         |
| Skyldig social sikring                          | 1.704          | 1.704          |
| Afsat skyldig feriepengeforpligtelse            | 63.149         | 65.332         |
| Andre skyldige omkostninger                     | 47.306         | 19.411         |
| Skyldig vandafgift                              | 211.803        | 231.053        |
|   | <hr/>          | <hr/>          |
| <b>Anden gæld i alt</b>                         | <b>504.447</b> | <b>491.867</b> |
|   | <hr/>          | <hr/>          |
| <b>15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b> |                |                |
| Ingen af vandværket aktiver er pantsat          |                |                |