

---

# HAGESTED VANDVÆRK a.m.b.a.

---

Årsregnskab og Årsrapport 2023



## ÅRSRAPPORT 2023

### Stamoplysninger

Vandværkets navn  
Hagedsted Vandværk a.m.b.a.

#### Bestyrelse

Formand	Tonny Wissing
Næstformand	Kristian Hardis
Kasserer/bogholder	Evy Larsen
Bestyrelsesmedlem og It-ansvarlig	Mogens Toftegård Petersen
Bestyrelsesmedlem og vandværkspasser	Kim Hansen

#### Revision

Lone Johansen  
Barsebæk 34  
4300 Holbæk

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 21/3 2024

Dirigent:

  
\_\_\_\_\_

## Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Hagedsted Vandværk a.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

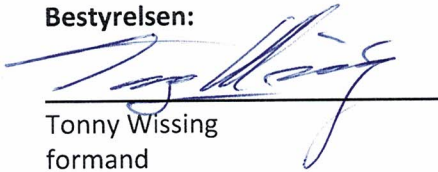
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hagedsted, den 7 marts 2024

### Bestyrelsen:

  
Tonny Wissing  
formand

  
Kristian Hardis  
næstformand

  
Evy Larsen  
Kasserer

  
Mogens Toftegård Petersen  
it-ansvarlig

  
Kim Hansen (vandværkspasser)  
bestyrelsesmedlem


## Revisors påtegning på årsregnskabet

Undertegnede har dags dato stikprøvevis gennemgået årsrapporten for 2022, der er i overensstemmelse med forevist bogføring og bilag.

Bankmellemværende og værdipapirer er konstateret til stede.

Der er i øvrigt intet at bemærke.

Holbæk, den 25. februar 2024

  
Lone Johansen  
revisor

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hagested Vandværk 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 ændret, så vandværket benytter de bestemmelser, der findes i årsregnskabsloven. Praksis uddybes nedenfor.

## Resultatopgørelsen

### Opstillingsform

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

### Nettoomsætning

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

Vandværket er underlagt det generelle "hvile i sig selv"-princip, hvorfor der årligt opgøres en over- eller underdækning. Denne beregnes som årets 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, herunder også personaleomkostninger, køretøjer og maskinpark, samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

### Distributionsomkostninger

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

### Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

### Andre driftsindtægter og omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets primære aktivitet, herunder eksempelvis udleje af jord eller antenneplads.

### Finansielle poster

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

Finansielle indtægter består bl.a. af renter af bankindeståender samt renteindtægter og kursgevinster på obligationer.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger og bidrag vedrørende prioritetsgæld, amortiserede kurstab og låneomkostninger fra optagelse af lån.

## Balancen

### 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	50 år
Installationer	10 år
Inventar	10 år
Ledningsnet	75 år
Boringer	30 år

### Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

### 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 (se også afsnittet "nettoomsætning").

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår, samt leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

### Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer, optaget til statusdagens kursværdi.

### Egenkapital

Egenkapital bruges kun i forbindelse med indbetaling af andelskapital – ellers bruger vandværket kun begrebet over-/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 underdækning (se også afsnittet "nettoomsætning").

Bygninger	30 år
Rentvandstank	30 år
Inventar	5 år
Installationer	5 år
Ledningsnet	75 år
Brønde	25 år
Maskinpark	5 år

## Resultatopgørelse for 2023

	Note	Realiseret 2023 kr.	Realiseret 2022 t.kr.	Budgettal (ej reviderede) 2023 t.kr.	Budgettal (ej reviderede) 2022 t.kr.
<b>Nettoomsætning</b>	1	544.291	454	550	550
Produktionsomkostninger	2	-376.313	-187	-250	-220
<b>Bruttoresultat</b>		<b>167.978</b>	<b>267</b>	<b>300</b>	<b>330</b>
Distributionsomkostninger	3	-84.021	-100	-100	-75
Administrationsomkostninger	4	-144.476	-149	-150	-125
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>-60.519</b>	<b>18</b>	<b>50</b>	<b>130</b>
Andre driftsindtægter	5	784	6		0
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-59.735</b>	<b>24</b>	<b>50</b>	<b>130</b>
Finansielle indtægter	6	62.710	8	10	5
Finansielle omkostninger	7	-2.975	-32	-60	-135
<b>Årets resultat</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



**Balance pr. 31. december 2023**

<b>Aktiver</b>	<b>Noter</b>	<b>2023</b> kr.	<b>2022</b> t.kr.
Grunde og bygninger	8	339.869	356
Inventar og installationer		250.443	299
Ledningsnet		2.856.090	2.918
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>3.446.402</b>	<b>3.573</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>3.446.402</b>	<b>3.573</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	0	1
Andre tilgodehavender	10	97.988	30
Periodeafgrænsningsposter		0	0
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>97.988</b>	<b>31</b>
<b>Værdipapirer</b>	11	<b>1.107.223</b>	<b>1.045</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>866</b>	<b>73</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>1.206.077</b>	<b>1.149</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>4.652.479</b>	<b>4.722</b>

**Balance pr. 31. december 2023**

<b>Passiver</b>	<b>Noter</b>	<b>2023 kr.</b>	<b>2022 t.kr.</b>
Overført resultat		0	0
<b>Egenkapital i alt</b>	12	<b>0</b>	<b>0</b>
Overdækning	13	3.667.655	3.975
Hensættelser (ny boring/ledninger)		759.889	688
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>4.427.544</b>	<b>4.663</b>
Bankgæld		148.282	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	14	76.653	59
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>224.935</b>	<b>59</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>4.652.479</b>	<b>4.722</b>
<b>Passiver</b>		<b>4.652.479</b>	<b>4.722</b>
<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	15	Ingen aktuelle	Ingen aktuelle

**Noter til resultatopgørelsen for 2023**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>Note 1 Netto omsætning</b>		
Salg af vand (fast ydelse +m3)	199.142	204
Målerleje	11.266	12
Nye tilslutninger	26.531	0
Over/underdækning	307.352	317
<b>Nettoomsætning i alt</b>	<b>544.291</b>	<b>533</b>
<b>Note 2 Produktionsomkostninger</b>		
Udgifter vedr. nye tilslutninger	13.782	0
Vedligeholdelse råvandsledning, inst. og inventar	14.250	16
Vedligeholdelse boringer	185.364	20
El til produktion	16.710	29
Vandanalyser og boringskontrol	35.706	22
Fors vandafledning	5.477	6
Løn, driftspersonale	33.500	50
Afskrivninger i alt	71.524	71
<b>Produktionsomkostninger i alt</b>	<b>376.313</b>	<b>214</b>
<b>Note 3 Distributionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger	0	0
Digitalisering ledningsnet	4.232	1
Løn, driftspersonale	25.000	17
Afskrivninger i alt	54.789	55
<b>Distributionsomkostninger i alt</b>	<b>84.021</b>	<b>73</b>
<b>Note 4 Administrationsomkostninger</b>		
Honorar bestyrelse	15.000	15
Øvrige udgifter bestyrelsesmøder mv.	24.502	16
Generalforsamling og vandværkssamarbejde	1.205	1
Løn, administration	42.789	33
Annoncer	3.500	0
Porto og gebyrer	4.223	4
Kontorartikler og telefon	8.899	10
IT, hjemmeside, server mv.	13.822	14
Licenser, faglitteratur og kontingenter	15.964	22
Kurser	1.340	0
Revisor og anden rådgivning	5.500	5
Repræsentation	520	1
Forsikringer	7.212	5
<b>Administrationsomkostninger i alt</b>	<b>144.476</b>	<b>126</b>
<b>Note 5 Andre driftsindtægter</b>		
Måler aflæsningsgebyr	0	4
Ejerskiftegebyr	784	2
<b>Andre driftsindtægter i alt</b>	<b>784</b>	<b>6</b>

**Note 6 Finansielle indtægter**

Renteindtægter, bank mv.	75	0
Kursgevinster værdipapirer	62.101	0
Renteindtægter, værdipapirer	534	7
<b>Finansielle indtægter i alt</b>	<b>62.710</b>	<b>7</b>

**Note 7 Finansielle omkostninger**

Renteudgifter bank mv.	2.975	3
Kurstab, værdipapirer	0	134
<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<b>2.975</b>	<b>137</b>

**Noter til balancen for 2023**

	2023 kr.	2023 kr.	2023 t.kr.
<b>Note 8 Materielle anlægsaktiver</b>			
	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet
Kostpris 1. januar	1.025.211	702.219	4.450.582
Tilgange	0	0	0
Afgang	0	0	0
Kostpris 31. december	<u>1.025.211</u>	<u>702.219</u>	<u>4.450.582</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	669.590	403.047	1.532.660
Årets afskrivninger	15.752	48.729	61.832
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0	0
Afskrivninger pr. 31. december	<u>685.342</u>	<u>451.776</u>	<u>1.594.492</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december</b>	<b><u>339.869</u></b>	<b><u>250.443</u></b>	<b><u>2.856.090</u></b>
		<b>2.023</b>	<b>2.022</b>
		<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser</b>			
Tilgodehavender brutto		0	1
Nedskrivning til imødegåelse af tab		0	0
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<u>0</u>	<u>1</u>
<b>Note 10 Andre tilgodehavender</b>			
Moms		61.985	12
Afgift af ledningsført vand		36.003	18
<b>Andre tilgodehavender i alt</b>		<u>97.988</u>	<u>30</u>
<b>Note 11 Værdipapirer</b>			
Obligationer		<u>1.107.223</u>	<u>1.045</u>
<b>Note 12 Egenkapital</b>			
Overført resultat pr. 1. januar		0	0
Årets resultat		0	0
<b>Egenkapital 31. december</b>		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Note 13 Overdækning</b>			
Overdækning pr. 1. januar		3.975.007	4.292
Årets overdækning, jf. note 1		-307.352	-317
<b>Overdækning pr. 31. december</b>		<u>3.667.655</u>	<u>3.975</u>
<b>Note 14 Leverandører af varer og tjenesteydelser</b>			
Skyldig A-skat mv.		51.407	51
Afgift af ledningsført vand		0	0
Skyldig moms		0	0
Øvrige kreditorer		25.246	8
<b>Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt</b>		<u>76.653</u>	<u>59</u>