

# ÅRSRAPPORT 2023

Stamoplysninger

**Ny Hagedsted - Trønninge Vandværk**

**CVR 30 44 92 58**

## **Bestyrelse**

Hanne Lena Moe, Formand

Leif Hansen, Kasserer

Jesper Fogelberg Larsen, Bestyrelsesmedlem

Kirsten Kongsgaard Nielsen, Sekretær

Søren Skytte Nielsen, Bestyrelsesmedlem

## **Assistance**

VKST

Vandværksadministration

Fulbyvej 15

4180 Sorø

Ny Hagedsted-Trønning Vandværk er sammenlagt med Kundby Vandværk pr. 1/1 2024

---

## Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Ny Hagedsted - Trønninge Vandværk

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.

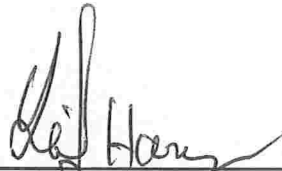
Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.

Ny Hagedsted, den 20/3 2024

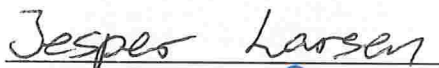
### Bestyrelsen:



Hanne Lena Moe  
Formand



Leif Hansen  
Kasserer



Jesper Fogelberg Larsen  
Bestyrelsesmedlem



Kirsten Kongsgaard Nielsen  
Sekretær



Søren Skytte Nielsen  
Bestyrelsesmedlem

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til

Ny Hagedsted - Trønninge Vandværk

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte virksomhed for indeværende år på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgave 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. Vi har overholdt relevante etiske krav for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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.

Sorø den 25 / 3 2024

VKST Vandværksadministration



---

Hanne Olsen  
Økonomikonsulent

## Folkevalgte revisorers påtegning

Som folkevalgte revisor for Ny Hagedsted - Trønninge Vandværk har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2023. Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelse, og giver efter vores opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver, den økonomiske stilling samt resultat.

Ny Hagedsted, den            /            2024

---

Kai Larsen  
Folkevalgt revisor

---

Hans Boye Olsen  
Folkevalgt revisor

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Ny Hagedsted - Trønninge 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 uændret.

## **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 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 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.

## **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 udbytter og kursreguleringer på værdipapirer.

## **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:

|                          |          |
|--------------------------|----------|
| Behandleranlæg           | 50 år    |
| Forsyningsledning        | 50 år    |
| Stikledning              | 20 år    |
| Målere                   | 16 år    |
| Tekniske anlæg           | 16,67 år |
| Renovering boringer 2015 | 20 år    |
| Kalkknuser               | 20 år    |

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender værdiansættes til nominel 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").

### **Værdipapirer**

Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer, optaget til statusdagens kursværdi.

### **Opskrivning**

Opskrivninger på vandværkets anlægsaktiver er medtaget i status med fradrag af afskrivninger på opskrivningerne.

### **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").

### **Øvrige gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Årsregnskab 2023  
Ny Hagedsted Trønninge Vandværk  
**Resultatopgørelse for 2023**

|   | Note | Realiseret<br>2023<br>kr. | Realiseret<br>2022<br>kr. | Budget<br>2023<br>kr. | Budget<br>2024<br>kr. |
|---|------|---------------------------|---------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Nettoomsætning</b>                     | 1    | 546.260,59                | 446.842,43                | 489.825               | -                     |
| Produktionsomkostninger                   | 2    | -263.727,14               | -181.392,84               | -247.325              | -                     |
| <b>Bruttoresultat</b>                     |      | <b>282.533,45</b>         | <b>265.449,59</b>         | <b>242.500</b>        | -                     |
| Distributionsomkostninger                 | 3    | -140.827,51               | -73.641,86                | -90.000               | -                     |
| Administrationsomkostninger               | 4    | -144.061,78               | -132.500,10               | -141.500              | -                     |
| <b>Resultat af primær drift</b>           |      | <b>-2.355,84</b>          | <b>59.307,63</b>          | <b>11.000</b>         | -                     |
| Andre driftsindtægter                     | 5    | -                         | 4.522,56                  | 4.000                 | -                     |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>    |      | <b>-2.355,84</b>          | <b>63.830,19</b>          | <b>15.000</b>         | -                     |
| Finansielle indtægter                     | 6    | 2.355,84                  | -63.830,19                | -15.000               | -                     |
| <b>Resultat før ekstraordinære poster</b> |      | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>               | -                     | -                     |
| <b>Årets resultat</b>                     |      | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>               | -                     | -                     |



**Årsregnskab 2023**  
**Ny Hagedsted Trønninge Vandværk**  
**Balance pr. 31. december 2023**

| <b>Aktiver</b>                              | <b>Noter</b> | <b>2023</b><br>kr.  | <b>2022</b><br>kr.  |
|---|--------------|---------------------|---------------------|
| Grund                                       |              | 420.000,00          | 420.000,00          |
| Behandlingsanlæg                            | 8            | 132.960,00          | 163.440,00          |
| Tekninske anlæg                             | 8            | 23.521,75           | 42.872,57           |
| Renovering Boringer                         | 8            | 111.980,00          | 122.160,00          |
| Forsyningsledning                           | 8            | 1.006.375,74        | 53.129,44           |
| Stikledning                                 | 8            | -                   | -                   |
| Vandmålere                                  | 8            | 187.539,93          | 204.095,07          |
| Kalkknuser                                  | 8            | 106.185,00          | 115.033,75          |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>             |              | <b>1.988.562,42</b> | <b>1.120.730,83</b> |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                  |              | <b>1.988.562,42</b> | <b>1.120.730,83</b> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 9            | -                   | -                   |
| Andre tilgodehavender                       | 10           | 224.084,48          | -                   |
| <b>Tilgodehavender i alt</b>                |              | <b>224.084,48</b>   | <b>-</b>            |
| <b>Værdipapirer</b>                         | 11           | <b>-</b>            | <b>601.308,80</b>   |
| <b>Likvide beholdninger</b>                 | 12           | <b>548.289,93</b>   | <b>833.569,81</b>   |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>              |              | <b>772.374,41</b>   | <b>1.434.878,61</b> |
| <b>Aktiver i alt</b>                        |              | <b>2.760.936,83</b> | <b>2.555.609,44</b> |

**Årsregnskab 2023**  
**Ny Hagedsted Trønninge Vandværk**  
**Balance pr. 31. december 2023**

| <b>Passiver</b>                          | <b>Noter</b> | <b>2023</b>         | <b>2022</b>         |
|--|--------------|---------------------|---------------------|
|  |              | <b>kr.</b>          | <b>kr.</b>          |
| Overdækning pr. 1. januar                |              | 2.151.147,84        | 2.219.688,42        |
| Årets afskrivning på opskrivninger       |              | 39.932,42           | 39.932,42           |
| Overført resultat                        |              | -77.518,95          | -108.473,00         |
| <b>Overdækning 31/12</b>                 | <b>13</b>    | <b>2.113.561,31</b> | <b>2.151.147,84</b> |
| <br>                                     |              |                     |                     |
| Opskrivninger                            | 14           | 159.729,68          | 199.662,10          |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 15           | 487.645,84          | 204.799,50          |
| <br>                                     |              |                     |                     |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>          |              | <b>647.375,52</b>   | <b>404.461,60</b>   |
| <br>                                     |              |                     |                     |
| <b>Passiver</b>                          |              | <b>2.760.936,83</b> | <b>2.555.609,44</b> |

**Pantsætninger og sikkerhedsstillelser** **16**

Der er ikke konstateret nogen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser

**Årsregnskab 2023**  
**Ny Hagedsted Trønninge Vandværk**

**Noter til resultatopgørelsen for 2023**

|  | Regnskab          |                   | Budget         |             |
|--|-------------------|-------------------|----------------|-------------|
|  | 2023<br>kr.       | 2022<br>kr.       | 2023<br>kr.    | 2024<br>kr. |
| <b>Note 1 Netto omsætning</b>                        |                   |                   |                |             |
| Fast afgift  | 220.268,00        | 126.988,50        | 237.150        |             |
| Kubikmeterafgift                                     | 239.953,64        | 188.375,93        | 246.603        |             |
| Gebyrer m. moms                                      | 3.280,00          | 1.440,00          | 7.000          |             |
| Gebyrer u. moms                                      | 5.240,00          | 2.565,00          | 1.000          |             |
| Tilslutningsafgift                                   |                   | 19.000,00         |                |             |
| Underdækning   | 77.518,95         | 108.473,00        | -1.928         |             |
| <b>Netto omsætning i alt</b>                         | <b>546.260,59</b> | <b>446.842,43</b> | <b>489.825</b> | <b>0</b>    |
| <b>Note 2 Produktionsomkostninger</b>                |                   |                   |                |             |
| Vedligeholdelse bygninger og inventar                | 26.550,29         | 18.682,95         | 40.000         |             |
| El til produktion                                    | 40.676,94         | 26.198,87         | 17.000         |             |
| Vandanalyser   | 23.296,00         | 34.150,80         | 33.000         |             |
| Tilsyn (lønangivet)                                  | 25.625,00         | 25.625,00         | 25.625         |             |
| Forsikringer   | 9.647,30          | 6.750,12          | 6.600          |             |
| Ejendomsskatter                                      | 1.122,97          | 1.125,53          | 1.100          |             |
| GPS opmåling   | 11.573,11         |                   |                |             |
| Erstatning   | 56.375,96         |                   |                |             |
| Erstatning BNBO                                      |                   |                   | 55.000         |             |
| Afskrivninger i alt                                  | 68.859,57         | 68.859,57         | 69.000         |             |
| <b>Produktionsomkostninger i alt</b>                 | <b>263.727,14</b> | <b>181.392,84</b> | <b>247.325</b> | <b>0</b>    |
| <b>Note 3 Distributionsomkostninger</b>              |                   |                   |                |             |
| Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger | 50.676,05         | 3.300,00          | 20.000         |             |
| Afskrivninger i alt                                  | 90.151,46         | 70.341,86         | 70.000         |             |
| <b>Distributionsomkostninger i alt</b>               | <b>140.827,51</b> | <b>73.641,86</b>  | <b>90.000</b>  | <b>0</b>    |
| <b>Note 4 Administrationsomkostninger</b>            |                   |                   |                |             |
| Honorar formand                                      | 20.000,00         | 20.000,00         | 20.000         |             |
| Honorar kasserer                                     | 15.000,00         | 15.000,00         | 15.000         |             |
| Honorar afgang kasserer                              | 3.750,00          |                   |                |             |
| Honorar øvrig bestyrelse                             | 18.000,00         | 15.000,00         | 15.000         |             |
| Kørselsgodtgørelse                                   | 2.110,33          | 530,00            | 2.000          |             |
| Bestyrelsesmøder                                     |                   |                   | 2.500          |             |
| Generalforsamling                                    | 3.043,60          | 3.660,00          | 3.000          |             |
| Diverse  | 1.129,62          | 462,53            | 2.000          |             |
| Porto og gebyrer                                     | 4.891,00          | 3.680,50          | 7.000          |             |
| Småanskaffelser                                      |                   |                   | 5.000          |             |
| PBS- gebyrer   | 5.444,68          | 3.941,50          | 4.000          |             |
| Kontorartikler                                       | 446,84            | 399,20            | 700            |             |
| IT, hjemmeside, server mv.                           | 5.840,00          | 10.959,04         | 13.300         |             |
| Kontingenter   | 13.123,71         | 13.000,53         | 5.000          |             |
| Revisor og anden rådgivning                          | 51.282,00         | 44.046,80         | 45.000         |             |
| Kurser   |                   | 1.820,00          | 2.000          |             |
| <b>Administrationsomkostninger i alt</b>             | <b>144.061,78</b> | <b>132.500,10</b> | <b>141.500</b> | <b>0</b>    |

**Årsregnskab 2023**  
**Ny Hagested Trønninge Vandværk**

|   | Regnskab        |                   | Budget         |             |
|---|-----------------|-------------------|----------------|-------------|
|   | 2023<br>kr.     | 2022<br>kr.       | 2023<br>kr.    | 2024<br>kr. |
| <b>Note 5 Andre driftsindtægter</b>     |                 |                   |                |             |
| Målerdata                               |                 | 4.522,56          | 4.000          |             |
| <b>Andre driftsindtægter i alt</b>      | -               | <b>4.522,56</b>   | <b>4.000</b>   | <b>0</b>    |
| <b>Note 6 Finansielle poster</b>        |                 |                   |                |             |
| Renteindtægter bank                     | 155,62          |                   |                |             |
| Renter bank                             |                 | -4.725,02         |                |             |
| Andre renteudgifter                     | -1,95           | -7,41             | -15.000        |             |
| Urealiseret kursregulering værdipapirer | -7.862,63       | -59.097,76        |                |             |
| Udbytte værdipapirer                    | 10.064,80       |                   |                |             |
| <b>Finansielle poster i alt</b>         | <b>2.355,84</b> | <b>-63.830,19</b> | <b>-15.000</b> | <b>0</b>    |

**Årsregnskab 2023**  
**Ny Hagedsted Trønninge Vandværk**  
**Noter til balancen for 2023**

**Note 8 Materielle anlægsaktiver**

|   | <b>Behandlings-<br/>anlæg</b>  | <b>Tekniske anlæg</b>   | <b>Renovering<br/>boringer 2015</b> |
|---|--------------------------------|-------------------------|-------------------------------------|
| Kostpris 1. januar                            | 1.524.000,00                   | 324.463,24              | 203.600,00                          |
| Tilgange                                      |                                |                         |                                     |
| Afgang  | -                              | -                       | -                                   |
| Kostpris 31. december                         | <u>1.524.000,00</u>            | <u>324.463,24</u>       | <u>203.600,00</u>                   |
| Afskrivninger pr. 1. januar                   | 1.360.560,00                   | 281.590,67              | 81.440,00                           |
| Årets afskrivninger                           | 30.480,00                      | 19.350,82               | 10.180,00                           |
| Afskrivninger vedrørende afgang               | -                              | -                       | -                                   |
| Afskrivninger pr. 31. december                | <u>1.391.040,00</u>            | <u>300.941,49</u>       | <u>91.620,00</u>                    |
| <b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december</b> | <b><u>132.960,00</u></b>       | <b><u>23.521,75</u></b> | <b><u>111.980,00</u></b>            |
|   | <b>Forsynings-<br/>ledning</b> | <b>Stikledning</b>      | <b>Målere</b>                       |
| Kostpris 1. januar                            | 2.652.973,16                   | 151.644,00              | 379.552,25                          |
| Tilgange                                      | 1.026.842,62                   |                         |                                     |
| Afgang  | -                              | -                       | -                                   |
| Kostpris 31. december                         | <u>3.679.815,78</u>            | <u>151.644,00</u>       | <u>379.552,25</u>                   |
| Afskrivninger pr. 1. januar                   | 2.599.843,72                   | 151.644,00              | 175.457,18                          |
| Årets afskrivninger                           | 73.596,32                      |                         | 16.555,14                           |
| Afskrivninger vedrørende afgang               | -                              | -                       | -                                   |
| Afskrivninger pr. 31. december                | <u>2.673.440,04</u>            | <u>151.644,00</u>       | <u>192.012,32</u>                   |
| <b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december</b> | <b><u>1.006.375,74</u></b>     | <b>-</b>                | <b><u>187.539,93</u></b>            |
|   | <b>Kalkknuser</b>              |                         |                                     |
| Kostpris 1. januar                            | 176.975,00                     |                         |                                     |
| Tilgange                                      |                                |                         |                                     |
| Afgang  | -                              | -                       | -                                   |
| Kostpris 31. december                         | <u>176.975,00</u>              | -                       | -                                   |
| Afskrivninger pr. 1. januar                   | 61.941,25                      |                         |                                     |
| Årets afskrivninger                           | 8.848,75                       | -                       | -                                   |
| Afskrivninger vedrørende afgang               | -                              | -                       | -                                   |
| Afskrivninger pr. 31. december                | <u>70.790,00</u>               | -                       | -                                   |
| <b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december</b> | <b><u>106.185,00</u></b>       | <b>-</b>                | <b>-</b>                            |

**Årsregnskab 2023**  
**Ny Hagedsted Trønninge Vandværk**

|   | <b>2023</b>         | <b>2022</b>         |
|---|---------------------|---------------------|
|   | <b>kr.</b>          | <b>kr.</b>          |
| <b>Note 10 Andre tilgodehavender</b>                    |                     |                     |
| Moms  | 224.084,48          |                     |
| <b>Andre tilgodehavender i alt</b>                      | <b>224.084,48</b>   | -                   |
| <b>Note 11 Værdipapirer</b>                             |                     |                     |
| Nordea Invest korte Obligationer                        |                     | 265.742,40          |
| Nordea Invest mellemlange Obligationer                  |                     | 335.566,40          |
| <b>Værdipapirer i alt</b>                               | -                   | <b>601.308,80</b>   |
| <b>Note 12 Likvide midler</b>                           |                     |                     |
| Arbejdernes Landsbank 0241057                           |                     | 298.077,04          |
| Skattekontoen   |                     | 4,95                |
| Jyske Bank 1012565                                      | 548.289,93          | 535.487,82          |
| <b>Likvide midler i alt</b>                             | <b>548.289,93</b>   | <b>833.569,81</b>   |
| <b>Note 13 Overdækning</b>                              |                     |                     |
| Overdækning pr. 1. januar                               | 2.151.147,84        | 2.219.688,42        |
| Årets afskrivning på opskrivninger                      | 39.932,42           | 39.932,42           |
| Årets overdækning, jf. note 1                           | -77.518,95          | -108.473,00         |
| <b>Overdækning pr. 31. december</b>                     | <b>2.113.561,31</b> | <b>2.151.147,84</b> |
| <b>Note 14 Opskrivninger</b>                            |                     |                     |
| Opskrivning behandlingsanlæg m.v. 1. januar             | 199.662,10          | 239.594,52          |
| Årets afskrivning på opskrivninger (50 år)              | 39.932,42           | 39.932,42           |
| <b>Opskrivning behandlingsanlæg 31. december</b>        | <b>159.729,68</b>   | <b>199.662,10</b>   |
| <b>Opskrivninger i alt</b>                              | <b>159.729,68</b>   | <b>199.662,10</b>   |
| <b>Note 15 Leverandører af varer og tjenesteydelser</b> |                     |                     |
| Moms  |                     | 23.326,84           |
| Afgift af ledningsført vand                             | 61.807,94           | 66.438,92           |
| Forbrugere  | 16.354,62           | 39.750,76           |
| Kreditorer  | 358.141,03          | 25.598,98           |
| A-skat og amb. Vedr. ansatte                            | 34.842,25           | 33.184,00           |
| Hensat til skyldige omkostninger                        | 4.500,00            | 4.500,00            |
| Hensat revision og regnskab                             | 12.000,00           | 12.000,00           |
| <b>Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt</b>   | <b>487.645,84</b>   | <b>204.799,50</b>   |