



# Herrested-Måre vandværk

c/o Carsten Hedegaard, Ringholmvej 19, 5853 Ørbæk

CVR-nr. 84 51 42 17

## Årsrapport 2023

**Generalforsamling 13. marts 2024 kl. 19.00 i Herrested Forsamlingshus**

### Dagsorden

1. Valg af dirigent
2. Bestyrelsens beretning
3. Det reviderede regnskab forelægges til godkendelse
4. Budget for det kommende år fremlægges til godkendelse samt orientering om takster
5. Behandling af indkomne forslag
6. Valg af medlemmer til bestyrelse - på valg er:  
Carsten Hedegaard (*modtager genvalg*)  
Peter Yde (*modtager genvalg*)  
Lars Johansen (*modtager genvalg*)
7. Valg af suppleanter til bestyrelsen  
Carsten Pedersen (*modtager genvalg*)  
Henning Christensen (*modtager genvalg*)
8. Valg af revisorer og revisorsuppleanter  
Revisorer: Søren Skovgaard & Claus Hundebøl (*modtager genvalg*)  
Revisorsuppleanter: Erik Rasmussen & Brian Christensen (*modtager genvalg*)
9. Eventuelt

## Indhold

Ledelsespåtegning	2
Erklæring afgivet af foreningens revisor	3
Til den daglige ledelse i Herrested-Måre vandværk	4
Foreningsoplysninger	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	6
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	10
Takstblad	13

## Ledespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Herrested-Måre Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse af 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.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herrested, den 28.02.2024

Bestyrelse:

.....  
Carsten Hedegaard  
formand

.....  
Peter Yde  
næstformand

.....  
Ole Stenholm  
kasserer

.....  
Lars Johansen  
sekretær

.....  
Hans Lyder

### Erklæring afgivet af foreningens revisor

Som folkevalgte revisorer 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 regnskabsafleggelse, og giver efter vores opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver, den økonomiske stilling samt resultat.

Herrested, den 28.02.2024

.....  
Søren Skovgaard

.....  
Claus Hundebøl

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsrapporten

### Til den daglige ledelse i Herrested-Måre vandværk

Vi har opstillet årsregnskabet for Herrested-Måre vandværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere dig med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. 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 jeres 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, som I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i årsregnskabet under anvendt regnskabspraksis.

Nyborg, den 28.02.2024

EY

Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28

Karsten B. Pedersen  
statsaut. revisor  
mne18514

## Foreningsoplysninger

Navn	Herrested-Måre vandværk
Adresse, postnr. by	c/o Carsten Hedegaard, Ringholmvej 19, 5853 Ørbæk
Telefon	20 43 53 05
Mailadresse	gch@christiansborg.net
CVR-nr.	CVR-nr. 84 51 42 17
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Bestyrelse	Carsten Hedegaard, formand Peter Yde, næstformand Ole Stenholm, kasserer Lars Johansen, sekretær Hans Lyder
Hjemmeside:	<a href="http://www.hmvand.dk">www.hmvand.dk</a>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Herrested Måre 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. Vandværket benytter de bestemmelser, der findes i årsregnskabsloven samt i Erhvervsstyrelsens regnskabsvejledning for mindre vandværker. Praksis uddybes nedenfor.

### Resultatopgørelse

#### Opstillingsform

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

I resultatopgørelsen indgår ureviderede budgettal for regnskabsåret og de kommende år. De er udelukkende medtaget til orientering og for at vise sammenhængen mellem de budgetterede og de realiserede tal.

#### Nettoomsætning

Vandsalg indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til forbrugeren har fundet sted.

Indskud fra nye forbrugere indregnes som indtægt på tilslutningstidspunktet.

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")

#### Omkostninger

Løbende reparationer og vedligeholdelse af eksisterende ledningsnet udgiftsføres løbende i resultatopgørelsen.

Nyt ledningsnet samt udvidelse af ledningsnet i forbindelse med udvidelser af vandværkets forsyningsområder aktiveres og afskrives lineært over den forventede brugperiode.

#### Anlægsaktiver og afskrivninger

Grunde, vandværk, borer, hovedledninger og stikledninger måles til regnskabsmæssig nedskrevet værdi 1. januar 2015 med tillæg af investeringer herefter.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstid efter følgende principper:

Trykfilter	5 år
Boring	30 år
Råvandsledning	75 år

Aktiver med anskaffelsessum under 32.000 kr. pr. enhed udgiftsføres i anskaffelsesåret.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

#### Skyldig afregning

Opgøres på grundlag af årsopgørelser til forbrugere.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Anvendt regnskabspraksis

#### Egenkapital

Egenkapital bruges kun i forbindelse med indbetaling af andelskapital - ellers bruger vandværket kun begrebet over-/underdækning.

#### Overdækning

Overdækning er et udtryk for, at vandværket har haft større indtægter end krævet i forhold til "hvile i sig selv" princippet. Posten reguleres hvert år med årets over- eller underdækning (se også afsnittet "nettoomsætning")



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Resultatopgørelse

Note	kr.	Budgettal			
		2023	2022	2023	2024
	<b>Indtægter</b>				
1	Salg af vand	230.987	224.171	225.000	230.000
	Fast afgift	238.704	229.954	230.000	235.000
	Rykkergebyrer	5.250	3.014	0	0
	Opkrævningsgebyrer (NFS+Forbruger)	12.810	17.160	15.000	15.000
	Tilslutningsafgift	20.000	20.000	20.000	0
	Årets indtægter før over-/underdækning	507.751	494.299	490.000	480.000
	Over-/underdækning	-4.882	-1.109	3.000	10.000
	<b>Indtægter i alt</b>	<b>502.869</b>	<b>493.190</b>	<b>493.000</b>	<b>490.000</b>
	<b>Omkostninger</b>				
2	Vedligeholdelse af ledningsnet	83.656	43.067	70.000	39.000
3	Vedligeholdelse af vandværk	5.397	8.091	20.000	5.000
	Vandprøver	40.321	21.904	30.000	50.000
	Vandafledningsafgift	20.999	19.610	20.000	20.000
	Digital ledningsregistrering	3.973	3.711	10.000	5.000
	Bestyrelsesforsikring	1.414	1.616	2.000	2.000
4	Lønninger	54.000	54.000	69.000	69.000
	Elektricitet	101.357	143.995	100.000	105.000
	Bogføringsassistance samt årsregnskab	23.791	21.010	21.000	24.000
	Assistance vedrørende opkrævninger og årsafregning mv.	35.455	31.000	31.000	36.000
	Anden assistance	4.855	3.855	4.000	4.000
	Rådgivning ny boring	0	31.283	0	0
	Forsikring og kontingenter	22.383	12.494	15.000	25.000
	Porto og gebyrer	8.839	11.736	12.000	10.000
	Udbringning af aflæsningskort	1.750	1.363	3.000	2.000
	IT-abonnement	16.408	15.135	16.000	17.000
	Kontorhold og telefon	4.189	1.631	2.000	1.400
	Personaleudgifter	4.735	0	0	0
	Repræsentation	0	2.200	0	1.000
	Generalforsamling og bestyrelsesmøder	15.503	26.965	25.000	20.000
	Tab på debitorer	4.613	2.455	0	0
	<b>Omkostninger i alt</b>	<b>453.638</b>	<b>457.121</b>	<b>450.000</b>	<b>435.400</b>
	<b>Indtjeningsbidrag</b>	<b>49.231</b>	<b>36.069</b>	<b>43.000</b>	<b>54.600</b>
	Afskrivninger	-44.409	-27.182	-38.000	-46.600
	<b>Årets resultat af primær drift</b>	<b>4.822</b>	<b>8.887</b>	<b>5.000</b>	<b>8.000</b>
5	Finansielle omkostninger, netto	-4.822	-8.887	-5.000	-8.000
	<b>Årets resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

Note	kr.	2023	2022
	<b>AKTIVER</b>		
6	<b>Anlægsaktiver</b>		
	Trykfiltre	0	0
	Boring	1.048.195	952.908
	Råvandsledning	508.585	515.949
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.556.780</b>	<b>1.468.857</b>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	Driftskonto	16.796	92.394
	Fastrentekonti	548	82.830
	Tilgodehavender forbrugere vedrørende årsafregning	122.570	67.664
	Øvrige tilgodehavender	56.351	51.166
9	Tilgodehavende merværdiafgift	0	102.597
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>196.265</b>	<b>396.651</b>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>1.753.045</b>	<b>1.865.508</b>
	<b>PASSIVER</b>		
	<b>Egenkapital</b>		
	Årets resultat	0	0
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		
7	Overdækning	1.245.268	1.240.386
	<b>Gæld</b>		
	Skyldigt vedrørende årsafregning	131.484	198.957
8	Skyldig vandafgift	174.193	182.320
9	Skyldig merværdiafgift	61.814	0
10	Leverandører af varer og tjenesteydelser	44.260	197.640
11	Anden gæld	96.026	46.205
	<b>Gæld i alt</b>	<b>507.777</b>	<b>625.122</b>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>1.753.045</b>	<b>1.865.508</b>

### Sikkerhedsstillelser

Ingen.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

kr.	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>1 Vandafgift</b>		
Forbruget af vand anføres (i m <sup>3</sup> ):		
Ifølge andelsselskabets oplysninger er det udledte vand i året	71.832	70.689
Benyttet til filterskyl	-718	-707
Opkrævet forbrug vedrørende året	<u>-67.843</u>	<u>-66.870</u>
<b>Svind beregnet til 4,55% (4,40%)</b>	<u>3.271</u>	<u>3.112</u>
<b>2 Vedligeholdelse af ledningsnet</b>		
Omkostninger vedrørende gravearbejde samt montering af vandpumper. Reparation af vandbrud og udgifter vedrørende tilslutning af nyt forbrugssted.		
<b>3 Vedligeholdelse af vandværk</b>		
Almindelig vedligeholdelse og service på vandværket		
kr.	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>4 Lønninger</b>		
Formand	20.000	20.000
Næstformand	3.000	3.000
Kasserer	12.000	12.000
Sekretær	3.000	3.000
Vandværkspasser	<u>16.000</u>	<u>16.000</u>
	<u>54.000</u>	<u>54.000</u>
<b>5 Finansielle omkostninger, netto</b>		
Renter, bank	40	4.353
Renter, kreditorer og SKAT	<u>4.782</u>	<u>3.708</u>
	<u>4.822</u>	<u>8.061</u>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 6 Materielle anlægsaktiver kr.

	Råvands- ledning	Boring	Trykfiltrer
Kostpris 1. januar 2023	552.267	1.045.205	224.800
Tilgang	0	132.332	0
Kostpris 31. december 2023	552.267	1.177.537	224.800
Afskrivninger 1. januar 2023	36.318	92.296	224.800
Afskrivninger	7.364	37.046	0
Afskrivninger 31. december 2023	43.682	129.342	224.800
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023</b>	<b>508.585</b>	<b>1.048.195</b>	<b>0</b>

kr. 2023 2022

#### 7 Overdækning

Overdækning pr. 1. januar	1.240.386	1.239.277
Årets overdækning jf. resultatopgørelse	4.882	1.109
<b>Overdækning pr. 31. december</b>	<b>1.245.268</b>	<b>1.240.386</b>

#### 8 Skyldig vandafgift

Udledt vand i m <sup>3</sup>	71.114	69.982
90 % heraf	64.003	62.984
Afregnet vandforbrug i m <sup>3</sup>	67.843	66.870
Da det afregnede vandforbrug udgør mere end 90 % af det udledte vand, skal der ikke afregnes yderligere vandafgift af vandsvind, jf. vandafgiftslovens § 7.		
Afgiftspligtig mængde for 2023 (67.843 m <sup>3</sup> )	433.184	429.610
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
Betalt a conto	-211.146	-247.290
Efterangivelse vandafgift 2022	-47.845	0
	<b>174.193</b>	<b>182.320</b>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2023	2022
<b>9 Skyldig merværdiafgift</b>		
Udgående afgift	244.086	230.363
Indgående afgift	-165.892	-191.690
Elafgift	-19.628	-46.720
	58.566	-8.047
Betalt for 2023, netto	3.248	-62.294
<b>Tilgodehavende/skyldig merværdiafgift i alt</b>	<b>61.814</b>	<b>-70.341</b>
<b>10 Leverandører af varer og tjenesteydelser</b>		
Regnskabsmæssig assistance	30.805	26.950
Omkostninger i øvrigt	13.455	170.690
	44.260	197.640
<b>11 Anden gæld</b>		
Skyldig A-skat og AM-bidrag	26.069	24.008
Skyldigt bestyrelses honorar	19.099	21.160
Skattekonto	50.858	1.037
	96.026	46.205

## Takstblad

	Forslag Pr. 1/1 2025	Pr. 1/1 2024	Pr. 1/1 2023	Pr. 1/1 2022
<b>Takster</b>				
Pris pr. m3 vand (0-500 m3)	3,80 kr.	3,55 kr.	3,55 kr.	3,55 kr.
Pris pr. m3 vand (over 500 m3)	3,50 kr.	3,25 kr.	3,25 kr.	3,25 kr.
Vandafgift for ledningsført vand pr. m3 vand	6,37 kr.	6,37 kr.	6,37 kr.	6,37 kr.
Målerafgift, halvårlig	500 kr.	300 kr.	300 kr.	300 kr.
Tilslutningsafgift+ udgifter til gravearbejde og VVS	20.000 kr.	20.000 kr.	20.000 kr.	20.000 kr.
<b>Gebyrer</b>				
Gebyr for ikke rettidig betaling eller første rykker	125 kr.	125 kr.	125 kr.	125 kr.
Flyttegebyr	350 kr.	350 kr.	350 kr.	350 kr.
Lukkegebyr	500 kr.	500 kr.	500 kr.	500 kr.
Genåbningsgebyr	500 kr.	500 kr.	500 kr.	500 kr.
Gebyr for manglende aflæsningskort	250 kr.	125 kr.	125 kr.	125 kr.

Alle takster er ekskl. moms, dog er rykkergebyrer og manglende aflæsningskort momsfritaget.