

Birkerød Vandforsyning a.m.b.a.

Biskop Svanes Vej 16
3460 Birkerød
CVR 29470049

Årsregnskab 2023

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisionspåtegning – Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4-5
Selskabsoplysninger	
Oplysninger om Birkerød Vandforsyning a.m.b.a.	6
Årsregnskab 1. januar – 31. december 2023	
Anvendt regnskabspraksis	7-9
Resultatopgørelse	10
Balance	11-12
Noter	13-17

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og ledelse har dags dato aflagt og godkendt årsregnskabet for 2023 for Birkerød Vandforsyning a.m.b.a.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandforsyningens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Birkerød, den 22. februar 2024

Ledelse

Jens Ejnar Kristensen

Bestyrelse

Sten Troelstrup

Erik Arvin

Bent Ravnsborg

Birte Kastrup Rasmussen

Tove Bonde

Således vedtaget på generalforsamlingen, den 19. marts 2024

Dirigent:

Revideret

Generalforsamlingsvalgte kritiske revisorer

Jørn Madsen

Jørn Erik Schmidt

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Birkerød Vandforsyning a.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Birkerød Vandforsyning a.m.b.a. for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023, der omfatter resultatopgørelse, balance 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 revisorers 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 i regnskabet

Birkerød Vandforsyning a.m.b.a. har som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 2023 valgt at medtage det af ledelsen godkendte resultatbudget for 2023. Resultatbudgettet har, som det fremgår af årsregnskabet, ikke været underlagt 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.

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 regnskabsbrugere 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, fortager 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 revisionshandling 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.

København, den 22. februar 2024

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 96 35 56

Mogens Michael Henriksen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne23309

Oplysninger om Birkerød Vandforsyning a.m.b.a.

Formålsparagraf

Vedtægternes § 2

Selskabets formål er i overensstemmelse med den til enhver tid gældende vandforsyningslov og regulativ at forsyne ejendomme inden for anlæggets naturlige forsyningsområde med tilstrækkeligt og kvalitetsmæssigt tilfredsstillende vand, så vidt muligt produceret bæredygtigt.

Andelsselskabet

Birkerød Vandforsyning a.m.b.a.
Biskop Svanes Vej 16
3460 Birkerød

Telefon: 45 81 10 23
Hjemmeside: www.biv.dk
E-mail: biv@biv.dk
CVR-nr.: 29 47 00 49
Stiftet: 1905
Hjemsted: Birkerød (Rudersdal Kommune)
Regnskabsår: 1. januar – 31. december

Bestyrelse

Erik Arvin, formand
Sten Troelstrup, næstformand
Birte Kastrup Rasmussen, bestyrelsesmedlem
Tove Bonde, bestyrelsesmedlem
Bent Ravnsborg, bestyrelsesmedlem

Ledelse

Jens Ejnar Kristensen

Generalforsamlingsvalgte kritiske revisorer

Jørn Madsen
Jørn Erik Schmidt

Ekstern revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes

Dato: **Tirsdag d. 19. marts 2024 kl. 19:00**

Sted: **Birkerød Administrationscenter, Store sal, 3460 Birkerød**

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder.

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

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

Resultatopgørelse

Primære indtægter (nettoomsætning)

Primære indtægter omfatter hovedsageligt årets salg af vand som er forbrug efter måler. I årets nettoomsætning indgår periodiseret vandsalg.

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 som følge heraf er indeholdt i selskabets egenkapital.

Direkte driftsomkostninger

Direkte driftsomkostninger omfatter produktionsomkostninger m.v., herunder reparation og vedligeholdelse af anlæg.

Administrationsomkostninger

Omfatter omkostninger til administrationen.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge til vandforsyningens ansatte. Herfra er fratrukket beløb for timer, der er anvendt i forbindelse med anlæg og lækagesøgning.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter omfatter renter af indestående i pengeinstitutter, provision og rykkergebyrer m.v.

Periodeafgrænsning

Der foretages periodeafgrænsning af alle væsentlige poster.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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 poster direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til anskaffelsessummer med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Materielle anlægsaktiver er pr. 1. januar 2010 opskrevet til værdier i henhold til pris og levetidskatalog godkendt af Forsyningssekretariatet.

Anskaffelser efter 01.01.2010 af grunde og bygninger, produktionsanlæg, distributionsanlæg og fællesfunktionsanlæg 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 klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og lønninger. Der er ikke indregnet renter i kostprisen.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstider efter følgende principper, som er gældende principper i henhold til pris og levetidskatalog.

Produktion

➤ Bygninger	75 år svarende til 1,33 % p.a.
➤ Vandtårn	50 år svarende til 2 % p.a.
➤ Tekniske anlæg, konstruktion	50 år svarende til 2 % p.a.
➤ Tekniske anlæg, mek./el	25 år svarende til 4 % p.a.
➤ Tekniske anlæg, SRO + udstyr	10 år svarende til 10 % p.a.
➤ Boringer + råvandsstationer, konstruktion	30 år svarende til 3,33 % p.a.
➤ Boringer + råvandsstationer, elanlæg	20 år svarende til 5 % p.a.
➤ Boringer + råvandsstationer, pumper	15 år svarende til 6,66 % p.a.
➤ Boringer + råvandsstationer, instr. og SRO	10 år svarende til 10 % p.a.
➤ Sikring på boringer	25 år svarende til 4 % p.a.
➤ Råvandsledninger	75 år svarende til 1,33 % p.a.

Distribution

➤ Forsyningsledninger – PE, eternit	75 år svarende til 1,33 % p.a.
➤ Forsyningsledninger – støbejern	100 år svarende til 1 % p.a.
➤ Stikledninger og ventiler	75 år svarende til 1,33 % p.a.
➤ Pumpestationer, konstruktion	50 år svarende til 2 % p.a.
➤ Pumpestationer, mek./el	25 år svarende til 4 % p.a.
➤ Pumpestationer, SRO	10 år svarende til 10 % p.a.
➤ Driftsmateriel og inventar	5-10 år svarende til 10-20 % p.a.
➤ Vandmålere	10 år svarende til 10 % p.a.
➤ Distriktsmålerbrønde, konstruktion	50 år svarende til 2 % p.a.
➤ Distriktsmålerbrønde, mek./el	15 år svarende til 6,66 % p.a.
➤ Distriktsmålerbrønde, SRO	10 år svarende til 10 % p.a.

Fællesfunktion

➤ Køretøjer	5 år svarende til 20 % p.a.
➤ Inventar	10 år svarende til 10 % p.a.
➤ Edb	3 år svarende til 33,33 % p.a.

Der afskrives ikke på grunde.

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.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmarkedsomkostninger 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 hver enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Aktiverne nedskrives til det højeste af aktivets eller aktivgruppens kapitalværdi og nettosalgspris (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdning

Varebeholdninger (reservedele o.l.) måles efter kostpris, opgjort som vægtet gennemsnitspris. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne værdi.

Kostprisen for reservedele omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavende hos vandaftagere

Tilgodehavende hos vandaftagere omfatter det ultimo regnskabsår opgjorte tilgodehavende, men endnu ikke opkrævede beløb.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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

Over- og underdækninger

Saldo for reguleringsmæssig overdækning indregnes som 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.

Tilgodehavende skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres ved udligning i skat af fremtidig indtjening. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter modtagne indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Resultatopgørelse for året 2023

Noter	2023 Kr.	Budget t.kr. Ej revideret	2022 t.kr.
1	Primære indtægter (nettoomsætning)	11.667.110	8.950
1	Andre driftsindtægter	519.254	474
2	Direkte driftsomkostninger	-2.219.842	-2.763
4	Administrationsomkostninger	-1.283.644	-1.253
	Bruttoresultat	8.682.878	5.408
3	Personaleomkostninger	-4.088.967	-4.051
6	Andre driftsomkostninger	-787	-1
	Driftsresultat før afskrivninger	4.593.124	1.357
5	Af- og nedskrivninger anlægsaktiver	-4.500.709	-4.440
	Resultat før renter	92.415	-3.083
	Renteindtægter	20.349	0
	Renteudgifter og provision mv.	-509.221	-414
	Resultat fra ordinær aktivitet før skat	-396.457	-3.497
7	Skat af årets resultat	95.590	104
	Årets resultat	-300.867	-3.393

Balance pr. 31. december 2023

		Aktiver	
Noter		2023 Kr.	2022 t.kr.
8	Grunde og bygninger	19.330.239	19.589
9	Produktionsanlæg	16.202.823	16.531
10	Distributionsanlæg	100.712.448	100.161
11	Fællesfunktionsanlæg	365.750	595
	Anlægsaktiver	136.611.260	136.876
	Beholdning af råvarer og hjælpematerialer	674.941	547
	Varebeholdning	674.941	547
	Tilgodehavender	78.272	120
	Reguleringsmæssig underdækning	519.300	0
12	Tilgodehavende selskabsskat	0	2.099
	Andre tilgodehavender	412.577	602
	Periodeafgrænsningsposter	209.817	202
	Tilgodehavender	1.219.966	3.023
	Likvide beholdninger	0	0
	Omsætningsaktiver	1.894.907	3.570
	Aktiver	138.506.167	140.447

Noter	Passiver	2023	2022
		Kr.	t.kr.
Egenkapital 1. januar 2010		32.841.918	32.842
Indskud fra andelshavere, akkumuleret		1.729.100	1.284
Regulering anskaffelsessummer efter udskudt skat		97.971.690	97.972
Overført af årets resultat, akkumuleret		-10.656.816	-10.356
Egenkapital		121.885.892	121.742
Kommunekredit		12.628.146	10.182
Reguleringsmæssig overdækning		0	554
Langfristede gældsforpligtelser		12.628.146	10.736
Leverandørgæld		409.864	1.073
Kassekredit		2.746.677	4.793
Gæld til forbrugere, overdækning		0	920
Kommunekredit, kort del		494.502	410
Anden gæld		80.001	147
Gæld til forbrugere		261.085	627
Kortfristede gældsforpligtelser		3.992.129	7.969
Gældsforpligtelser		16.620.275	18.705
Passiver		138.506.167	140.447

Noter

	2023	Budget	2022
	Kr.	t.kr. ej revideret	t.kr.
1 – Primære indtægter			
Vandbidrag	9.581.274	9.936	6.400
Forsynings- og stikledningsbidrag	93.380	100	68
Andre primære indtægter	519.254	467	474
Nettoomsætning før over-/underdækning	10.193.908	10.503	6.942
*Årets over-/ underdækning	1.992.456	0	2.482
Nettoomsætning	12.186.364	10.503	9.424

***Opgørelsesprincip af reguleringsmæssig over-/underdækning**

Andelsselskabet er underlagt det særlige "hvile-i-sig"-princip og indtægtsrammeregulering i henhold til vandsektorloven. Princippet medfører, at periodens over-/underdækning, opgjort som periodens resultat efter vandsektorloven i forhold til opkrævede priser, skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser. Periodens over-/underdækning indregnes derfor som henholdsvis en omkostning eller en indtægt i resultatopgørelsen. Den akkumulerede over-/underdækning efter vandsektorlovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Saldo for reguleringsmæssig over-/underdækning udgør pr. 31/12 2023 et tilgodehavende på 519 t.kr. og årets bevægelse udgør en indtægt på 1.992 t.kr. (tilbageført overdækning tidl. år og underdækning for året.)

Årets bevægelser kan specificeres således:

	t.kr.
Indtægter fra variable takster	9.454
Indtægter fra vandafgifter	6.186
Indtægter fra tilslutningsbidrag	93
Andre indtægter	646
Finansielle indtægter	20
	16.399
Udmeldt indtægtsramme	-17.472
	-1.073
Regulering primo	-919
Til indregning 2023	-1.992

	2023	Budget	2022
	Kr.	t.kr. Ej revideret	t.kr.
2 – Direkte driftsomkostninger			
Elforbrug	437.172	1.000	851
Vandanalyser	157.474	130	169
Lækagesøgning	91.122	200	177
Reparation ledninger	301.900	405	402
Reparation tekniske anlæg	239.230	288	256
Reparation grunde og bygninger	121.454	75	126
Drift biler og anden materiel	210.681	187	210
Værktøj/beklædning/småanskaffelser	137.195	147	103
Kvalitetsledelse/DDS/Beredskabsplan	182.679	230	162
Øvrige driftsomkostninger	340.935	190	307
	2.219.842	2.852	2.763
3 – Personaleomkostninger			
Løn/feriepenge+forpligtelse/pensioner	4.649.851	4.702	4.643
Bestyrelshonorarer	150.000	150	144
Anvendt løn anlægsinvesteringer	-700.590	-838	-661
Anvendt løn lækagesøgning og øvrig drift	-126.324	-120	-38
Øvrige lønomkostninger	116.030	87	-38
	4.088.967	3.981	4.051
4 – Administrationsomkostninger			
	2023	Budget	2022
	Kr.	t.kr. ej revideret	t.kr.
Kontorartikler/tryksager/annoncer	19.578	28	26
Gebyrer/aflæsninger/porto	129.858	132	166
Vand/rengøring/renovation	59.420	54	62
Grundskyld	28.938	29	29
IT-omkostninger	46.688	70	65
Konsulentbistand/advokat/revision	264.000	232	267
Forsikringer/abonnementer	314.674	296	282
Kurser/personaleudgifter m.v.	91.978	80	58
Møder/rejser/repræsentation	24.186	19	31
Danske Vandværker/Forsyningssekretariat	91.736	110	104
Tab på debitorer	911	0	2
Faglige/socialt arrangementer, bestyrelse og personale	37.683	40	33
Øvrige administrationsomkostninger	173.994	138	130
	1.283.644	1.228	1.253

	2023	Budget	2022
	Kr.	t.kr. ej revideret	t.kr.
5 – Afskrivninger			
Bygninger	357.345	360	356
Produktionsanlæg	941.651	922	895
Distributionsanlæg	2.515.008	2.634	2.538
Fællesfunktionsanlæg	228.960	346	295
Tab, afgang anlægsaktiver	457.745	750	356
	4.500.709	5.012	4.440
6 – Andre indtægter og omkostninger -Sekundær drift			
Antenneleje	232.745	233	226
Vederlag for opkrævning af vandafledning	267.173	213	227
Øvrige sekundære indtægter	19.336	21	21
Sekundære udgifter	-787	-5	-1
	518.467	462	473
7 – Årets skat			
Beregnet selskabsskat	0	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	95.590	0	104
Årets regulering af udskudt skat	0	0	0
	95.590	0	104

Der er pr. 31.12.2023 et skatteaktiv på 2,4 mio. kr. som ikke er optaget i årsregnskabet.

8 – Grunde og bygninger

	Grunde Højbjergstien	Grunde Biskop Svanes Vej	Bygninger Biskop Svanes Vej	Bygninger Vandtårn	2023 I alt
Anskaffelsessum					
1. januar	242.900	932.400	18.424.400	3.473.369	23.073.069
Tilgang	0	0	98.483	0	98.483
Anskaffelsessum 31. december	242.900	932.400	18.522.883	3.473.369	23.171.552
Afskrivning 1. januar	0	0	2.007.745	1.476.223	3.483.968
Årets afskrivning	0	0	310.806	46.539	357.345
Afskrivning 31. december akkum.	0	0	2.318.551	1.522.762	3.841.313
Bogført værdi 31. december	242.900	932.400	16.204.332	1.950.607	19.330.239

9 – Produktionsanlæg

	Boringer og Råvandsstationer	Råvands- ledninger	Teknisk anlæg	2023 I alt
Anskaffelsessum				
1. januar	5.201.903	6.520.050	13.682.493	25.404.446
Tilgang	36.689	0	576.535	613.224
Anskaffelsessum 31. december	5.238.592	6.520.050	14.259.028	26.017.670
Afskrivning 1. januar	2.042.957	1.588.225	5.242.012	8.873.194
Årets afskrivning	227.184	124.185	590.283	941.652
Afskrivning 31. december akkum.	2.270.141	1.712.410	5.832.295	9.814.946
Bogført værdi 31. december	2.968.451	4.807.640	8.426.733	16.202.823

10 – Distributionsanlæg

	Forsyningsled. stikled. og ventiler	Pumpe- stationer	Distrikts- målerbrønde	Afregnings- målere	2023 I alt
Anskaffelsessum					
1. januar	120.401.895	861.230	1.939.964	4.990.884	128.193.973
Afgang	-448.829	0	0	-8.916	-457.745
Tilgang	2.932.323	0	0	591.576	3.523.899
Anskaffelsessum 31. december	122.885.389	861.230	1.939.964	5.573.544	131.260.126
Afskrivning 1. januar	23.426.196	258.436	830.952	3.517.084	28.032.668
Årets afskrivning	2.020.091	23.311	60.730	410.879	2.515.011
Afskrivning 31. december akkum.	25.446.287	281.747	891.682	3.927.963	30.547.679
Bogført værdi 31. december	97.439.102	579.483	1.048.282	1.645.580	100.712.448

11 – Fællesfunktionsanlæg

				2023
	Driftsmateriel	Inventar	Edb	I alt
Anskaffelsessum				
1. januar	2.545.163	357.300	717.206	3.619.669
Afgang	0	0	0	0
Tilgang	0	0	0	0
Anskaffelsessum 31. december	2.545.163	357.300	717.206	3.619.669
Afskrivning 1. januar	2.290.663	67.135	667.162	3.024.960
Årets afskrivning	162.229	35.730	31.001	228.960
Afskrivning 31. december akkum.	2.452.892	102.865	698.163	3.253.920
Bogført værdi 31. december	92.271	254.435	19.043	365.749

12 – Tilgodehavende/skyldig selskabsskat

	2023 Kr.	2022 t.kr.
Tilgodehavende selskabsskat 1. januar	2.099.432	1.995
Ændring vedrørende tidligere år	95.590	104
Modtaget beløb fra SKAT	-2.195.022	0
Tilgodehavende/skyldig selskabsskat 31. december	0	2.099

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.”

Marlene Christiansen Hannibal

Hannibal Advokatfirma CVR: 28001215

Dirigent

Serienummer: 59e25d8a-5b74-405d-af23-bb2b0e7668f5

IP: 93.167.xxx.xxx

2024-04-04 08:46:45 UTC



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>**