

**Hvalsø Vandværk A.M.B.A.  
Åsvejen 4  
4330 Hvalsø  
CVR-nr. 32 42 92 62**

**Årsrapport for perioden  
1. januar - 31. december 2022**

## Indholdsfortegnelse

	Side
Virksomhedsoplysninger	2
Bestyrelsens regnskabspåtegning	3
Bestyrelsens årsberetning	4
Den uafhængige revisors reviewerklæring	5 - 6
Anvendt regnskabspraksis	7-9
Resultatopgørelse	10
Aktiver	11
Passiver	12
Noter	13-16

## Virksomhedsoplysninger

<b>Andelsselskabet:</b>	Hvalsø Vandværk A.M.B.A. Åsvejen 4 4330 Hvalsø
<b>CVR-nr.:</b>	32 42 92 62
<b>Telefon:</b>	46408505
<b>E-mail:</b>	<a href="mailto:hvalsoe-vandvaerk@mail.dk">hvalsoe-vandvaerk@mail.dk</a>
<b>Hjemmeside:</b>	<a href="http://www.hvalsoevand.dk">www.hvalsoevand.dk</a>
<b>Vandværket etableret:</b>	21. juni 1961
<b>Regnskabsår:</b>	1. januar - 31. december 2022
<b>Bestyrelsen:</b>	Søren Toft Nielsen (formand) Søren Mikkelsen (kasserer) Ib Kristensen (bestyrelsesmedlem) Peter Eigaard (bestyrelsesmedlem) Jens Christian Pedersen (næstformand)
<b>Daglig bestyrer:</b>	Jesper Nørgaard
<b>Generalforsamlingsvalgte revisorer:</b>	Niels Madsen
<b>Ekstern revisor:</b>	ReviPartner Registreret revisionsanpartsselskab Stationsvej 10 4681 Herfølge

## Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Hvalsø Vandværk A.M.B.A.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentlig vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.  
Hvalsø, den 19. februar 2023

---

Søren Toft Nielsen  
(formand)

---

Jens Christian Pedersen  
(næstformand)

---

Søren Mikkelsen (kasserer)

---

Peter Eigaard (bestyrelsesmedlem)

---

Ib Kristensen (bestyrelsesmedlem)

## Den generalforsamlingsvalgte revisor's påtegning

Jeg har gennemgået årsregnskabet for 2022 for Hvalsø Vandværk A.M.B.A. i henhold til vedtægternes § 12.

Bilag gennemgået stikprøvevis og tjekket til bogføringen, og likvid beholdning's tilstedeværelse er afstemt med årsopgørelser fra pengeinstitutter.

Hvalsø, den 19. februar 2023

---

Niels Madsen

## Bestyrelsens årsberetning

### Hovedaktivitet.

Vandværk, omfattet af den til enhver tid gældende vandforsyningslov m.fl.  
Vandværket forsyner ultimo året 2.217 forbrugere.

### Usædvanlige forhold /usikkerhed ved indregning eller måling.

Der har ingen usædvanlige forhold været i regnskabsåret, eller usikkerheder været ved indregning eller måling.

### Økonomisk udvikling.

Vandværket har i 2022 haft en regnskabsmæssigt overdækning på kr. 2.784.059.  
Balancen udviser en aktivmasse på kr. 16.680.720.

Vandspildet var i 2022 på 4,7 %, hvor det i 2021 var på 4,2 %.

Vandværket har i årets løb forøget likviditetsberedskabet med kr. 1.887.715.

### Hændelser efter regnskabsårets afslutning.

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke vurderingen af årsrapporten væsentligt.

### Forventet udvikling.

For det kommende år forventes fortsat en stabil aktivitet på kerneområdet vandforsyning.

### Resultatanvendelse.

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

## Den uafhængige revisors reviewerklæring.

### Til medlemmerne i Hvalsø Vandværk A.M.B.A.

Vi har udført review af årsregnskabet for Hvalsø Vandværk A.M.B.A. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabslovens bestemmelser samt vandværkets vedtægter.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Vandværkets ledelse har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser og vandværkets vedtægter. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### Revisors ansvar for det foretagne review.

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af et historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

## Den uafhængige revisors reviewerklæring.

### Supplerende oplysninger vedrørende forståelsen af det foretagne review

Vandværket har i overensstemmelse med erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægger årsregnskab efter årsregnskabsloven, medtaget budgettal, som sammenligningstal i resultatopgørelse og noter. Disse budgettal har, som det også fremgår af resultatopgørelse, ikke været underlagt review.

Herfølge, den 19. februar 2023

**ReviPartner**

**Registreret revisionsanpartsselskab**

**CVR-nr. 25 11 28 22**

---

Karsten Christensen

registreret revisor

MNE-nr. 4830

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hvalsø Vandværk A.M.B.A. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt vandværkets vedtægter.

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af vandværkets aktiviteter for regnskabsperioden, og vise, om de budgetterede og hos medlemmerne opkrævede beløb er tilstrækkelige.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

## Resultatopgørelsen.

### Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser vandværkets aktiviteter i det forløbne regnskabsår.

I resultatopgørelsen indgår budgettal for regnskabsåret og det kommende år. Budgettallene har ikke været underlag review. De er udelukkende medtaget til orientering og for at vise sammenhængen mellem de budgetterede og de realiserede tal.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning fra vandsalg m.v. indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang har fundet sted i løbet af regnskabsåret. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter.

Vandværket er underlagt "hvile i sig selv" - princip, hvorfor der årligt opgøres en over- eller underdækning. Denne beregnes som årets (øvrige) indtægter fratrukket årets omkostninger. En eventuel overdækning anføres som en negativ indtægt ("der er opkrævet for meget"), mens en eventuel underdækning anføres som et tillæg til indtægterne ("der er opkrævet for lidt").

### Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

### Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand, samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

### Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse, herunder personaleomkostninger.



## Anvendt regnskabspraksis

### Andre driftsindtægter og omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets primære aktivitet, herunder eksempelvis salg af målerresultater til FORS.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden.

Finansielle indtægter består af renter af bankindeståender.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens negative indlånsrenter.

## Balancen.

### Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til anskaffelsessum med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris.

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

### Materielle anlægsaktiver

Vandværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstid efter følgende principper.

Bygninger	25 år.
Anlæg (boringer)	5 - 40 år.
Ledningsnet	20 år.
Råvandsledninger	20 år.
Driftsmidler og inventar	5 - 10 år.

Enkeltstående aktiver under kr. 31.000 herunder vandmålere omkostningsføres i anskaffelsesåret.

## Anvendt regnskabspraksis

### Underdækning

Underdækning er et udtryk for, at vandværket har haft mindre indtægter end krævet i forhold til "hvile i sig selv"- princippet. Posten reguleres hvert år med årets over- eller underdækning.

### Overdækning

Overdækning er et udtryk for, at vandværket har haft større indtægter end krævet i forhold til "hvile i sig selv"- princippet. Posten reguleres hvert år med årets over- eller undersækning.

### Øvrige gældsposter

Øvrige gældsposter værdiansættes til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2022

	Note	Realiseret 2022 kr.	Realiseret 2021 tkr.	Budget 2022 tkr. (ej review)	Budget 2023 tkr.
Nettoomsætning	1	2.587.525	2.655	2.845	2.965
Produktionsomkostninger	2	<u>-395.929</u>	<u>-976</u>	<u>-570</u>	<u>-595</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>2.191.596</b>	<b>1.679</b>	<b>2.275</b>	<b>2.370</b>
Distributionsomkostninger	3	-1.166.575	-633	-735	-735
Administrationsomkostninger	4	<u>-1.005.537</u>	<u>-1.032</u>	<u>-958</u>	<u>-988</u>
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>19.484</b>	<b>14</b>	<b>582</b>	<b>647</b>
Andre driftsindtægter	5	<u>31.840</u>	<u>46</u>	<u>30</u>	<u>30</u>
Anlægsprojekter		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-2.200</u>	<u>-1.200</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>51.324</b>	<b>60</b>	<b>-1.588</b>	<b>-523</b>
Finansielle poster	6	<u>-51.324</u>	<u>-60</u>	<u>-100</u>	<u>-100</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>-1.688</u></b>	<b><u>-623</u></b>

## Balance pr. 31. december 2022

### Aktiver

	Note	2022 kr.	2021 tkr.
Grunde og bygninger	7	442.318	516
Ledningsnet	7	2.541.129	2.393
Anlæg	7	1.108.129	1.166
Råvandsledninger	7	128.438	135
Afholdte omkostninger vedr. nyt vandværk		653.031	99
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>4.873.045</b>	<b>4.309</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>4.873.045</b>	<b>4.309</b>
Tilgodehavende hos andre vandværker		587.109	0
Skattekonto		54.651	55
Periodeafgrænsningsposter		2.625	3
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>644.385</b>	<b>58</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>11.163.290</b>	<b>9.275</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>11.807.675</b>	<b>9.333</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>16.680.720</b>	<b>13.642</b>

**Balance pr. 31. december 2022****Passiver**

	Note	2022 kr.	2021 tkr.
Overdækning	8	<u>15.371.162</u>	<u>12.587</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>14.748.162</u></b>	<b><u>10.899</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelse	9	623.000	1.688
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10	<u>1.309.558</u>	<u>1.055</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>1.932.558</u></b>	<b><u>2.743</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>16.680.720</u></b>	<b><u>13.642</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>16.680.720</u></b>	<b><u>13.642</u></b>
<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	11		

## Noter til resultatopgørelsen for 2021

	2022 kr.	2021 t.kr.
<b>Note 1 Netto omsætning</b>		
Fast afgift	1.011.575	1.003
Kubikmeterafgift	1.265.197	1.339
Målerafgift	158.497	158
Hovedanlægsbidrag	672.000	125
Forsyningsledningsbidrag	1.094.100	202
Stikledningsbidrag	1.164.415	292
Gebyrer	5.800	3
Underdækning/overdækning	-2.784.059	-467
<b>Netto omsætning i alt</b>	<b><u>2.587.525</u></b>	<b><u>2.655</u></b>
<b>Note 2 Produktionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse boringer	2.643	522
Vedligeholdelse installationer	10.582	13
Vedligeholdelse bygninger	58	2
Leje af jord	14.366	10
Erstatning	12.757	84
El	79.432	68
Vandanalyser og boringskontrol	72.582	53
Egenkontrol	788	18
Vandafledningsafgift og renovation	27.329	27
Driftsomkostninger varevogn	6.150	10
Leasing af bil	30.715	30
Afskrivninger, bygninger	73.719	74
Afskrivninger, anlæg (borringer)	57.672	58
Afskrivninger, råvandsledninger	7.136	7
<b>Produktionsomkostninger i alt</b>	<b><u>395.929</u></b>	<b><u>976</u></b>
<b>Note 3 Distributionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse ledningsnet	670.245	313
Vandmålere	235.772	69
Dataløn gebyr Bluegarden	2.999	0
Værktøj m.m.	6.003	0
Afskrivning, ledningsnet	251.556	251
<b>Distributionsomkostninger i alt</b>	<b><u>1.166.575</u></b>	<b><u>633</u></b>

## Noter til resultatopgørelsen for 2022

	2022	2021
	kr.	t.kr.
<b>Note 4 Administrationsomkostninger</b>		
Honorar (formand og kasserer)	60.000	60
Godtgørelse til ulønnede bestyrelsesmedlemmer	19.250	19
Kørselsgodtgørelse	2.300	2
Løn, administration og produktion	595.024	628
Bestyrelsesmøder	12.615	9
Bestyrelsesarrangementer	31.514	40
Transport, parkering mm	165	4
Annoncer	3.424	8
Forsikringer	16.894	12
Juridisk rådgivning	0	14
Porto og gebyrer	53.272	25
Telefon og internet	13.791	13
Kontingenter og faglitteratur	23.273	20
Kontorartikler	1.879	3
Kurser	8.468	0
Lønadministration	0	3
Revisor	31.000	27
IT, licenser og server	118.229	113
Generalforsamling og vandværkssamarbejde	985	1
Rejseomkostninger og repræsentation	0	3
Småinventar u/31.000	0	6
Vedligeholdelse lokaler	2.952	3
Lokaleopvarmning (el - opvarmet)	10.502	19
<b>Administrationsomkostninger i alt</b>	<b>1.005.537</b>	<b>1.032</b>
<b>Note 5 Andre driftsindtægter</b>		
Indbetalt Nørre Hvalsø Vandværk	0	15
Salg af måleraflæsningsresultater	31.840	30
Diverse	0	1
<b>Andre driftsindtægter i alt</b>	<b>31.840</b>	<b>46</b>
<b>Note 6 Finansielle poster</b>		
Negative indlånsrenter	-50.258	-59
Renter Skat	-448	0
Indexering indefrosne feriepenge	-618	-1
<b>Finansielle poster i alt</b>	<b>-51.324</b>	<b>-60</b>

## Noter til balancen 31. december 2022

### Note 7 Materielle anlægsaktiver

	Grunde bygninger	Lednings- net	Anlæg	Råvands ledninger
Kostpris 1. januar	1.842.979	8.309.291	3.677.340	142.710
Tilgange	<u>0</u>	<u>399.735</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december	<u>1.842.979</u>	<u>8.709.026</u>	<u>3.677.340</u>	<u>142.710</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	1.326.942	5.916.341	2.511.539	7.136
Regulering til primo	0	0	0	0
Årets afskrivninger	<u>73.719</u>	<u>251.556</u>	<u>57.672</u>	<u>7.136</u>
Afskrivninger pr. 31. december	<u>1.400.661</u>	<u>6.167.897</u>	<u>2.569.211</u>	<u>14.272</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december</b>	<b><u>442.318</u></b>	<b><u>2.541.129</u></b>	<b><u>1.108.129</u></b>	<b><u>128.438</u></b>

**2022**      **2021**  
**kr.**      **t.kr.**

### Note 8 Overdækning

Overdækning pr. 1. januar	12.587.103	12.120
Årets overdækning, jf. note 1	<u>2.784.059</u>	<u>467</u>
<b>Overdækning pr. 31. december</b>	<b><u>15.371.162</u></b>	<b><u>12.587</u></b>

**Heraf kortfristet (jf. kommende års budget)**

**623.000**      **1.688**

**Heraf langfristet del**

**14.748.162**      **10.899**

### Note 9 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser

Overdækning, jf. note 8	<b><u>623.000</u></b>	<b><u>1.688</u></b>
-------------------------	-----------------------	---------------------

### Note 10 Leverandører af varer og tjenesteydelser

Moms	420.451	203
Afgift af ledningsført vand	567.522	696
Skyldige lønudgifter	81.092	93
Mellemværende med forbrugere	173.812	9
Øvrige kreditorer	<u>66.681</u>	<u>54</u>
<b>Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt</b>	<b><u>1.309.558</u></b>	<b><u>1.055</u></b>



## Noter til balancen 31. december 2022

### Note 11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der foreligger ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger i andelsselskabets aktiver. Andelsselskabet har ikke afgivet kaution eller anden forpligtelse overfor trediepart.

Andelsselskabet har indgået en leasingkontrakt med en rest løbetid på 6 måneder, med en samlet forpligtelse på tkr. 13.

Herudover foreligger der ingen eventualforpligtelser, udover den i vandforsyningslovens forsyningspligt.

# 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."

## Peter Ritzau Eigaard

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 9e2f21e9-3b4c-442d-ab09-d8c96ad6a953

IP: 87.49.xxx.xxx

2023-03-01 15:56:00 UTC



## Ib Møller Kristensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: b6d89d1e-1126-4451-9c16-03290ad68474

IP: 188.178.xxx.xxx

2023-03-01 17:50:42 UTC



## Jens Christian Clemmen Pedersen

Næstformand

Serienummer: caacb49e-f43c-47ff-8bbe-d1664145e9ce

IP: 93.163.xxx.xxx

2023-03-01 18:26:39 UTC



## Søren Toft Nielsen

Bestyrelsesformand

Serienummer: 02c83624-9515-49a5-80c1-137c1b56b133

IP: 87.51.xxx.xxx

2023-03-01 20:11:02 UTC



## Søren Ærendal Mikkelsen

Kasserer

På vegne af: ReviPartner

Serienummer: 03f1bf0a-5127-4007-b9f0-34bff08d360e

IP: 104.28.xxx.xxx

2023-03-06 08:39:30 UTC



## Karsten Christensen

Registreret revisor

Serienummer: CVR:25112822-RID:1063799733875

IP: 185.147.xxx.xxx

2023-03-06 08:57:47 UTC



## Niels Toftelund Madsen

Revisor

Serienummer: 8d782158-2855-4b57-a45a-5183f893b456

IP: 212.98.xxx.xxx

2023-03-06 09:23:42 UTC



Penneo dokumentnøgle: K20JZ-0WXA4-MS4KL-4Z5QD-N8VMW-UOEGC

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>