



SR Revision A/S

Godkendt revisionsaktieselskab

Stensbjergvej 11, 2. 4600 Køge

CVR-nr.: 19 53 68 90

Tlf. nr.: 56 56 06 00

Mail: sr@srrevision.dk

Web: www.srrevision.dk

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

**Årsrapport for perioden
1. januar - 31. december 2023**

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	13-15

Virksomhedsoplysninger

Andelsselskabet:	Hvalsø Vandværk A.M.B.A. Åsvejen 4 4330 Hvalsø
CVR-nr.:	32 42 92 62
Telefon:	46408505
E-mail:	hvalsoe-vandvaerk@mail.dk
Hjemmeside:	www.hvalsoevand.dk
Vandværket etableret:	21. juni 1961
Regnskabsår:	1. januar - 31. december 2023
Bestyrelsen:	Søren Toft Nielsen (formand) Søren Mikkelsen (kasserer) Ib Kristensen (bestyrelsesmedlem) Peter Eigaard (bestyrelsesmedlem) Jens Christian Pedersen (næstformand)
Daglig bestyrer:	Jesper Nørgaard
Generalforsamlingsvalgte revisorer:	Niels Madsen
Ekstern revisor:	SR Revision A/S Godkendt Revisionsaktieselskab Stensbjergvej 11, 2. sal 4600 Køge CVR r. 19 53 68 90

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 2023 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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 24. februar 2024

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 2023 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 24. februar 2024

Niels Madsen

Bestyrelsens årsberetning

Hovedaktivitet.

Vandværk, omfattet af den til enhver tid gældende vandforsyningslov m.fl.
Vandværket forsyner ultimo året 2.372 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 2023 haft en regnskabsmæssigt overdækning på kr. 1.710.096.
Balancen udviser en aktivmasse på kr. 17.335.020.

Vandspildet var i 2023 på 5,9 %, hvor det i 2022 var på 4,7 %.

Vandværket har i årets løb trukket 534.234 kr. af likviditetsberedskabet.

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 2023, 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 2023 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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.

Køge, den 26. februar 2024

SR Revision A/S

Godkendt Revisionsaktieselskab

Stensbjergvej 11, 2. sal

4600 Køge

CVR-nr. 19 53 68 90

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. 32.000 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 2023

	Note	Realiseret 2023 kr.	Realiseret 2022 tkr.	Budget 2023 tkr. (ej review)	Budget 2024 tkr.
Nettoomsætning	1	2.821.003	2.587.525	2.965	3.265
Produktionsomkostninger	2	<u>-406.050</u>	<u>-395.929</u>	<u>-595</u>	<u>-855</u>
Bruttoresultat		2.414.953	2.191.596	2.370	2.410
Distibutionsomkostninger	3	-1.406.551	-1.166.575	-735	-985
Administrationsomkostninger	4	<u>-1.045.330</u>	<u>-1.005.537</u>	<u>-988</u>	<u>-1.046</u>
Resultat af primær drift		-36.928	19.484	647	379
Andre driftsindtægter	5	<u>34.956</u>	<u>31.840</u>	<u>30</u>	<u>30</u>
Anlægsprojekter		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-1.200</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster		-1.972	51.324	-523	409
Finansielle poster	6	<u>1.972</u>	<u>-51.324</u>	<u>-100</u>	<u>-100</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-623</u>	<u>309</u>

Balance pr. 31. december 2023

Aktiver

	Note	2023 kr.	2022 tkr.
Grunde og bygninger	7	368.599	442.318
Ledningsnet	7	2.833.829	2.541.129
Anlæg	7	1.050.457	1.108.129
Råvandsledninger	7	262.624	128.438
Afholdte omkostninger vedr. nyt vandværk		1.084.094	653.031
Lagerbeholdning af nye målere		468.615	0
Materielle anlægsaktiver		<u>6.068.218</u>	<u>4.873.045</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>6.068.218</u>	<u>4.873.045</u>
Tilgodehavende hos andre vandværker		0	587.109
Skattekonto		0	54.651
Andre tilgodehavender		385.116	0
Moms		272.630	0
Periodeafgrænsningsposter		0	2.625
Tilgodehavender i alt		<u>657.746</u>	<u>644.385</u>
Likvide beholdninger		<u>10.629.056</u>	<u>11.163.290</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>11.286.802</u>	<u>11.807.675</u>
Aktiver i alt		<u>17.355.020</u>	<u>16.680.720</u>

Balance pr. 31. december 2023

Passiver

	Note	2023 kr.	2022 tkr.
Overdækning	8	<u>17.081.258</u>	<u>15.371.162</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>16.458.258</u>	<u>15.371.162</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelse	9	623.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10	<u>273.762</u>	<u>1.309.558</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>896.762</u>	<u>1.309.558</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>17.355.020</u>	<u>16.680.720</u>
Passiver i alt		<u>17.355.020</u>	<u>16.680.720</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

Noter til resultatopgørelsen for 2023

	2023	2022
	kr.	t.kr.
Note 1 Netto omsætning		
Fast afgift	1.051.406	1.011.575
Kubikmeterafgift	1.369.863	1.265.197
Målerafgift	164.617	158.497
Hovedanlægsbidrag	388.600	672.000
Forsyningsledningsbidrag	630.080	1.094.100
Stikledningsbidrag	922.833	1.164.415
Gebyrer	3.700	5.800
Underdækning/overdækning	-1.710.096	-2.784.059
Netto omsætning i alt	<u>2.821.003</u>	<u>2.587.525</u>
Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse boringer	0	2.643
Vedligeholdelse installationer	9.177	10.582
Vedligeholdelse bygninger	0	58
Leje af jord	26.845	14.366
Erstatning	0	12.757
El	97.069	79.432
Vandanalyser og boringskontrol	65.297	72.582
Egenkontrol	0	788
Vandafledningsafgift og renovation	22.850	27.329
Driftsomkostninger varevogn	7.129	6.150
Leasing af bil	31.718	30.715
Afskrivninger, bygninger	73.719	73.719
Afskrivninger, anlæg (borringer)	57.672	57.672
Afskrivninger, råvandsledninger	14.574	7.136
Produktionsomkostninger i alt	<u>406.050</u>	<u>395.929</u>
Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet	707.164	670.245
Vandmålere	325.990	235.772
Dataløn gebyr Bluegarden	3.332	2.999
Værktøj m.m.	23.852	6.003
Teknisk bistand og rådgivning	44.973	0
Afskrivning, ledningsnet	301.240	251.556
Distributionsomkostninger i alt	<u>1.406.551</u>	<u>1.166.575</u>

Noter til resultatopgørelsen for 2023

	2023	2022
	kr.	t.kr.
Note 4 Administrationsomkostninger		
Honorar (formand og kasserer)	60.000	60.000
Godtgørelse til ulønnede bestyrelsesmedlemmer	19.750	19.250
Kørselsgodtgørelse	193	2.300
Løn, administration og produktion	632.680	595.024
Arbejdstøj	1.700	0
Bestyrelsesmøder	13.067	12.615
Bestyrelsesarrangementer	29.687	31.514
Transport, parkering mm	0	165
Annoncer	5.638	3.424
Forsikringer	22.799	16.894
Porto og gebyrer	26.515	53.272
Telefon og internet	12.439	13.791
Kontingenter og faglitteratur	25.599	23.273
Kontorartikler	9.147	1.879
Kurser	3.615	8.468
Revisor	23.000	31.000
IT, licenser og server	150.383	118.229
Generalforsamling og vandværkssamarbejde	0	985
Rejseomkostninger og repræsentation	2.400	0
Småinventar u/32.000	466	0
Vedligeholdelse lokaler	1.580	2.952
Lokaleopvarmning (el - opvarmet)	4.672	10.502
Administrationsomkostninger i alt	<u>1.045.330</u>	<u>1.005.537</u>
Note 5 Andre driftsindtægter		
Salg af måleraflæsningsresultater	32.967	31.840
Diverse	1.989	0
Andre driftsindtægter i alt	<u>34.956</u>	<u>31.840</u>
Note 6 Finansielle poster		
Negative indlånsrenter	0	-50.258
Renteindtægt bank	1.972	0
Renter Skat	0	-448
Indexering indefrosne feriepenge	0	-618
Finansielle poster i alt	<u>1.972</u>	<u>-51.324</u>

Noter til balancen 31. december 2023

Note 7 Materielle anlægsaktiver

	Grunde bygninger	Lednings- net	Anlæg	Råvands ledninger
Kostpris 1. januar	1.842.979	8.709.026	3.677.340	142.710
Tilgange	0	593.940	0	148.760
Kostpris 31. december	<u>1.842.979</u>	<u>9.302.966</u>	<u>3.677.340</u>	<u>291.470</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	1.400.661	6.167.897	2.569.211	14.272
Årets afskrivninger	73.719	301.240	57.672	14.574
Afskrivninger pr. 31. december	<u>1.474.380</u>	<u>6.469.137</u>	<u>2.626.883</u>	<u>28.846</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>368.599</u>	<u>2.833.829</u>	<u>1.050.457</u>	<u>262.624</u>

	2023 kr.	2022 t.kr.
Note 8 Overdækning		
Overdækning pr. 1. januar	15.371.162	12.587.103
Årets overdækning, jf. note 1	1.710.096	2.784.059
Overdækning pr. 31. december	<u>17.081.258</u>	<u>15.371.162</u>
Heraf kortfristet (jf. kommende års budget)	<u>623.000</u>	<u>0</u>
Heraf langfristet del	<u>16.458.258</u>	<u>15.371.162</u>
Note 9 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		
Overdækning, jf. note 8	<u>623.000</u>	<u>0</u>
Note 10 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Moms	0	420.451
Afgift af ledningsført vand	118.548	567.522
Skyldige lønudgifter	104.444	81.092
Mellemværende med forbrugere	-3.016	173.812
Øvrige kreditorer	53.786	66.681
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>273.762</u>	<u>1.309.558</u>

Note 11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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

Der er ingen eventualforpligtelser, udover den i vandforsyningslovens forsyningspligt.

Niels Madsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Niels Toftelund Madsen
Intern revisor
ID: 8d782158-2855-4b57-a45a-5183f893b456
Tidspunkt for underskrift: 01-03-2024 kl.: 10:12:28
Underskrevet med MitID



Søren Mikkelsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Søren Ærendal Mikkelsen
Bestyrelsesmedlem
ID: 7bf9f6da-cb29-4e01-91e7-201d8232d7ed
Tidspunkt for underskrift: 01-03-2024 kl.: 15:20:41
Underskrevet med MitID



Jens Christian Pedersen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Jens Christian Clemmen Pedersen
Bestyrelsesmedlem
ID: caacb49e-f43c-47ff-8bbe-d1664145e9ce
Tidspunkt for underskrift: 01-03-2024 kl.: 11:03:45
Underskrevet med MitID



Ib Kristensen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Ib Møller Kristensen
Bestyrelsesmedlem
ID: b6d89d1e-1126-4451-9c16-03290ad68474
Tidspunkt for underskrift: 01-03-2024 kl.: 19:30:20
Underskrevet med MitID



Peter Eigaard

Navnet returneret af dansk MitID var:
Peter Ritzau Eigaard
Bestyrelsesmedlem
ID: 9e2f21e9-3b4c-442d-ab09-d8c96ad6a953
Tidspunkt for underskrift: 04-03-2024 kl.: 11:45:33
Underskrevet med MitID



Søren Toft Nielsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Søren Toft Nielsen
Bestyrelsesformand
ID: 02c83624-9515-49a5-80c1-137c1b56b133
Tidspunkt for underskrift: 02-03-2024 kl.: 10:49:09
Underskrevet med MitID



Karsten Christensen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Karsten Gert Christensen
Revisor
ID: 97f95406-812a-4b2d-bc7f-44a4f8fe35d5
Tidspunkt for underskrift: 04-03-2024 kl.: 11:59:13
Underskrevet med MitID



This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.