

Hornslet Vandværk A.m.b.a

Nørreled 26, 8543 Hornslet

CVR-nr. 33 10 00 19

Årsrapport 2023

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. marts 2024

Dirigent:

.....

Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar – 31. december	9
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12
Bilag til årsrapporten (ikke-revideret)	19
Bilag 1 - Budget og planlagte investeringer i 2023	19
Bilag 2 - Takstblad 2024	20

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Hornslet Vandværk A.m.b.a for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af andelsselskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af andelsselskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hornslet, den 12. marts 2024

Bestyrelse:



Steen Christensen
formand



Kurt Jensen
næstformand



Martin Lyngby Larsen
kasserer



Lars Hjortshøj Jacobsen



Tom B. Rasmussen



Thomas M. Nielsen



Søren Ø. Jensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Hornslet Vandværk A.m.b.a

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Hornslet Vandværk A.m.b.a for regnskabsåret 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 andelsselskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af andelsselskabets aktiviteter for regnskabsåret 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". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

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.

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 for 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 andelsselskabets 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 andelsselskabet, 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:

- 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ 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 andelsselskabets 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 andelsselskabets 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 konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at andelsselskabet 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 bl.a. 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet 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 årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aarhus, den 12. marts 2024
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Michael Sig
statsaut. revisor
mne34110

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Hornslet Vandværk A.m.b.a
Adresse, postnr. og by	Nørreled 26, Karlby, 8543 Hornslet
CVR-nr.	33 10 00 19
Stiftet	24. august 1928
Hjemstedskommune	Syddjurs Kommune
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Hjemmeside	www.hornsletvand.dk
Bestyrelse	Steen Christensen, formand Kurt Jensen, næstformand Martin Lyngby Larsen, kasserer Lars Hjortshøj Jacobsen Tom B. Rasmussen Thomas M. Nielsen Søren Ø. Jensen, sekretær
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Værkmestergade 25, Postboks 330, 8100 Aarhus C

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hornslet Vandværk A.m.b.a., der blev stiftet den 24. august 1928, er et andelsselskab med begrænset ansvar.

Selskabets formål er i overensstemmelse med den til enhver tid gældende lovgivning og med det fastsatte regulativ at forsyne ejendomme inden for vandværkets forsyningsområde med godt, rent og tilstrækkeligt vand samt at varetage medlemmernes fælles interesser i vandforsynings spørgsmål samt deraf afledte forhold.

Enhver, der har tinglyst adkomst til fast ejendom i forsyningsområdet, kan blive andelshaver i selskabet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Andelsselskabets resultatopgørelse for 2023 udviser, som følge af det generelle "hvile-i-sig-selv-princip" i vandforsyningsloven, et resultat på 0 kr.

Årets resultat er positivt påvirket af regulering til underdækning på 16 t.kr. samt negativt påvirket af en regulering af tidsmæssige forskelle på 1.596 t.kr.

Den samlede overdækning udgør 2.245 t.kr. pr. 31. december 2023 og den tidsmæssige forskel udgør 24.228 t.kr. pr. 31. december 2023.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Årsberetning

Sidste ordinære generalforsamling blev afholdt den 23. marts 2023. Siden denne generalforsamling er der afholdt i alt seks bestyrelsesmøder, dvs. i månederne april, juni, august og oktober 2023 samt januar og marts 2024. Steen Christensen har været formand, Kurt Jensen næstformand, Martin Lyngby Larsen kasserer og Søren Ø. Jensen sekretær. Den løbende drift og planlægning er sket af Forretningsudvalget, som har bestået af formand, næstformand, kasserer, og vandværkspasser Kåre Verner sen. Microwa har taget sig af administration og bogføring, mens EY har stået for vores revision. Ved udførelse af anlægs- og reparationsarbejder har vi samarbejdet med forskellige entreprenører, installatører, og rådgivere.

Udvikling i antal forbrugere, oppumpet og solgt vandmængde samt vandspild fremgår af følgende tabel:

År	Antal forbrugere		Oppumpet vandmængde	Udpumpet vandmængde	Vandsalg	Vandspild
	Ejendomme	Inkl. lejligheder	m ³	m ³	m ³	%
2023	2.848	3.243	301.086	297.660	289.030	2,9
2022	2.826	3.221	328.912	324.431	298.970	⁵⁾ 7,9
2021	⁶⁾ 2.760	3.141	324.846	324.182	300.898	⁵⁾ 7,2
2020	2.475	2.807	312.818	311.959	284.093	⁵⁾ 9,0
2019	2.417	2.817	287.749	286.033	262.767	⁵⁾ 8,1
2018	2.345	2.505	-	310.337	275.466	⁵⁾ 11,2
2017	2.279	2.507	-	280.678	262.701	6,4
2016	1.959	2.187	228.708	⁴⁾ 226.970	200.237	7,3
2015	1.923	2.151	234.276	233.546	³⁾ 215.099	7,9
2014	1.911	2.139	²⁾ 232.329	213.600	203.905	4,5

¹⁾ Høj oppumpning skyldes langvarig indkøring af filtre på gl. vandværk, som fik skiftet grus i juni måned.

²⁾ Forhøjet oppumpning skyldes indkøring af ny rentvandsbeholder efter inspektion og renovering.

³⁾ Heraf blev benyttet 18.200 m³ til renskylning af ny ringledning.

⁴⁾ Heraf blev benyttet 10.951 m³ til renskylning af ny ringledning.

⁵⁾ Det høje vandspild skyldes primært renskylning ved ledningsbrud og af nye ledninger.

⁶⁾ Heraf cirka 170 ejendomme efter sammenlægning med Karlby og Skørring vandværker.

Ledelsesberetning

I gennem hele året er vandkvaliteten kontrolleret som krævet af lovgivningen. Kravene til vandkvalitet blev overholdt i alle prøver indtil den 15. juli 2023, hvor der indløb analyseresultater for vandprøver udtaget forskellige steder i vores forsyningsområde. Resultaterne fra flere prøver viste et indhold af coliforme bakterier og enterokok-bakterier. Indholdet af begge typer bakterie var lavt – det lavest målbare niveau på 1 CFU/100 ml for enterokok henholdsvis 1 MPN/100 ml for coliform-bakterie. Da en vandprøve ikke må have et målbart indhold af enterokok-bakterie, pålagde Syddjurs Kommune den 17. juli 2023 vandværket at udsende anbefaling til forbrugerne om at drikkevand bør koges før brug. Vandværket havde på eget initiativ udsendt sådan anbefaling til forbrugerne allerede lørdag den 15. juli 2023 per sms og e-boks-meddelelse. Nyheden om koge-anbefalingen blev også formidlet søndag d. 16. juli i Adresseavisen samt på TV2-Østjyllands hjemmeside samt i nyhedsudsendelsen om aftenen kl. 19.30. Herefter overgik vandværket til at holde forbrugerne informeret primært via vandværkets hjemmeside, men også via sms og e-boks-besked. Den information, der blev lagt på hjemmesiden i løbet af forureningsforløbet, kan i dag findes på hjemmesiden <https://www.hornsletvand.dk/forurening-2023>.

Vandværket måtte opretholde koge-anbefalingen indtil den 17. august 2023. I den mellemliggende periode blev der gjort en ihærdig indsats for at lokalisere kilden til forurening. Det omfattede blandt andet følgende:

Der blev gentagne gange på flere lokaliteter udtaget vandprøver til mikrobiologisk kontrol, men kun en enkelt gang og kun på en enkelt lokalitet blev der igen målt et lavt indhold (1 CFU/100 ml) af enterokok-bakterie. Resultaterne af de mange vandanalyser kunne derfor ikke hjælpe til at lokalisere forureningskilden.

Alle vandværkets beholdere blev inspiceret indvendigt af JH-DYK og alt blev fundet i orden. Syddjurs Kommune gennemførte sammen med vandværket et grundigt tilsyn af alle vandværker, beholderanlæg og borer. Tilsynet kunne påpege, at der skulle udføres småforbedringer forskellige steder på anlægget, men afslørede ikke forureningskilden. Vandværkspasseren gennemførte udskyllinger forskellige steder på ledningsnettet og foretog målinger af muligt bakterieindhold, men fandt heller ikke noget afslørende.

Vi må derfor konstatere, at der omkring den 15. juli opstod en forurening med enterokok-bakterie i lavest målbare koncentration, som ikke siden kunne genfindes på ledningsnettet. Kilden til forurening blev ikke fundet, så i dag kan vi kun formode, at forureningen kan være opstået i sammenhæng med en tørpumpning af højdebeholderen. Tørpumpningen skete ultimo maj på grund af en fejl i kommunikationen mellem højdebeholder og SRO-systemet på vandværket.

Udgiften forbundet med undersøgelserne har været betydelig. Udgiften til vandanalyser beløber sig til 128 tusind kroner; udgiften til inspektion af vandbeholderne var på 37 tusind kroner; og udgiften til udsendelse af sms-beskeder m.m. var på 17 tusind kroner. Hertil kommer vandværkspassers tidsforbrug og udgifter til diverse i forbindelse med eftersøgning af forureningskilden. Den samlede udgift vurderes derfor at ligge på i omegnen af 200 tusind kroner.

De småforbedringer på anlægget, som Syddjurs Kommune anbefalede som følge af deres tilsyn, er alle blevet gennemført i løbet af efteråret 2023.

I forbindelse med den første udsendelse af sms-beskeder under forureningsforløbet blev det klart, at nogle forbrugere hverken modtog sms eller e-boks-besked fra vandværket. Det drejede sig bl.a. om forbrugere i den nye udstykning i bunden af Stadionvej og om beboere i en del af områdets udlejningsbyggeri, som ikke var registreret i den benyttede database for sms-udsendelse. Det er de efterfølgende blevet. Vandværket beklager denne fejl. Forbrugere med hemmeligt mobilnummer eller med firmatelefon kan ikke nås med sms-servicen medmindre de selv tilmelder sig. Dette kan ske på hjemmesiden: <https://www.hornsletvand.dk/selvbetjening>.

Hornslet Vandværk vil takke Syddjurs Kommune for deres kompetente vejledning og bistand under forureningsforløbet.

Siden forureningsforløbet har alle senere vandprøver igen overholdt alle vandkvalitetskrav.

Ledelsesberetning

Følgende andre nævneværdige aktiviteter er udført eller påbegyndt i løbet af 2023:

1. Den ny forsyning fra Hornslet til Karlby blev færdiggjort med installation af målere og overvågning i bygningen med trykforøgeranlæg. Der blev også foretaget renoveringsarbejder på bygningen.
2. Der er etableret ny forsynings- og stikledninger på Vendehøj og Købmandshaven.
3. Der er eftersøgt og omlagt gamle ledninger omkring Dalgårdsparken.
4. Der er nedsat sektioneringsbrønd på Eskerodvej og i den forbindelse lavet ledningsarbejde på Eskerodvej og Degnevænget.
5. Der er sket planmæssig udskiftning af et større antal vandure, der har overskredet en alder på ni år.
6. Der er indgivet høringssvar til Syddjurs Kommune i forbindelse med deres udarbejdelse af Kommuneplan 2024.
7. I efterår og vinter har der været et par situationer, hvor den laveste del af vandværksgrunden i Hornslet har været oversvømmet enten fra Rosenholm å eller af vand fra den bagvedliggende bakkeskråning. Ved oversvømmelsen fra åen i begyndelsen af oktober gik en del værktøj m.m. tabt. Naturskaderådet har erklæret hændelsen som en stormflod, hvorfor tabet vil blive erstattet gennem stormflods- og oversvømmelsesordningen. Vandværket vil i løbet af 2024 gøre tiltag til at klimasikre vandværksgrunden.
8. Der er med lodsejer indgået BNBO-aftale for boringen ved skoven/Amaliegårdvej (DGU 79.1412). Der må herefter ikke benyttes sprøjtemidler inden for BNBO-området.
9. Hornslet og Rønne vandværker genoptog i løbet af efteråret samarbejdet om etablering af ny fælles fremtidig vandforsyning. Ugelbølle Vandværk blev fra dette tidspunkt også inddraget i samarbejdet. Samarbejdet har omfattet en grundig analyse af forsyningsalternativerne. På grundlag heraf fremlægger bestyrelsen en indstilling til den ordinære generalforsamling, der afholdes i marts 2024.

I 2023 var vandafgiften 6,50 kroner/m³ (ekskl. moms), den faste afgift 650 kroner (ekskl. moms) per forbruger per år, og målerafgiften 135 kroner per år (ekskl. moms). I løbet af 2023 er der sket stigning i udgifterne og det har vist sig nødvendigt, at der må ansættes mere personale til at varetage anlæg og drift. Desuden må vi igen øge den planlagte udskiftning af gamle ledninger; en udgift, der i 2024 er budgetteret til 1,5 mio. kr. (Denne udgift blev i 2023 ekstraordinært reduceret til 1 mio. kr.) Bestyrelsen har derfor besluttet, at vandafgiften i 2024 hæves til 7,00 kr./m³ (ekskl. moms), det faste bidrag hæves til 700 kr. per forbruger per år (ekskl. moms), og målerafgiften hæves til 150 kr. per år (ekskl. moms).

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2023	2022
2	Faktureret omsætning	4.733.490	5.727.840
	Årets regulering af over-/underdækning	16.660	134.614
	Årets regulering af tidsmæssige forskelle	-1.596.246	-2.331.036
	Nettoomsætning	3.153.904	3.531.418
3	Produktionsomkostninger	-1.557.226	-1.879.070
4	Distributionsomkostninger	-1.168.731	-1.206.807
	Bruttoresultat	427.947	445.541
5	Administrationsomkostninger	-554.793	-555.474
	Resultat af ordinær primær drift	-126.846	-109.933
6	Andre driftsindtægter	181.734	139.666
	Andre driftsomkostninger	-9.145	0
	Resultat af primær drift	45.743	29.733
7	Finansielle indtægter	66.742	80.649
8	Finansielle omkostninger	-112.485	-110.382
	Resultat før skat	0	0
	Skat af årets resultat	0	0
	Årets resultat	0	0
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført til egenkapitalen	0	0
		0	0

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

Note	kr.	2023	2022
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
9	Materielle anlægsaktiver		
	Ledningsanlæg	20.511.016	20.498.972
	Grunde og bygninger	1.107.244	1.151.398
	Andre anlæg (målere, m.v.)	1.429.413	1.152.672
	Tekniske anlæg og maskiner	2.643.631	2.060.578
	Anlæg under udførelse	327.560	257.785
	Anlægsaktiver i alt	<u>26.018.864</u>	<u>25.121.405</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	0	3.647
		<u>0</u>	<u>3.647</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavende vedrørende salg af vand	335.274	578.379
	Andre tilgodehavender	434.344	950.849
	Periodeafgrænsningsposter	22.382	17.232
		<u>792.000</u>	<u>1.546.460</u>
	Værdipapirer	442.311	628.307
	Likvide beholdninger	4.718.617	203.524
	Omsætningsaktiver i alt	<u>5.952.928</u>	<u>2.381.938</u>
	AKTIVER I ALT	<u>31.971.792</u>	<u>27.503.343</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

Note	kr.	2023	2022
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Egenkapital	0	0
	Egenkapital i alt	0	0
	Hensatte forpligtelser		
10	Tidsmæssige forskelle	24.228.861	22.632.615
		24.228.861	22.632.615
	Gældsforpligtelser		
11	Langfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til banker	529.202	797.278
	Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	3.067.361	0
		3.596.563	797.278
	Kortfristede gældsforpligtelser		
11	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	128.440	101.513
	Gæld til banker	0	500.000
	Gæld vedrørende salg af vand	523.051	532.332
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	300.028	589.635
12	Overdækning	2.244.906	2.261.204
	Periodeafgrænsningsposter	805.316	27.372
	Anden gæld	144.627	61.394
		4.146.368	4.073.450
	Gældsforpligtelser i alt	7.742.931	4.870.728
	PASSIVER I ALT	31.971.792	27.503.343

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 13 Personaleomkostninger
- 14 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hornslet Vandværk A.m.b.a for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse B og C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning valgt IAS 18.

Nettoomsætningen omfatter salg og distribution af vand samt tilslutningsbidrag og indregnes i resultatopgørelsen i takt med levering. Indtægter fra årets leverancer opgøres på grundlag af kundernes måler aflæsning m.v.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart.

Over-/underdækning og tidsmæssige forskelle

Nettoomsætningen korrigeres med en eventuel over- eller underdækning samt regulering af tidsmæssige forskelle.

Overstiger de hos forbrugerne opkrævede beløb udgifterne til levering af vand, indregnes forskellen som en overdækning i balancen som en gældsforpligtelse.

Er de hos forbrugerne opkrævede beløb lavere end udgifterne til levering af vand, indregnes forskellen som en underdækning i balancen, hvis forskellen forventes opkrævet.

Investeringen i grunde, bygninger, produktionsanlæg og andre anlæg indregnes i vandtaksterne i henhold til vandforsyningslovens generelle "hvile-i-sig-selv-princip" og er udtryk for kundens finansiering af anlægsinvesteringer.

Tidsmæssige forskelle mellem indregning af fx afskrivninger på anlæg i vandtaksten og i årsrapporten udtrykker således enten en udsendt eller fremskudt betaling fra kunden i forhold til den regnskabsmæssige værdi, der vil udlignes over tid. Forskellene korrigeres i nettoomsætningen og tilsvarende i balancen under tilgodehavender eller hensatte forpligtelser og er som følge af "hvile-i-sig-selv-princippet" reelt udtryk for et langsigtet mellemværende med forbrugerne.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger indeholder alle omkostninger vedrørende forsyningens indvinding af vand, drift og vedligehold af anlæg, pumpestationer m.v., personaleomkostninger, afskrivninger, lokaleomkostninger, miljø, forsikring og udvikling m.v.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle omkostninger, som kan henføres til distribution af vand. Distributionsopgaverne påbegyndes ved vandets afgang fra produktionsenheden. Under regnskabsposten hører endvidere reparation og vedligeholdelse af ledningsnet, ledningsregistrering, personaleomkostninger og afskrivning på distributionsaktiver. Omkostninger ved aflæsning af forbrugsmålere betragtes ligeledes som en distributionsomkostning.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administrative funktioner, herunder vederlag til bestyrelse, personaleomkostninger, kundeadministration og information, administrativ it, revision, kontorhold, afskrivning vedrørende aktiver, der benyttes til administration, inkassobehandling og tab på kunder.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder indtægter af sekundær karakter i forhold til vandværkets aktiviteter, herunder indtægter fra måleraflæsningsgebyr fra kommunen.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter fra banker og renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlæg måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egen fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materiale, komponenter, underleverandører m.v.

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

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Ledningsanlæg	50-75 år
Bygninger	30-75 år
Andre anlæg	3-10 år
Tekniske anlæg og maskiner	5-50 år

Der foretages ikke afskrivning på grunde.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balance

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis produktions-, distributions- og administrationsomkostninger.

Anlæg under udførelse udgøres af anlæg, der på balancedagen endnu ikke er klar til at tages i brug. Anlæg under udførelse afskrives ikke.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender valgt IAS 39.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab efter individuel vurdering.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

Alle børsnoterede aktier og obligationer måles til dagsværdi efter niveau 1, som er beskrevet nedenfor:

Niveau 1: Værdi opgjort ud fra dagsværdien på tilsvarende aktiver på et velfungerende marked.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

kr.	2023	2022
2	Faktureret omsætning	
	Fast afgift	2.105.667
	Målerbidrag	395.887
	Variabel afgift	1.877.708
	Regulering vedrørende tidligere år	0
	Tilslutningsbidrag	353.028
	Øvrigt salg	1.200
		<u>4.733.490</u>
		<u>5.727.840</u>
3	Produktionsomkostninger	
	Boringer, vedligeholdelse	53.783
	Bygninger, vedligeholdelse	141.285
	Installationer, vedligeholdelse	101.160
	Højdebeholder, vedligeholdelse	22.846
	Forsikringskade	4.191
	Inventar og værktøj	81.396
	It	49.140
	El	129.728
	Forsikringer	16.934
	Rådgivning	0
	Drift af bil, trailer og maskiner	34.936
	Øvrige produktionsomkostninger	39.373
	Ny boring	0
	Afskrivninger	183.623
	Vandanalyser og boringskontrol	198.268
	Vandafledningsafgift og renovation	5.791
	BNBO-udgifter	17.131
	Ejendomsskatter	16.039
	Løn og personaleomkostninger	461.602
		<u>1.557.226</u>
		<u>1.879.070</u>
4	Distributionsomkostninger	
	Ledningsnet, vedligeholdelse	25.948
	Øvrige distributionsomkostninger	3.843
	El	4.198
	Løn og personaleomkostninger	454.806
	Ledningsregistrering	63.433
	Målere	24.247
	Afskrivninger	592.256
		<u>1.168.731</u>
		<u>1.206.807</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

kr.	2023	2022
5		
Administrationsomkostninger		
Honorar	162.000	139.500
Møder, forsikring, kurser og kørsel	27.061	21.141
Annoncer	1.383	2.457
Porto og gebyrer	7.275	9.807
Kontorartikler, vedligeholdelse af kontorinventar og telefon	1.993	14.122
Kontingent, faglitteratur, licensafgift og it	39.175	58.850
PBS	21.076	20.383
Sagkyndig bistand	28.306	44.300
Revision	40.425	37.853
Regnskabs- og skattemæssig assistance og rådgivning	51.662	43.105
Afgift, prisloft/benchmarking	-1.123	8.316
Generalforsamling og vandværkssamarbejde	0	1.869
Forbrugerinformation	30.377	17.926
Repræsentation	610	4.663
Administration, Microwa	133.813	126.907
Andre administrationsomkostninger	0	4.275
Tab på debitorer	10.760	0
	<u>554.793</u>	<u>555.474</u>
6		
Andre driftsindtægter		
Gebyrer	26.300	36.925
Gebyrer fra kommunale måleroplysninger	61.812	68.518
Andre indtægter	34.322	34.223
Omkostningsgodtgørelse fra skattesagen	59.300	0
	<u>181.734</u>	<u>139.666</u>
7		
Finansielle indtægter		
Renteindtægter, pengeinstitut	10.021	0
Renteindtægt, obligationer	624	2.070
Urealiseret kursgevinst, værdipapirer	39.255	68.618
Aktieudbytte	16.842	9.961
	<u>66.742</u>	<u>80.649</u>
8		
Finansielle omkostninger		
Renteudgifter, kreditinstitutter	105.022	42.832
Realiseret kurstab, værdipapirer	723	1.372
Urealiseret kurstab, værdipapirer	0	43.675
Låneomkostninger	0	22.503
Garantiprovision	6.740	0
	<u>112.485</u>	<u>110.382</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

9 Materielle aktiver

kr.	Lednings- anlæg	Grunde og bygninger	Andre anlæg (målere)	Tekniske anlæg og maskiner	Anlæg under udførelse
Kostpris 1. januar 2023	22.403.075	1.659.312	3.654.769	3.849.268	257.785
Tilgang	319.229	0	561.812	271.329	521.022
Overførsel	0	0	0	451.247	-451.247
Kostpris 31. december 2023	22.722.304	1.659.312	4.216.581	4.571.844	327.560
Ned- og afskrivninger 1. januar 2023	1.904.103	507.914	2.502.097	1.788.690	0
Afskrivninger	307.185	44.154	285.071	139.523	0
Ned- og afskrivninger 31. december 2023	2.211.288	552.068	2.787.168	1.928.213	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	20.511.016	1.107.244	1.429.413	2.643.631	327.560

kr. 2023 2022

10 Tidsmæssige forskelle

<i>Forskelsværdi, anlægsaktiver</i>		
Saldo 1. januar	26.671.405	21.301.883
Årets regnskabsmæssige afskrivninger	-775.933	-813.135
Årets tilgange på anlægsaktiver	1.673.392	4.632.657
Årets ændring i henlæggelser	385.000	1.550.000
Saldo 31. december	27.953.864	26.671.405
<i>Forskelsværdi, langfristet gæld</i>		
Saldo 1 januar	-4.038.790	-1.000.305
Årets afdrag	313.787	101.515
Optagelse af lån i 2023 til anlægsinvesteringer i 2022	0	-3.140.000
Saldo 31. december	-3.725.003	-4.038.790
Tidsmæssig forskel	24.228.861	22.632.615

Tidsmæssige forskelle er et udtryk for tidsmæssig forskydning i investering og finansiering imellem principper i årsregnskabet og det generelle "hvile-i-sig-selv-princip".

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

11	Langfristede gældsforpligtelser				
	kr.	Gæld i alt 31/12 2023	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
	Gæld til banker	615.665	86.463	529.202	143.315
	Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	3.109.338	41.977	3.067.361	2.886.187
		<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
12	Overdækning			2023	2022
	kr.				
	Råvarer og hjælpematerialer			0	3.647
	Tilgodehavender vedrørende salg af vand			335.274	578.379
	Andre tilgodehavender			434.344	950.848
	Periodeafgrænsningsposter			22.382	17.232
	Værdipapirer			442.311	628.307
	Likvide beholdninger			4.718.617	203.524
	Gæld til banker			0	-500.000
	Gæld vedrørende salg af vand			-523.051	-532.332
	Leverandører af varer og tjenesteydelser			-300.028	-589.635
	Periodeafgrænsningsposter			-805.316	-27.372
	Anden gæld			-144.627	-61.394
	Optagelse af anlægslån i 2023			0	3.140.000
	Henlæggelser			-1.935.000	-1.550.000
				<u>2.244.906</u>	<u>2.261.204</u>
13	Personaleomkostninger				
	Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede			<u>1</u>	<u>1</u>
14	Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.				
	Selskabets eventualforpligtelser omfatter de for branchen sædvanlige miljøforpligtelser.				
15	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
	Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.				

Bilag til årsrapporten (ikke-revideret)

Bilag 1 - Budget og planlagte investeringer i 2023

kr.	Budget 2024	Regnskab 2023	Budget 2023
Salg af vand, fast bidrag	2.269.000	2.105.667	2.085.000
Målerbidrag	428.000	395.887	381.000
Variabelt bidrag	2.100.000	1.877.708	2.080.000
Nye tilslutninger	1.250.000	353.028	700.000
Diverse	0	1.200	0
Faktureret omsætning	6.047.000	4.733.490	5.246.000
Årets regulering af over-/underdækning	0	16.660	0
Årets regulering af tidsmæssige forskelle	0	-1.596.246	0
Nettoomsætning	6.047.000	3.153.904	5.246.000
Produktionsomkostninger	-1.452.000	-1.557.226	-1.499.000
Distributionsomkostninger	-1.436.000	-1.168.731	-1.288.000
Bruttoresultat	3.159.000	427.947	2.459.000
Administrationsomkostninger	-617.000	-554.793	-606.000
Resultat af ordinær primær drift	2.542.000	-126.846	1.853.000
Andre driftsindtægter	80.000	181.734	70.000
Andre driftsudgifter	0	-9.145	-5.000
Resultat af primær drift	2.622.000	45.743	1.918.000
Finansielle indtægter	0	66.742	10.000
Finansielle omkostninger	-177.000	-112.485	-133.000
Årets resultat	2.445.000	0	1.795.000
Planlagte investeringer			
Ny forsyning	1.250.000	319.229	1.700.000
Diverse investeringer	1.500.000	772.576	340.000
Udskiftning, målere	428.000	561.812	381.000
I alt	3.178.000	1.653.617	2.421.000

Bilag til årsrapporten (ikke-revideret)

Bilag 2 - Takstblad 2024

Driftsbidrag		Ekskl. moms	Inkl. moms
Fast årlig afgift (pr. boligenhed)	kr.	700,00	875,00
Årlig målerafgift (pr. måler) - lille måler Qn 2,5	kr.	150,00	187,50
Årlig målerafgift (pr. måler) - stor måler >Qn 2,5	kr.	483,00	603,75
Vandafgift (pr. m ³)	kr.	7,00	8,75
Statsafgift af ledningsført vand (pr. m ³)	kr.	6,37	7,96
Byggevand, efter forbrug (pr. m ³)	kr.	7,00	8,75
Umålt 40 m ³ pr. boligenhed pr. m ³	kr.	7,00	8,75
Montering af målerbrønd til byggevand ø32	kr.	9.000,00	11.250,00
Afmontering målerbrønd til byggevand	kr.	7.000,00	8.750,00

Anlægsbidrag		Ekskl. moms	Inkl. moms
Hovedanlægsbidrag			
Pr. boligenhed	kr.	2.793,00	3.491,25
Forsyningsledningsbidrag (pr. boligenhed)			
Zone 1 (byzone)	kr.	13.736,00	17.170,00
Zone 2 (landzone)			Beregnes som udgift til forsyningsledning m.m. divideret med antal ejendomme
Zone 2b (Ydre Løgtelvej)	kr.	72.521,00	90.651,25
Stikledningsbidrag (pr. stk.)			
Ø 32 mm	kr.	8.830,00	11.037,50
Ø 40 mm	kr.	9.574,00	11.967,50
Ø 50 mm	kr.	9.290,00	11.612,50
Ø 63 mm	kr.	9.970,00	12.462,50
Ø 75 mm	kr.	10.657,00	13.321,25
Ø 90 mm	kr.	11.770,00	14.712,50
Ø 110 mm	kr.	13.532,00	16.915,00
Ø 160 mm	kr.	19.328,00	24.160,00
Målerbrønd ø32 (pr. stk.)	kr.	2.300,00	2.875,00
Målerbrønd ø50 (pr. stk.)	kr.	3.300,00	4.125,00

Bilag til årsrapporten

Bilag 2 - Takstblad 2023 (fortsat)

Gebyrer		Ekskl. moms	Inkl. moms
Rykkergebyr 1	kr.	100,00	Momsfrit
Rykkergebyr 2	kr.	100,00	Momsfrit
Gebyr for aflæsning af måler	kr.	200,00	Momsfrit
Flyttegebyr	kr.	100,00	125,00
Lukkegebyr	kr.	500,00	625,00
Genåbning	kr.	500,00	625,00
Erstatningsur		Faktureres efter regning	

Forsynings- og stikledningsbidrag indeksreguleres hvert år pr. 1. januar efter indekstal fra Danske Vandværker, baseret på tal fra Danmarks Statistik.

Godkendt af bestyrelsen på bestyrelsesmøde den 30. januar 2024.