

Jyllinge Vandværk a.m.b.a.
CVR-nr. 20 70 77 98

Årsrapport 2023

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 3 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse for 2023 | 12 |
| Balance pr. 31.12.2023 | 13 |
| Egenkapitalopgørelse for 2023 | 15 |
| Noter | 16 |

Selskabsoplysninger

Selskab

Jyllinge Vandværk a.m.b.a.
Kometvej 61
4040 Jyllinge
CVR-nr.: 20 70 77 98
Hjemstedskommune: Roskilde

Bestyrelse

Per Marcussen, formand
Erik Hedegaard-Sørensen
Morten Aagreen
Anders Christian Hecquet
Carsten René Christiansen

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 21.03.2024

Dirigent

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2023 – 31.12.2023 for Jyllinge Vandværk a.m.b.a.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2023 – 31.12.2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jyllinge, den 07.02.2024

Bestyrelse

Per Marcussen
formand

Erik Hedegaard-Sørensen

Carsten René Christiansen

Morten Aagreen

Anders Christian Hecquet

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Jyllinge Vandværk a.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Jyllinge Vandværk a.m.b.a. for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023 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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet 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. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

De i årsregnskabet anførte budgettal er ikke omfattet af vores 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 selskabets 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 selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen 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:

- 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 selskabets 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 selskabets 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 konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet 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.

København, den 07.02.2024

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 96 35 56

Mogens Michael Henriksen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne23309

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter er produktion og distribution af rent vand.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør (364) t.kr., og egenkapitalen udgør ved årets udgang 48.059 t.kr.

Selskabet besluttede i 2022 at udtræde af vandsektorloven og ansøgte om godkendelse heraf hos Forsyningssekretariatet. Selskabet har modtaget endelig godkendelse heraf i 2023. En udtræden af vandsektorloven vil således have virkning fra 01.01.2024

I 2024 vil selskabet således alene være underlagt hvile i sig selv.

Selskabets likviditet

Bestyrelsen vurderer, at selskabets likviditet er tilstrækkelig til, at driften og investeringerne kan gennemføres som planlagt.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

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

Præsentation af selskabets resultatopgørelse og balance er tilpasset selskabets aktivitet.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Indtægter

Indtægter ved produktion og afsætning af drikkevand samt tilslutningsbidrag indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Årets udvikling i den reguleringsmæssige over- eller underdækning indregnes i nettoomsætningen. Den reguleringsmæssige over- eller underdækning indregnes i balancen som henholdsvis gæld eller tilgodehavende.

Der foretages ikke regulering for en eventuel over- eller underdækning under hensyntagen til hvile-i-sig-selv-princippet. En eventuel over- eller underdækning er som følge heraf indeholdt i selskabets egenkapital.

Anvendt regnskabspraksis

Driftsomkostninger

Driftsomkostninger omfatter omkostninger, som er nødvendige til driften af værket, herunder omkostninger til personale beskæftiget med produktionen og distributionen samt omkostninger til reparation og vedligeholdelse.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger, som ikke direkte relaterer sig til den daglige tekniske drift af værket.

Sekundære indtægter og omkostninger

Sekundære indtægter og omkostninger omfatter modtagne gebyrer samt finansielle indtægter og omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renteindtægter og renteudgifter fra pengeinstitutter mv.

Afskrivninger

Afskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets afskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde er værdiansat til kostpris.

Produktions-, distributions- og fællesanlæg er pr. 01.01.2010 værdiansat til en skønnet dagsværdi med udgangspunkt i Forsyningssekretariatets pris- og levetidskatalog. Den tilhørende opskrivning i forhold til bogført værdi på dette tidspunkt er indregnet på selskabets egenkapital pr. 01.01.2010.

Anskaffelser efter 01.01.2010 af grunde, bygninger, produktionsanlæg og andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger efter Forsyningssekretariatets regler, som er baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | |
|----------------------|-----------|
| Produktionsanlæg | 10-75 år |
| Distributionsanlæg | 10-100 år |
| Fællesfunktionsanlæg | 5 år |

Der afskrives ikke på grunde.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen som korrektion til af- og nedskrivninger eller under andre driftsindtægter, i det omfang salgsprisen overstiger den oprindelige kostpris.

Der foretages nedskrivningstest på materielle anlægsaktiver, såfremt der er indikationer for værdifald. Nedskrivningstesten foretages for hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Aktiverne nedskrives til den højeste af aktivets eller aktivgruppens kapitalværdi og nettosalgspris (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Igangværende anlægsarbejder er opgjort til anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen samt omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og lønninger.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Udestående fordringer og merværdiafgift måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Varebeholdninger

Beholdning af forbrugsmaterialer omfatter reservedele til driften af vandværket og måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Reguleringsmæssig overdækning

Saldo for reguleringsmæssig overdækning indregnes som en forpligtelse med en værdi svarende til det beløb, som selskabet forventer at tilbagebetale over kommende års takster.

Udgangspunktet for opgørelsen er forskellen mellem årets indtægter i forhold til årets udmeldte indtægtsramme, samt tidligere års overdækninger opgjort i henhold til tidligere regler om prisloftsregulering til indregning i efterfølgende års indtægtsrammer. Den således opgjorte reguleringsmæssige overdækning værdiansættes under hensyntagen til selskabets forpligtelse til at reducere de fremtidige takster med overdækningssaldoen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Resultatopgørelse for 2023

| | Note | Budget 2023 (ej revideret) kr. | 2023 kr. | 2022 kr. |
|--|------|---|---------------------------|---------------------------|
| Indtægter | | | | |
| Fastafgift og m ³ -afgift | 1 | 4.095.378 | 4.094.497 | 3.694.952 |
| Øvrige indtægter | | 242.816 | 263.065 | 332.108 |
| Tilslutningsbidrag | | 41.763 | 39.835 | 39.835 |
| Årets andel af over-/underdækning | | <u>1.487.244</u> | <u>23.928</u> | <u>(22.486)</u> |
| | | <u>5.867.201</u> | <u>4.421.324</u> | <u>4.044.409</u> |
| Omkostninger | | | | |
| Drift | 2 | (2.459.052) | (1.359.970) | (998.076) |
| Administration | 3 | <u>(1.293.149)</u> | <u>(1.274.716)</u> | <u>(1.538.422)</u> |
| | | <u>(3.752.201)</u> | <u>(2.634.686)</u> | <u>(2.536.498)</u> |
| Driftsresultat før afskrivninger | | <u>2.115.000</u> | <u>1.786.638</u> | <u>1.507.911</u> |
| Afskrivninger | | | | |
| Produktionsanlæg | 6 | | (623.062) | (579.040) |
| Distributionsanlæg | 6 | | (1.436.391) | (1.407.903) |
| Fællesfunktionsanlæg | 6 | | (23.600) | (23.600) |
| Gevinst/tab ved salg af anlægsaktiver | | | <u>80.000</u> | <u>0</u> |
| | | <u>(2.030.000)</u> | <u>(2.003.053)</u> | <u>(2.010.543)</u> |
| Driftsresultat | | <u>85.000</u> | <u>(216.415)</u> | <u>(502.632)</u> |
| Sekundære indtægter og omkostninger | | | | |
| Gebyrer, flytteafregninger m.v. | | 33.000 | 38.800 | 52.200 |
| Finansielle indtægter | 4 | 0 | 351 | 0 |
| Finansiering | 4 | <u>(118.000)</u> | <u>(186.979)</u> | <u>(115.094)</u> |
| Sekundære indtægter i alt | | <u>(85.000)</u> | <u>(147.827)</u> | <u>(62.894)</u> |
| Årets resultat før skat | | 0 | (364.242) | (565.526) |
| Skat af årets resultat | 5 | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>(99.812)</u> |
| Årets resultat | | <u>0</u> | <u>(364.242)</u> | <u>(665.338)</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | | |
| Overført til næste år | | | <u>(364.242)</u> | <u>(665.338)</u> |

Balance pr. 31.12.2022

| | <u>Note</u> | <u>2023</u> <u>kr.</u> | <u>2022</u> <u>kr.</u> |
|----------------------------------|-------------|---------------------------|---------------------------|
| Produktionsanlæg | 6 | 10.052.059 | 10.094.536 |
| Distributionsanlæg | 6 | 47.911.717 | 48.323.457 |
| Fællesfunktionsanlæg | 6 | 43.874 | 67.474 |
| Igangværende investeringer | 6 | 6.751 | 26.798 |
| Grunde | 6 | 366.517 | 366.517 |
| Udskudt skat | 7 | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Anlægsaktiver | | <u>58.380.918</u> | <u>58.878.782</u> |
| Likvide beholdninger | 8 | 154.285 | 944.779 |
| Udestående fordringer | | 331.001 | 288.624 |
| Reguleringsmæssigt underdækning | 9 | 0 | 0 |
| Moms | | 162.676 | 156.375 |
| Tilgodehavende skat | | 0 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | 45.632 | 93.854 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 5.436 | 9.713 |
| Beholdning af forbrugsmaterialer | | <u>10.000</u> | <u>10.000</u> |
| Omsætningsaktiver | | <u>709.030</u> | <u>1.503.345</u> |
| Aktiver | | <u>59.089.948</u> | <u>60.382.127</u> |

Balance pr. 31.12.2023

| | <u>Note</u> | <u>2023</u> <u>kr.</u> | <u>2022</u> <u>kr.</u> |
|--|-------------|---------------------------|---------------------------|
| Overført overskud | | 17.223.516 | 17.587.758 |
| Reserve for opskrivninger | | <u>30.835.933</u> | <u>30.835.933</u> |
| Egenkapital | | <u>48.059.449</u> | <u>48.423.691</u> |
| Reguleringsmæssig overdækning | | 79.371 | 135.525 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 3.390.502 | 3.430.945 |
| Realkreditgæld | | <u>6.405.685</u> | <u>6.569.315</u> |
| Langfristede gældsforpligtelser | 10 | <u>9.875.558</u> | <u>10.135.785</u> |
| Kortfristet andel, reguleringsmæssig overdækning | 10 | 135.524 | 103.298 |
| Kortfristet andel, realkreditgæld | 10 | 163.630 | 159.748 |
| Kortfristet andel af periodeafgrænsningsposter | 10 | 40.443 | 39.835 |
| Kassekredit | | 0 | 0 |
| Skyldige omkostninger | | 355.334 | 980.393 |
| Skyldigt til forbrugere | | 395.865 | 492.748 |
| Skyldig A-skat mv. | | <u>64.145</u> | <u>46.629</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>1.154.940</u> | <u>1.822.651</u> |
| Gældsforpligtelser | | <u>11.030.499</u> | <u>11.958.436</u> |
| Passiver | | <u>59.089.948</u> | <u>60.382.127</u> |
| Pantsætninger og eventualforpligtelser | 11 | | |
| Leje- og leasingforpligtelser | 12 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2023

| | Overført overskud t.kr. | Reserve for opskriv- ninger t.kr. | I alt t.kr. |
|-------------------------------|--|--|------------------------|
| Egenkapital 01.01.2023 | 17.588 | 30.836 | 48.424 |
| Årets resultat | <u>(364)</u> | <u>0</u> | <u>(412)</u> |
| Egenkapital 31.12.2023 | <u>17.224</u> | <u>30.836</u> | <u>48.012</u> |

Noter

| | Budget 2023 (ej revideret) kr. | 2023 kr. | 2022 kr |
|---|---|-------------------------|-------------------------|
| 1. Fastafgift og m³-afgift | | | |
| Fastafgift | 2.018.625 | 2.026.755 | 1.863.023 |
| M ³ -afgift, årets opkrævning | <u>2.076.753</u> | <u>2.067.742</u> | <u>1.831.929</u> |
| | <u>4.095.378</u> | <u>4.094.497</u> | <u>3.694.952</u> |
| 2. Driftsomkostninger | | | |
| Lønninger, pension mv. | 838.006 | 536.113 | 732.892 |
| Vedligeholdelse af vandbehandlings- og styrestationer | 2.698 | 4.275 | 4.051 |
| Vedligeholdelse af værk | 426.135 | 351.062 | 324.479 |
| Vedligeholdelse af ledninger samt regulering af varebeholdninger mv. | 92.528 | 54.882 | 119.354 |
| El og varme | 592.725 | 122.209 | 70.585 |
| Fremmed arbejde | 20.000 | 91.833 | 92.340 |
| Driftsaftale Krüger | 0 | 280.216 | 0 |
| Værktøj og småinventar mv. | 4.000 | 0 | 8.410 |
| Vandanalyser/boringskontrol | 68.000 | 63.975 | 53.576 |
| Driftsomkostninger maskiner og værkstedsbiler | 21.000 | 16.226 | 20.399 |
| BNBO | 583.000 | 0 | 0 |
| Løn medgået til anlægsinvesteringer og måleudskiftning | <u>(189.040)</u> | <u>(160.820)</u> | <u>(428.010)</u> |
| | <u>2.459.052</u> | <u>1.359.970</u> | <u>998.076</u> |

Noter

| | Budget 2023 (ej revideret) kr. | 2023 kr. | 2022 kr. |
|---|---|-------------------------|-------------------------|
| 3. Administrationsomkostninger | | | |
| Bestyrelseshonorar | 125.581 | 125.501 | 121.244 |
| Administrationslønninger, pension mm. | 619.799 | 622.631 | 630.884 |
| Kontingent, abonnementer, annoncer og bladhold | 41.632 | 48.164 | 60.321 |
| Kontorartikler og tryksager | 9.690 | 5.381 | 15.063 |
| Rengøring | 16.320 | 14.526 | 12.857 |
| Porto, gebyrer, fragt og kørsel | 10.000 | 8.054 | 9.177 |
| Opkrævnings- og aflæsningsgebyr | 18.000 | 16.717 | 18.133 |
| Kontorleje | 173.396 | 130.614 | 142.874 |
| Alarm | 2.988 | 2.988 | 3.897 |
| Revision, regnskabs- og skattemæssig assistance | 93.950 | 94.750 | 103.150 |
| Indberetninger til forsyningssekretariatet | 28.100 | 40.756 | 70.925 |
| Vedligeholdelse og mindre nyanskaffelser | 1.000 | 32 | 4.238 |
| IT-vedl., telefon og mindre nyanskaffelser | 91.400 | 105.167 | 169.459 |
| Forsyningssekretariatet | 7.041 | 5.200 | 6.260 |
| Vandværkssamarbejde | 500 | 0 | 0 |
| Kursus | 5.000 | 2.925 | 2.371 |
| Generalforsamling | 37.252 | 38.689 | 33.747 |
| Ekstraordinær generalforsamling | 0 | 0 | 118.461 |
| Møder, repræsentation, gaver og personaleomkostninger mv. | 11.500 | 15.971 | 14.381 |
| Tab på debitorer | 0 | (2.247) | 978 |
| | <u>1.293.149</u> | <u>1.274.716</u> | <u>1.538.422</u> |
| 4. Finansielle poster | | | |
| Renteindtægter bank | | (351) | 0 |
| Renteomkostninger bank | | 221 | 20.083 |
| Renteomkostninger, KommuneKredit | | 153.910 | 74.699 |
| Garantiprovisioner, Roskilde Kommune | | <u>32.847</u> | <u>20.312</u> |
| | | <u>186.627</u> | <u>115.094</u> |
| 5. Skat af årets resultat | | | |
| Ændring af udskudt skat | | 0 | 124.672 |
| Regulering vedr. tidligere år | | <u>0</u> | <u>(24.860)</u> |
| | | <u>0</u> | <u>99.812</u> |

Regulering vedr tidligere år i 2022 skyldes, at der er foretaget en genberegning af skattepligtige indkomster for perioden 2010 til 2017 baseret på korrigerede skattemæssige værdier af afskrivningsberettigede aktiver.

Noter

| | <u>Produktions- anlæg kr.</u> | <u>Distributions- anlæg kr.</u> | <u>Fælles- funktionsanlæg kr.</u> | <u>Igangværende investeringer kr.</u> | <u>Grunde kr.</u> |
|---|---------------------------------------|---|---|---|-----------------------|
| 6. Materielle anlægsaktiver | | | | | |
| Kostpris 01.01.2023 | 14.545.420 | 58.385.149 | 415.283 | 26.798 | 366.517 |
| Tilgang | 580.585 | 1.024.651 | 0 | 60.607 | 0 |
| Afgang | <u>0</u> | <u>(145.206)</u> | <u>(284.809)</u> | <u>(80.654)</u> | <u>0</u> |
| Kostpris 31.12.2023 | <u>15.126.005</u> | <u>58.385.149</u> | <u>130.474</u> | <u>6.751</u> | <u>366.517</u> |
| | | | | | |
| Opskrivninger | | | | | |
| 01.01.2023 | <u>4.806.828</u> | <u>24.010.158</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Opskrivninger 31.12.2023 | <u>4.806.828</u> | <u>24.010.158</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | | | | | |
| Af- og nedskrivninger | | | | | |
| 01.01.2023 | (9.257.710) | (34.071.850) | (347.807) | 0 | 0 |
| Årets afskrivninger | (623.062) | (1.436.391) | (23.600) | 0 | 0 |
| Tilbageførsel ved afgang | <u>0</u> | <u>145.206</u> | <u>(284.809)</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Af- og nedskrivninger 31.12.2023 | <u>(9.880.771)</u> | <u>(35.363.035)</u> | <u>(86.598)</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | | | | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31.12.2023 | <u>10.052.062</u> | <u>47.911.717</u> | <u>43.876</u> | <u>6.751</u> | <u>366.517</u> |

7. Udskudt skat

Skatteaktivet udgør 335 t.kr ultimo 2023. Som følge af udtræden af vandsektorloven og udtræden af skattepligt 01.01 2024, vil skatteaktivet ikke blive udnyttet og derfor indregnet til 0 DKK i 2022 og 2023.

Noter

| | <u>2023</u> kr. | <u>2022</u> kr. |
|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 8. Likvide beholdninger | | |
| Arbejdernes Landsbank | <u>154.285</u> | <u>944.779</u> |
| | <u>154.285</u> | <u>944.779</u> |

9. Reguleringsmæssig underdækning

Den samlede reguleringsmæssige underdækning udgør pr. 31.12.2023 i alt netto 0 t.kr.

| | <u>Forfald inden</u> <u>12 måneder</u> kr. | <u>Forfald efter</u> <u>12 måneder</u> kr. | <u>Restgæld</u> <u>efter 5 år</u> t.kr. |
|--|--|--|---|
| 10. Langfristede gældsforpligtelser | | | |
| Reguleringsmæssig overdækning | 135.524 | 79.371 | 0 |
| Realkreditgæld | 163.630 | 6.405.685 | 5.710.251 |
| Periodeafgrænsningsposter | <u>40.443</u> | <u>3.390.502</u> | <u>3.228.732</u> |
| | <u>339.597</u> | <u>9.875.558</u> | <u>8.938.983</u> |

Den samlede reguleringsmæssige overdækningssaldo udgør pr. 31.12.2023 i alt netto 263 t.kr.

11. Pantsætninger og eventualforpligtelser

Der er ikke afgivet pant i selskabets aktiver.

12. Leje og leasingforpligtelser

Selskabet har en lejeforpligtelse på 62 t.kr.

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.”

Mogens Michael Henriksen

DELOITTE STATS-AUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB CVR:
33963556

Revisor

Serienummer: 0529e9da-5d55-4fd2-a4de-d2c4de49bcab

IP: 83.151.xxx.xxx

2024-02-09 07:19:52 UTC



Per Marcussen

Bestyrelsesformand

Serienummer: 0f16a13d-d6da-4dca-9b47-5890df10b25d

IP: 213.32.xxx.xxx

2024-02-10 09:08:37 UTC



Carsten René Christiansen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: ea027708-07d8-4f8b-80b9-5908eb2a85ff

IP: 185.107.xxx.xxx

2024-02-10 11:06:30 UTC



Erik Hedegaard-Sørensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: a7cfeff4-642d-4691-b0cb-0a9bc601e0f4

IP: 87.59.xxx.xxx

2024-02-10 13:30:58 UTC



Morten Aagreen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 0f74c2ac-b6cb-49af-9f68-8e1156e87f07

IP: 217.74.xxx.xxx

2024-02-11 09:24:33 UTC



Anders Christian Hecquet

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: c6f7832a-33e3-4406-b062-bf1ee692b177

IP: 87.59.xxx.xxx

2024-02-12 06:36:14 UTC



Penneo dokumentnøgle: MTCCF-LAL0D-E8YEV-H0WJ8-WP3E3-KUPX1

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