

# Malling Vandværk A.m.b.a.

Bredgade 11 A, 8340 Malling

CVR-nr. 33 52 36 37

## Årsrapport for 2022

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling den  
Dirigent

<b>Vandværksoplysninger</b>	<b>3</b>
<b>Ledelsespåtegning</b>	<b>4</b>
<b>Intern revisors erklæring</b>	<b>5</b>
<b>Den uafhængige revisors revisionspåtegning</b>	<b>6 –7</b>
<b>Ledelsesberetning</b>	<b>8</b>
<b>Resultatopgørelse</b>	<b>9</b>
<b>Balance</b>	<b>10 -11</b>
<b>Noter</b>	<b>12 –28</b>

**Vandværket**

Malling Vandværk A.m.b.a.

Bredgade 11 A

8340 Malling

Hjemsted: Aarhus

CVR-nr. 33 52 36 37

Regnskabsår: 01.01 – 31.12

**Bestyrelse**

Tue Aagaard Nielsen, formand

Anders Juhl Kallesøe, næstformand

Jørgen Bertelsen, kasserer

Henrik Strandgaard, sekretær

Torben Lokjær, bestyrelsesmedlem

**Driftsleder**

Anders Kaa

**Revision**

Rinto Godkendt Revisionsvirksomhed, statsautoriseret revisor

Folmer Krarup, intern revisor

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.22 – 31.12.22 for Malling Vandværk A.m.b.a.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.22 og resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.22 – 31.12.22.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Malling, den 29. marts 2023

**Bestyrelsen**

Tue Aagaard Nielsen

Formand

Anders Juhl Kallesøe

Næstformand

Jørgen Bertelsen

Kasserer

Henrik Strandgaard

Sekretær

Torben Lokjær

Bestyrelsesmedlem

**Driftsleder**

Anders Kaa

Jeg har revideret årsregnskabet for Malling Vandværk A.m.b.a. for regnskabsåret 01.01.22 – 31.12.22, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Min erklæring afgives ikke sammen med statsautoriseret revisor Ulrik Vangsø Ørts fra Rinto Godkendt Revisionsvirksomhed, idet jeg som lægmandsrevisor ikke er omfattet af revisorlovgivningens krav til f.eks. uddannelse som godkendt revisor eller dokumentation af mit arbejde forud for afgivelse af min erklæring.

Ledelsen har ansvaret for årsregnskabet. Mit ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på baggrund af min revision.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stillinger pr. 31.12.22 for regnskabsåret 01.01.22 – 31.12.22.

Malling, den 29. marts 2023

Folmer Krarup

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### Til andelshaverne i Malling Vandværk A.m.b.a.

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Malling Vandværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022, 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 2022 samt af andelsselskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022 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. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### Uafhængighed

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

#### Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Vandværket har medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelsen og noter. Disse budgettal har, som det fremgår af resultatopgørelsen og noter ikke været underlagt revision.

#### 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 revision 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. Fejlinformation 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:

## Malling Vandværk A.m.b.a.

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af 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 29. marts 2023  
Rinto Godkendt Revisionsvirksomhed  
CVR-nr. 42 74 86 68

Ulrik Vangsø Ørts  
statsaut. revisor  
mne42774

### Væsentligste aktiviteter

Vandværkets aktiviteter består i lighed med tidligere år af levering af rent drikkevand til vores forbrugere i Malling og omegn.

Der har i 2022 været stor aktivitet på vandværket.

Vandværket solgte i 2020 215.792 m<sup>3</sup> vand og i 2021 209.124 m<sup>3</sup> vand. Vandværket havde herefter i to på hinanden følgende år solgt over 200.000 m<sup>3</sup> vand. Vandværket skulle derfor med virkning for 2022 underlægges økonomisk regulering og dermed være skattepligtig. Forbrugerejede vandværker med et årligt vandsalg mellem 200.000 m<sup>3</sup> og 800.000 m<sup>3</sup> kan ansøge om at udtræde af den økonomiske regulering og dermed skattepligt. Vandværket ansøgte herom, og den 25. februar 2022 gav Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen vandværket tilladelse til at udtræde af den økonomiske regulering.

Vandværket har i 2022 udpumpet 206.789 m<sup>3</sup> vand til salg. Heraf er der solgt 202.348 m<sup>3</sup>. Der er dermed realiseret et ledningsspil på 4.441 m<sup>3</sup> eller 2,15%. Det lille ledningsspil bekræfter, at vandværket har et velfungerende ledningsnet.

Vandværket fik i 2022 66 nye forbrugere. Antallet af forbrugere er nu 1.775.

I 2022 fik 238 forbrugere udskiftet deres vandmåler til nye elektroniske målere. Næsten alle vandværkets forbrugere har nu elektroniske målere, hvor der kan foretages fjernaflæsning.

Vandværket indsendte i juni måned 2021 ansøgning om boretilladelse, midlertidig indvindingstilladelse samt udledningstilladelse i forbindelse med ren pumpning og prøvepumpningsforsøg. Vandværket ønsker at etablere en ny boring som supplement til de 2 eksisterende boringer og ansøgte samtidig om udvidelse af den nuværende indvindingstilladelse til 350.000 m<sup>3</sup> om året. Ansøgningen er under behandling hos Aarhus Kommune.

I 2022 har der kun været et større renoveringsarbejde på vandværkets ledningsnet nemlig på Nyløkkevej.

### Udvikling i økonomiske forhold

Vandværkets drift skal "hvile i sig selv". I note 1 på side 12 i årsrapporten er indregnet en post "Regulering af takstmæssig over/underdækning på DKK 230.275. Posten er vandværkets "underskud" af driften i 2022, der på denne måde modregnes i takstmæssig overdækning fra tidligere år.

### Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.



## Resultatopgørelse

Note		2022	2021	Ikke revideret budget 2023
		DKK	DKK	DKK
<b>1</b>	<b>Nettoomsætning</b>	<b>3.172.665</b>	<b>2.983.892</b>	<b>3.350.225</b>
	Overskud forsynings- og ledningsbidrag	427.351	196.095	0
	<b>Indtægter i alt</b>	<b>3.600.016</b>	<b>3.179.987</b>	<b>3.350.225</b>
2	Omkostninger til drift	-1.198.506	-1.207.830	-1.300.000
3	Drift af vandværk	-783.224	-400.062	-545.000
	<b>Bruttofortjeneste I</b>	<b>1.618.286</b>	<b>1.572.095</b>	<b>1.505.225</b>
4	Personaleomkostninger	-441.128	-381.845	-480.050
5	Bilomkostninger	-138.620	-131.226	-98.500
6	Administrationsomkostninger	-393.430	-417.186	-481.500
	<b>Bruttofortjeneste II</b>	<b>645.108</b>	<b>641.838</b>	<b>445.175</b>
7	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-437.203	-395.057	-437.203
8	Andre driftsomkostninger	-116.140	-141.023	-104.739
	<b>Resultat af primær drift</b>	<b>91.765</b>	<b>105.758</b>	<b>-96.767</b>
9	Finansielle omkostninger	-91.765	-105.758	-85.000
	<b>Årets resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-181.767</b>

## Aktiver

	31.12.22	31.12.21	
Note	DKK	DKK	
10	Boring 1 + råvands ledning	430.208	473.942
10	Boring 2 + råvands ledning	864.631	897.208
10	Nyt vandværk	8.527.086	8.716.629
10	Boring 3	244.839	253.113
10	Boring 4	95.595	95.595
10	Forsyningsledning	13.905.091	14.261.279
10	Driftsmateriel og inventar	119.275	38.810
10	Monterede vandmålere	997.440	955.472
13	Fældetanke, ledningsnet og forbrugsmålere betalt med anlægsbidrag	1.566.377	1.499.211
10	Grund og vej, boring 1	95.881	95.881
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>26.846.423</b>	<b>27.287.140</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>26.846.423</b>	<b>27.287.140</b>
	Materialer	604.074	543.205
	Målere	105.954	156.540
	<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>710.028</b>	<b>699.745</b>
	Tilgodehavende vandafgift hos forbrugere	0	33.695
	Andre tilgodehavender	309.389	37.911
	Periodeafgrænsningsposter	67.845	56.728
16	Igangværende tilslutninger	20.413	0
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>397.647</b>	<b>128.334</b>
	Indestående i kreditinstitutter	715.210	39.969
	<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>715.210</b>	<b>39.969</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>1.822.885</b>	<b>868.048</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>28.669.308</b>	<b>28.155.188</b>

		<b>Balance</b>	
<b>Passiver</b>			
Note		31.12.22 DKK	31.12.21 DKK
15	Gæld til realkreditinstitutter	2.970.221	3.283.734
11	Overdækning (Foretagne opskrivninger)	13.762.233	14.137.636
12	Takstmæssig overdækning	6.187.385	6.426.615
<b>Langsigtede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>22.919.839</b>	<b>23.847.985</b>
15	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	309.613	301.764
	Gæld til øvrige kreditinstitutter	0	13.437
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	341.184	276.886
	Hensat anlægsbidrag	2.695.379	1.323.080
16	Igangværende tilslutninger	0	16.871
	Gæld til forbrugere	905	0
17	Anden gæld	762.211	875.954
14	Periodiseret anlægsbidrag vedr. fældetanke, ledningsnet og forbrugsmålere	1.566.377	1.499.211
	Fakturerede målere i 2022 skal installeres i 2023	73.800	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>5.749.469</b>	<b>4.307.203</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>28.669.308</b>	<b>28.155.188</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>28.669.308</b>	<b>28.155.188</b>

18 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## Noter

Note	2022 DKK	2021 DKK	Ikke revideret budget 2023 DKK
<b>1 Nettoomsætning</b>			
Vandafgift - måler	1.512.626	1.669.107	2.115.000
Vandafgift - fast	1.110.891	1.090.907	1.171.225
Rykker og flyttegebyr	33.248	25.857	29.000
Tab og ej hævede checks forbrugere	10.034	-863	
Anden indtægt – nedtagning brandstandere	63.071	5.108	
Indtægt måleral til grøn afgift ledningsført vand	35.295	30.329	35.000
Byggevand	0	8.950	
Regulering af takstmæssig over/underdækning	239.230	154.497	
Erstatning målere	168.270	0	
<b>I alt</b>	<b>3.172.665</b>	<b>2.983.892</b>	<b>3.350.225</b>
<b>2 Omkostninger til drift</b>			
EL	364.474	127.307	340.000
Køb af vand	46.260	57.990	50.000
Reparation og vedligeholdelse eget arbejde	280.546	333.595	320.000
Reparation og vedligeholdelse entreprenør	241.388	330.713	320.000
Boring 1, 2 og 3 eget arbejde	21.102	33.245	30.000
Mindre nyanskaffelser og værktøj	20.178	25.352	30.000
Gebyr til grundvandsbeskyttelse	106.109	108.746	110.000
Vandmålere, vedligeholdelse	118.449	190.882	100.000
<b>I alt</b>	<b>1.198.506</b>	<b>1.207.830</b>	<b>1.300.000</b>

Note	2022 DKK	2021 DKK	Ikke revideret budget 2023 DKK
<b>3 Drift af vandværk</b>			
SRO anlæg	218.425	0	50.000
Genbrugsplads	3.644	0	4.000
Tømning tank	4.115	7.500	5.000
Græsslåning og pasning af areal	28.740	18.850	25.000
Telefon, bredbånd m.m.	15.891	27.960	20.000
Bygningsvedligeholdelse og rengøring	326.645	233.863	333.000
Reservedele m.v.	128.410	44.418	50.000
Filterarbejde og diverse	7.366	4.902	8.000
Serviceabonnementer	49.988	50.282	50.000
Reoler	0	12.287	0
<b>I alt</b>	<b>783.224</b>	<b>400.062</b>	<b>545.000</b>
<b>4 Personalemkostninger</b>			
Gage, driftsleder og medhjælper	1.143.068	1.079.003	1.175.050
Omfordelt gage til produktion	-817.968	-821.822	-822.000
Faktureret fremmed arbejde			
Ændring af feriepengeforpligtelse	-32.347	11.160	0
Bestyrelseshonorar	113.750	78.000	91.000
Refunderede sygedagpenge	0	-3	0
ATP-bidrag m.v.	18.421	14.224	17.000
Personaleforsikringer	10.840	10.906	10.000
Kursusomkostninger	150	400	0
Arbejdstøj	479	8.118	1.000
Øvrige personaleomkostninger	4.735	1.859	8.000
<b>I alt</b>	<b>441.128</b>	<b>381.845</b>	<b>480.050</b>

Note		2022 DKK	2021 DKK	Ikke revideret budget 2023 DKK
<b>5</b>	<b>Bilomkostninger</b>			
	Brændstof	18.773	13.200	15.000
	Forsikring og vægtafgift	39.310	25.875	17.000
	Reparation og vedligeholdelse	24.603	20.907	25.000
	Leje/leasing	55.934	71.244	41.500
	<b>I alt</b>	<b>138.620</b>	<b>131.226</b>	<b>98.500</b>
<b>6</b>	<b>Administrationsomkostninger</b>			
	Kontorartikler	10.711	17.130	10.000
	It-omkostninger	141.486	130.069	150.000
	Annoncer	22.325	10.307	20.000
	Repræsentation	4.674	6.094	5.000
	Mindre nyanskaffelser	0	50	5.000
	Telefon og internet	23.526	1.350	25.000
	Porto og gebyrer	6.115	8.978	3.000
	Revisorhonorar	10.500	42.300	17.500
	Regnskabs- og bogholderimæssig assistance	109.148	119.749	120.000
	Konsulentassistance	0	0	40.000
	Kontingenter	16.863	21.710	20.000
	Bestyrelsesmøder	11.767	3.040	15.000
	Lønadministration	4.004	3.781	4.000
	Generalforsamling	0	16.725	5.000
	Kursus bestyrelsesmedlemmer	0	2.680	2.000
	PBS-gebyrer	32.312	30.309	40.000
	Øvrige omkostninger	0	2.904	0
	<b>I alt</b>	<b>393.431</b>	<b>417.186</b>	<b>481.500</b>

			Noter
Note	2022 DKK	2021 DKK	Ikke revideret budget 2023 DKK
<b>7</b>	<b>Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivning på vandværk	189.543	189.543	189.543
Afskrivning på installationer og borer	54.808	54.808	54.808
Afskrivning på ledningsnet	10.562	10.562	10562
Afskrivning på vandmålere	146.049	127.203	146.049
Afskrivning på driftsmateriel og inventar	36.241	12.941	36.241
<b>I alt</b>	<b>437.203</b>	<b>395.057</b>	<b>437.203</b>
<b>8</b>	<b>Andre driftsomkostninger</b>		
Vandanalyse	56.048	71.657	42.739
Ejendomsskatter	754	737	1.000
Forsikringer og kontingenter	17.577	36.803	18.000
Kortmaterialer	16.955	14.428	6.000
Lageroptælling	9.540	5.468	12.000
Aflæsning målere	15.266	11.930	25.000
<b>I alt</b>	<b>116.140</b>	<b>141.023</b>	<b>104.739</b>
<b>9</b>	<b>Finansielle</b>		
Renter, realkreditinstitutter	72.409	78.734	70.000
Renter, pengeinstitutter	18.113	25.546	15.000
Renter og gebyrer, kreditorer	1.116	1.409	0
Renter, skat	127	69	0
<b>I alt</b>	<b>91.765</b>	<b>105.758</b>	<b>85.000</b>

## Noter

<b>Note 10</b>					
Beløb i DKK	Boring 1 + råvandsled- ning	Boring 2 + råvandsled- ning	Nyt vandværk	Boring 3	Boring 4
Kostpris pr. 01.01.22	1.362.188	1.228.860	10.420.637	413.693	95.595
Tilgang i året	0	0	0	0	0
<b>Kostpris pr. 31.12.22</b>	<b>1.362.188</b>	<b>1.228.860</b>	<b>10.420.637</b>	<b>413.693</b>	<b>95.595</b>
Opskrivninger pr. 01.01.22	473.942	133.365			
Nedskrivning på opskrivninger	-21.777	-8.000			
<b>Opskrivninger pr. 31.12.22</b>	<b>452.165</b>	<b>125.365</b>			
Afskrivninger pr. 01.01.22	-1.362.188	-465.016	-1.704.008	-160.580	
Afskrivninger i året	-21.957	-24.577	-189.543	-8.274	
<b>Afskrivninger pr. 31.12.22</b>	<b>-1.384.145</b>	<b>-489.593</b>	<b>-1.893.551</b>	<b>-168.854</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.22</b>	<b>430.208</b>	<b>864.631</b>	<b>8.527.086</b>	<b>244.839</b>	<b>95.595</b>

  

Beløb i DKK	Forsynings- ledning	Driftsmateriel og inventar	Monterede vandmålere udskiftning	Grund og vej boring 1
Kostpris pr. 01.01.22	814.232	210.626	1.272.032	95.881
Tilgang i året	0	116.706	188.017	0
<b>Kostpris pr. 31.12.22</b>	<b>814.232</b>	<b>327.332</b>	<b>1.460.049</b>	<b>95.881</b>
Opskrivninger pr. 01.01.22	13.530.330			
Nedskrivning på opskrivninger	-345.626			
<b>Opskrivninger pr. 31.12.22</b>	<b>13.184.704</b>			
Afskrivninger pr. 01.01.22	-83.283	-171.816	-316.560	
Afskrivninger i året	-10.562	-36.241	-146.049	
<b>Afskrivninger pr. 31.12.22</b>	<b>-93.845</b>	<b>-208.057</b>	<b>-462.609</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.22</b>	<b>13.905.091</b>	<b>119.275</b>	<b>997.440</b>	<b>95.881</b>



		<b>Noter</b>	
		31.12.22	31.12.21
Note		DKK	DKK
<b>11</b>	<b>Overdækning (foretagne opskrivninger)</b>		
	Overdækning primo	14.137.636	14.513.039
	Afskrivninger på foretagne opskrivninger	-375.477	-375.403
	<b>Overdækning ultimo</b>	<b>13.762.233</b>	<b>14.137.636</b>
<b>12</b>	<b>Takstmæssig overdækning</b>		
	Takstmæssig overdækning primo	6.426.615	6.581.112
	Årets takstmæssige over-/underdækning	-239.230	-154.497
	<b>Takstmæssig overdækning ultimo</b>	<b>6.187.385</b>	<b>6.426.615</b>

	31.12.22	31.12.21
	DKK	DKK
Note		
<b>13 Fældetanke, ledningsnet og forbrugsmålere betalt med anlægsbidrag</b>		
<b>Fældetanke</b>		
Afholdte udgifter afsluttet i 2018	479.682	479.682
Nedskrivning	-31.980	-25.584
<b>Fældetanke efter nedskrivning</b>	<b>447.702</b>	<b>454.098</b>
<b>Ledningsnet nye udstykninger</b>		
Afholdte udgifter afsluttet i 2018	415.200	415.200
Nedskrivning	-27.684	-22.147
Afholdte udgifter afsluttet i 2019	470.870	470.870
Nedskrivning	-25.112	-18.834
<b>Ledningsnet nye udstykninger efter nedskrivning</b>	<b>833.274</b>	<b>845.088</b>
<b>Forbrugsmålere nye udstykninger</b>		
Afholdte udgifter afsluttet i 2018	42.550	42.550
Nedskrivning	-21.275	-17.020
Afholdte udgifter afsluttet i 2019	97.850	97.850
Nedskrivning	-39.140	-29.355
Afholdte udgifter afsluttet i 2020	59.670	59.670
Nedskrivning	-13.260	-6.630
Afholdte udgifter afsluttet i 2021	58.844	58.844
Nedskrivninger	-11.768	-5.884
Afholdte udgifter afsluttet i 2022	117.000	
Nedskrivning	-11.700	
<b>Forbrugsmålere nye udstykninger efter nedskrivning</b>	<b>285.401</b>	<b>200.025</b>
<b>I alt</b>	<b>1.566.377</b>	<b>1.499.211</b>

Note	31.12.22 DKK	31.12.21 DKK
<b>14</b>		
<b>Periodiseret anlægsbidrag anvendt til fældetanke, ledningsnet og forbrugsmålere</b>		
<b>Fældetanke</b>		
Anvendt til fældetanke i 2018	479.682	479.682
Årets nedskrivning	-31.980	-25.584
<b>Anvendt til fældetanke efter nedskrivning</b>	<b>447.702</b>	<b>454.098</b>
<b>Ledningsnet nye udstykninger</b>		
Anvendt til nye udstykninger i 2018	415.200	415.200
Årets nedskrivning	-27.684	-22.147
Anvendt til udstykninger i 2019	470.870	470.870
Årets nedskrivninger	-25.112	-18.834
<b>Anvendt til ledningsnet nye udstykninger efter nedskrivning</b>	<b>833.274</b>	<b>845.088</b>
<b>Forbrugsmålere nye udstykninger</b>		
Anvendt til nye målere afsluttet i 2018	42.550	42.550
Årets nedskrivning	-21.275	-17.020
Anvendt til nye målere afsluttet i 2019	97.850	97.850
Årets nedskrivning	-39.140	-29.355
Anvendt til nye målere afsluttet i 2020	59.670	59.670
Årets nedskrivning	-13.260	-6.630
Anvendt til nye målere afsluttet i 2021	58.844	58.844
Årets nedskrivning	-11.768	-5.884
Anvendt til nye målere afsluttet i 2022	117.000	
Årets nedskrivning	-11.700	
<b>Anvendt til forbrugsmålere nye udstykninger efter nedskrivning</b>	<b>285.401</b>	<b>200.025</b>
<b>I alt</b>	<b>1.566.377</b>	<b>1.499.211</b>

Note	Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.12.22	Gæld i alt 31.12.21
<b>15</b>	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>				
	Gæld til realkreditinstitutter	309.613	1.691.238	3.279.834	3.585.488
	Overdækning (Foretagne opskrivninger)			13.762.233	14.137.636
	Takstmæssigt overdækning			6.187.385	6.426.625
	<b>I alt</b>			<b>23.229.452</b>	<b>24.149.759</b>
				31.12.22 DKK	31.12.21 DKK
<b>16</b>	<b>Igangværende tilslutninger</b>				
	Opkrævet tilslutningsbidrag			0	134.428
	Afholdte omkostninger til tilslutning			-20.413	-117.557
	<b>I alt</b>			<b>-20.413</b>	<b>16.871</b>
				31.12.22 DKK	31.12.21 DKK
<b>17</b>	<b>Anden gæld</b>				
	Moms og afgifter			227.689	183.806
	A-skat og arbejdsmarkedsbidrag			39.040	62.046
	ATP og andre sociale ydelser			1.136	852
	Feriepengeforpligtelse til funktionærer			16.700	175.743
	Statsafgift ledningsført vand			431.196	453.438
	Skattekonto			0	69
	Skyldige beløb			46.450	0
	<b>I alt</b>			<b>762.211</b>	<b>875.954</b>

Note

**18 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut t.DKK 3.280 er der givet pant i bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 8.527.

Note

**19 Anvendt regnskabspraksis****GENERELT**

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

**Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde vandværket, og at aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå vandværket, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

**TAKSTMÆSSIG OVER-/UNDERDÆKNING**

Takstmæssig underdækning vedrørende tidligere år, og som i de kommende år opkræves hos forbrugerne, indregnes særskilt i balancen under tilgodehavender. Takstmæssig underdækning indregnes til den værdi, som ledelsen forventer vil blive opkrævet i de kommende år. Årets regulering af underdækning indregnes i resultatopgørelsen under nettoomsætningen.

Takstmæssig overdækning vedrørende tidligere år, og som i de kommende år skal afregnes til forbrugerne, indregnes i balancen som en særskilt forpligtelse. Årets regulering af overdækning indregnes i resultatopgørelsen under nettoomsætningen.

---

Note

**19 Anvendt regnskabspraksis – fortsat****RESULTATOPGØRELSE****Nettoomsætning**

Indtægter fra salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres eksklusiv moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

**Overskud forsynings- og ledningsbidrag**

Overskud forsynings- og ledningsbidrag udgør det overskud som vandværket opnår ved, at vandværkets personale etablerer forsyningsledninger til nye brugere.

**Omkostninger til drift**

Omkostninger til drift omfatter årets forbrug af el, råvarer og hjælpematerialer med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdninger, herunder evt. svind.

Under omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indregnes tillige nedskrivninger på lagerbeholdninger af råvarer og hjælpematerialer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

**Drift af vandværk**

Omkostninger til drift af vandværket omfatter variable omkostninger til drift af vandværket, vedligeholdelse af overvågningssystemer, bygninger og udenomsarealer.

**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn, gager, pension samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Note

## 19 Anvendt regnskabspraksis – fortsat

### Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid år	Restværdi procent
Grund og vej, Boring 1	50	100
Nyt vandværk	75	9
Brugsret, boring 2	25	100
Forsyningsledning	75	0
Fældetanke	13	0
Målere installeret hos brugere	10	0
Driftsmidler og inventar	5	0

Grunde afskrives ikke.

Nedskrivning på opskrivning af anlægsaktiver og på anlægsaktiver betalt med hovedanlægs- og forsyningsledningsbidrag er vist i noter men indregnes ikke i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug og revurderes årligt.

Nedskrivning af materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".



Note

**19 Anvendt regnskabspraksis – fortsat**

**Bilomkostninger**

Bilomkostninger omfatter omkostninger til biler.

**Administrationsomkostninger**

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administration af vandværket.

**Andre driftsomkostninger**

Andre omkostninger omfatter øvrige omkostninger til drift af vandværket.

**Andre finansielle poster**

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning.

**Skat af årets resultat**

Vandværket har den 25. februar 2022 fået tilladelse til at udtræde af den økonomiske regulering for vandværker, der årligt sælger mellem 200.000 m<sup>3</sup> og 800.000 m<sup>3</sup> vand til brugerne.

Vandværket er derfor ikke skattepligtigt.

**Balance**

**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner, tanke, målere installeret hos brugere samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

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

Note

### 19 Anvendt regnskabspraksis – fortsat

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet til 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.

Øvrige materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

#### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis vandværkets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver 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 nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Note

**19 Anvendt regnskabspraksis – fortsat**

**Varebeholdninger**

Lageret omfatter beholdning af vandrør, fittings og vandmålere. Reservedelslageret måles til kostpris efter FIFO-princippet. Der nedskrives til nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Kostpris for lageret opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Nettorealisationsværdien for lageret opgøres som forventet salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår. Afholdte aconto omkostninger i forbindelse med etablering af stikledninger i igangværende nye udstykninger periodiseres og udgiftsføres, når den konkrete udstykning eller dele af en større udstykning er færdig.

**Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

---

Note

**19 Anvendt regnskabspraksis – fortsat**

**Gældsforpligtelser**

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (låneoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne indbetalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

Indbetalte stikledningsbidrag vedrørende grunde under udstykning periodiseres og indtægtsføres, når den konkrete udstykning eller dele af en større udstykning er færdig.

**Hovedanlægs- og forsyningsledningsbidrag**

Indbetalte hovedanlægs- og forsyningsledningsbidrag fra nye brugere periodiseres og nedskrives i takt med, at de aktivposter hovedanlægs- og forsyningsledningsbidraget finansierer nedskrives.

# 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.”

## Jørgen Bertelsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-680599928128

IP: 146.70.xxx.xxx

2023-03-29 13:22:27 UTC

NEM ID 

## Henrik Strandgaard

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: c6e90554-cf72-4dae-b86a-6b29cb3a24d6

IP: 83.94.xxx.xxx

2023-03-29 14:34:56 UTC

Mit  

## Torben Lokjær

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: b2ceca51-8e2b-4a75-b397-facd66484355

IP: 87.104.xxx.xxx

2023-03-29 16:25:59 UTC

Mit  

## Tue Aagaard Nielsen

Bestyrelsesformand

Serienummer: ff7f78b6-13d9-4675-8887-e89ed771d863

IP: 87.104.xxx.xxx

2023-03-29 19:43:53 UTC

Mit  

## Anders Sandberg Kaa

Direktør

Serienummer: 6357cad6-eb94-4132-8a10-1ddb8a9d8627

IP: 87.104.xxx.xxx

2023-03-30 04:45:30 UTC

Mit  

## Anders Juhl Kallesøe

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: ab6c39cf-c464-441b-a45e-a0a09979a5d1

IP: 85.191.xxx.xxx

2023-03-30 07:56:04 UTC

Mit  

## Ulrik Vangsø Ørts

Statsautoriseret revisor

Serienummer: 6e8980f0-7804-4e6a-8c9d-ac3828a6f0e4

IP: 213.32.xxx.xxx

2023-03-30 15:27:05 UTC

Mit  

## Folmer Krarup

Revisor

Serienummer: 32533dae-b036-4b0f-bbdc-faa42bc48a83

IP: 62.243.xxx.xxx

2023-03-31 10:22:55 UTC

Mit  

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