

**Vestre Vandværk a.m.b.a.  
Reerslevvej 56  
2640 Hedehusene**

**CVR-nummer: 39 17 46 26**

**ÅRSRAPPORT  
1. januar - 31. december 2023**

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den \_\_\_/\_\_\_ 2024

\_\_\_\_\_  
Dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

### **Påtegninger**

|                                                       |   |
|-------------------------------------------------------|---|
| Bestyrelsespåtegning .....                            | 3 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning .....      | 4 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab ..... | 5 |

### **Ledelsesberetning mv.**

|                              |   |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger ..... | 6 |
|------------------------------|---|

### **Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023**

|                                |    |
|--------------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis ..... | 7  |
| Resultatopgørelse .....        | 9  |
| Balance .....                  | 10 |
| Noter .....                    | 12 |

## BESTYRELSESPÅTEGNING

Årsrapporten aflægges 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 af vandværkets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hedehusene, den      /      2024

### Bestyrelse

Hans-Henrik Poulsen  
Formand

Lars Røse Burmeister

Michael Lemke

Søren Wenningfeldt

Lars Kristensen

## DEN FOLKEVALGTE REVISORS PÅTEGNING

Undertegnede har dags dato stikprøvevis gennemgået årsrapporten for 2023, der er i overensstemmelse med foreviste bogføring og bilag.

Bankmellemværendet er konstateret til stede. Der er i øvrigt intet at bemærke

Hedehusene, den     /     2024

Folkevalgt revisor

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### **Til den daglige ledelse i Vestre Vandværk a.m.b.a**

Vi har opstillet årsregnskabet for Vestre Vandværk a.m.b.a for perioden 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af vandværkets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Vor assistance har ikke omfattet budgettal.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Roskilde, den     /     2024

### **PRIMA REVISION**

Registreret revisionsanpartsselskab  
CVR-nr.: 21356190

Henrik Bonde Nielsen  
Registreret revisor, FSR-danske revisorer  
mne17818

## VIRKSOMHEDSOPLYSNINGER

**Virksomheden**

Vestre Vandværk a.m.b.a  
Reerslevvej 56  
2640 Hedehusene

**Bestyrelse**

Hans-Henrik Poulsen, formand  
Lars Røse Burmeister  
Michael Lemke  
Søren Wenningfeldt  
Lars Kristensen

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Vestre Vandværk a.m.b.a for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder samt vandværkets vedtægter.

Det er virksomhedens første regnskabsår, hvorfor resultatopgørelse, balance og noter ikke indeholder sammenligningstal.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### Opstillingsform

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

I resultatopgørelsen indgår ureviderede budgettal for regnskabsåret og det kommende år. 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 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 negativ indtægt, mens en eventuel underdækning anføres som et tillæg til indtægterne.

### Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, herunder også personaleomkostninger samt vedligeholdelse af og afskrivning af 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

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### BALANCEN

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

#### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### **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.

#### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



**RESULTATOPGØRELSE**  
**1. JANUAR - 31. DECEMBER 2023**

|                                               | 2023           | 2022<br>kr. 1000 |
|-----------------------------------------------|----------------|------------------|
| 1 Nettoomsætning .....                        | 213.295        | 237              |
| 2 Produktionsomkostninger.....                | -79.456        | -79              |
| <b>BRUTTORESULTAT</b> .....                   | <b>133.839</b> | <b>158</b>       |
| 3 Distributionsomkostninger.....              | -40.617        | -37              |
| 4 Administrationsomkostninger .....           | -91.081        | -108             |
| <b>DRIFTSRESULTAT</b> .....                   | <b>2.141</b>   | <b>13</b>        |
| 5 Andre finansielle omkostninger .....        | -2.141         | -13              |
| <b>ÅRETS RESULTAT</b> .....                   | <b>0</b>       | <b>0</b>         |
| <br><b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>    |                |                  |
| Overført over/underdækning til balancen ..... | <b>10.249</b>  | <b>26</b>        |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023  
 AKTIVER

|                                                   | 2023             | 2022<br>kr. 1000 |
|---------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>ANLÆGSAKTIVER .....</b>                        | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser ..... | 17.954           | 111              |
| Tilgodehavende moms.....                          | 5.101            | 30               |
| Tilgodehavende punktafgift.....                   | 70.502           | 25               |
| <b>Tilgodehavender .....</b>                      | <b>93.557</b>    | <b>166</b>       |
| <b>Likvide beholdninger .....</b>                 | <b>1.056.939</b> | <b>1.484</b>     |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER .....</b>                    | <b>1.150.496</b> | <b>1.650</b>     |
| <b>AKTIVER .....</b>                              | <b>1.150.496</b> | <b>1.650</b>     |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023  
PASSIVER

|                                               | 2023             | 2022<br>kr. 1000 |
|-----------------------------------------------|------------------|------------------|
| 6 Overdækning .....                           | 1.083.905        | 1.074            |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser .....</b>  | <b>1.083.905</b> | <b>1.074</b>     |
| Forudbetalt fra forbrugere .....              | 44.951           | 509              |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser..... | 13.000           | 18               |
| 7 Anden gæld .....                            | 8.640            | 49               |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>   | <b>66.591</b>    | <b>576</b>       |
| <b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....                | <b>1.150.496</b> | <b>1.650</b>     |
| <b>PASSIVER .....</b>                         | <b>1.150.496</b> | <b>1.650</b>     |

## NOTER

|                                                  | 2023           | 2022<br>kr. 1000 |
|--------------------------------------------------|----------------|------------------|
| <b>1 Nettoomsætning</b>                          |                |                  |
| Fast afgift.....                                 | 100.000        | 100              |
| Kubikmeterafgift.....                            | 122.444        | 152              |
| Gebyrer for rykkere, genåbning mv.....           | 1.100          | 11               |
| Over/underdækning .....                          | -10.249        | -26              |
|                                                  | <hr/>          | <hr/>            |
| <b>Nettoomsætning i alt .....</b>                | <b>213.295</b> | <b>237</b>       |
|                                                  | <hr/>          | <hr/>            |
| <b>2 Produktionsomkostninger</b>                 |                |                  |
| Køb af vand .....                                | 67.252         | 0                |
| Vedligeholdelse af værk.....                     | 199            | 10               |
| Dines Jørgensen.....                             | 0              | 8                |
| El til produktion .....                          | 2.543          | 16               |
| Vandanalyser.....                                | 1.610          | 40               |
| Forsikring.....                                  | 7.722          | 5                |
| Ejendomsskat .....                               | 130            | 0                |
|                                                  | <hr/>          | <hr/>            |
| <b>Produktionsomkostninger i alt .....</b>       | <b>79.456</b>  | <b>79</b>        |
|                                                  | <hr/>          | <hr/>            |
| <b>3 Distributionsomkostninger</b>               |                |                  |
| Vedligeholdelse af ledningsnet.....              | 26.523         | 37               |
| Vedligeholdelse af målere.....                   | 14.094         | 0                |
|                                                  | <hr/>          | <hr/>            |
| <b>Distributionsomkostninger i alt .....</b>     | <b>40.617</b>  | <b>37</b>        |
|                                                  | <hr/>          | <hr/>            |
| <b>4 Administrationsomkostninger</b>             |                |                  |
| Kontorartikler/tryksager.....                    | 0              | 2                |
| IT-udgifter .....                                | 6.121          | 5                |
| Telefon.....                                     | 1.316          | 0                |
| Porto og gebyrer .....                           | 3.388          | 2                |
| Opkrævnings assistance FAS.....                  | 10.365         | 0                |
| Regnskabsmæssig bistand.....                     | 24.220         | 23               |
| Bestyrelseshonorar .....                         | 40.800         | 42               |
| Honorar tidligere år .....                       | 0              | 30               |
| Kontingent .....                                 | 4.871          | 4                |
| Generalforsamling.....                           | 0              | 0                |
| Mødeudgifter og gaver .....                      | 0              | 0                |
|                                                  | <hr/>          | <hr/>            |
| <b>Administrationsomkostninger i alt .....</b>   | <b>91.081</b>  | <b>108</b>       |
|                                                  | <hr/>          | <hr/>            |
| <b>5 Andre finansielle omkostninger</b>          |                |                  |
| Renter, pengeinstitutter.....                    | 0              | 10               |
| Renter, kreditorer .....                         | 2.141          | 3                |
|                                                  | <hr/>          | <hr/>            |
| <b>Andre finansielle omkostninger i alt.....</b> | <b>2.141</b>   | <b>13</b>        |
|                                                  | <hr/>          | <hr/>            |

## NOTER

|                                | 2023             | 2022<br>kr. 1000 |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| <b>6 Overdækning</b>           |                  |                  |
| Overdækning, primo .....       | 1.073.656        | 928              |
| Årets overdækning .....        | 10.249           | 26               |
| Hensat til ny ledning .....    | 0                | 120              |
|                                | <hr/>            | <hr/>            |
| <b>Overdækning i alt .....</b> | <b>1.083.905</b> | <b>1.074</b>     |
|                                | <hr/> <hr/>      | <hr/> <hr/>      |
| <b>7 Anden gæld</b>            |                  |                  |
| Skyldig A-skat .....           | 8.592            | 0                |
| Skattekontoen .....            | 48               | 49               |
|                                | <hr/>            | <hr/>            |
| <b>Anden gæld i alt .....</b>  | <b>8.640</b>     | <b>49</b>        |
|                                | <hr/> <hr/>      | <hr/> <hr/>      |