

# Andelselskabet Marielyst Vandværk

Cypresvej 20, 4873 Væggerløse  
CVR-nr. 60 11 29 16

## Årsrapport for 2022

|  |         |
|--|---------|
| Virksomhedsoplysninger m.v.                | 3       |
| Ledelsespåtegning                          | 4       |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 5 - 7   |
| Ledelsesberetning                          | 8 - 9   |
| Resultatopgørelse                          | 10      |
| Balance                                    | 11 - 12 |
| Egenkapitalopgørelse                       | 13      |
| Noter                                      | 14 - 27 |

---

**Virksomheden**

---

Andelsselskabet Marielyst Vandværk  
Cypresvej 20  
4873 Væggerløse  
Telefon: 54 13 60 95  
Hjemsted: Guldborgsund  
CVR-nr.: 60 11 29 16  
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

---

**Direktion**

---

Anne-Mette Lysgaard

---

**Bestyrelse**

---

Birger Mikkelsen  
Finn Andersen  
Flemming Møller Jensen  
Tom Ahlqvist  
Kaj Gerhard Hansen

---

**Revision**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22 for Andelsselskabet Marielyst Vandværk.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.22 og resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Væggerløse, den 24. marts 2023

### **Direktionen**

Anne-Mette Lysgaard

### **Bestyrelsen**

Birger Mikkelsen  
Formand

Finn Andersen

Flemming Møller Jensen

Tom Ahlqvist

Kaj Gerhard Hansen

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### Til andelshaveren i Andelsselskabet Marielyst Vandværk

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Andelsselskabet Marielyst Vandværk for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22, 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 virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.22 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22 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 virksomheden 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 resultatopgørelsen 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 virksomhedens 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 virksomheden, 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. Fejlinformationer 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, 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 virksomheden 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 blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Nykøbing F, den 20. marts 2023

### Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Svend Skaarup Sand  
Statsaut. revisor

### Væsentligste aktiviteter

Virksomhedens aktiviteter er i overensstemmelse med den til enhver tid gældende vandforsyningslov og det for vandværket fastsatte regulativ at forsyne ejendomme inden for vandværketsforsyningsområde med godt og tilstrækkeligt vand, samt at varetage andelshavernes fælles interesse ivandforsynings spørgsmål samt deraf afledte forhold.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.22 - 31.12.22 udviser et resultat på DKK -807.946 mod t.DKK 413 for tiden 01.01.21 - 31.12.21. Balancen viser en egenkapital på DKK 82.983.359.

Årsregnskabet viser et driftsmæssigt underskud før renter på 549 t.kr. mod budgetteret underskud på 1.003 t.kr. Årets resultat er et underskud på 808 t.kr. før skat, hvor vi forventede et underskud på 923 t.kr.

Efter et par år med corona, som har påvirket vandværkets indtjening positivt, oplevede vi i 2022 en nedgang i vandsalget mod det vi forventer vil være den nye normal. Der blev solgt 258.449 m<sup>3</sup>, hvor vi de to foregående år havde solgt op i mod 275.000 m<sup>3</sup> årligt.

Vi havde budgetteret med indtægter for 4.406 t.kr., men den fortsatte tilgang af nye andelshavere har betydet, at vi kan notere indtægter for 4.932 t.kr. I alt 526 t.kr. mere end budgetteret. Grundet inflationen og udgifter til en ny udstykning ses stigende omkostninger til hhv. produktions- og distributionsomkostninger samt personaleomkostninger.

I de tidligere år har vi skulle fortsætte afviklingen af den økonomiske kapital, hvor selskabet kører med underdækning, men med positive årsresultater under corona, har det ikke været muligt. Regnskabet for 2022 viser derimod et underskud på 808 t.kr. mod budgetteret 923 t.kr., og vi har dermed igen kunne opfylde kravet om underdækning.

På investerings-siden har vi i 2022 haft fokus på vores boringer, som er blevet gennemgået og renoveret i nødvendigt omfang, og på ledningsnettet, hvor der bl.a. er blevet lagt ny forsyningsledning langs Diget. Der er også gennemført renoveringsarbejder på selve vandværket.

Af regnskabet fremgår, at selskabet pr. 31/12-2022 havde en likvid beholdning på 451 t.kr. mod 6.495 t.kr. i udgangen af 2021. Ændringen skyldes, at bestyrelsen i 2022 traf beslutning om at investere en del af kapitalen i korte obligationer, hvorfor der ikke længere er kontante indskud på aftalekonti. Værdien af værdipapirerne er dog påvirket negativt i 2022 som resultat af stor uro i verdenen og den stigende inflation. Det er fortsat bestyrelsens strategi at investere med højeste sikkerhed og minimal risiko, men det udelukker ikke kursudsving fra år til år.

Som vi tidligere har skrevet i ledelsesberetningerne, så afgjorde Højesteret i 2018 de sager omkring værdiansættelse, som vandværkernes brancheforening siden 2014 har ført på medlemmernes vegne – herunder for Marielyst Vandværk. Afgørelsen faldt ud til vandværkernes fordel. Det betød, at



Skattestyrelsen skulle genbehandle vores skattesager, og efter lang behandlingstid kan vi endelig sige, at sagerne er afsluttet, og den for meget betalte selskabsskat er blevet udbetalt til vandværket.

Bestyrelsen anser årets resultat som meget tilfredsstillende.

| Beløb i t.DKK                             | "Hvile i sig selv" |               |
|---|--------------------|---------------|
|   | 2022               | Regnskab 2022 |
| Omsætning                                 | 5.192              | 4.897         |
| Avance ved salg af driftmidler            | 0                  | 35            |
| Produktions- og distributionsomkostninger | -870               | -870          |
| Øvrige omkostninger                       | -519               | -519          |
| Personaleomkostninger                     | -1.555             | -1.555        |
| Afskrivninger                             | 0                  | -2.536        |
| Renteudgifter, netto                      | -259               | -259          |
| Årets resultat                            | 1.989              | -807          |
| Årets nettoinvesteringer                  | -1.265             | 0             |
| Årets resultat "hvile i sig selv"         | 724                | 0             |

I ovenstående er årsregnskaber 2022 angivet med afskrivninger (i højre kolonne) efter gældende regnskabsprincipper med afskrivninger, hvor resultatet viser afskrivninger på ialt t. DKK. 2.536.

Til sammenligning kan angives investeringer i 2022 netto ( venstre kolonne ) på t.DKK. 1.265.

Der er således investeret t.DKK 1.271 mindre end der er regnskabsmæssige afskrivninger på anlægsaktiverne.

Formålet med at vise venstrekolonne hvile-i-sig-selv 2022 og sammenligne med årsregnskabskolonnen 2022 er at vise, at der er indtægter fra vand på t. DKK. 5.192, mens der er omkostninger, nettorenteudgifter og investeringer for ialt t.DKK 4.468. Der er derfor opkrævet mere end forbrugt i 2022.

### Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

| Note   | 2022<br>DKK      | Ikke revideret<br>budget |               | 2021<br>t.DKK |
|--|------------------|--------------------------|---------------|---------------|
|  |                  | 2022<br>t.DKK            | 2023<br>t.DKK |               |
| <b>1 Nettoomsætning</b>  | <b>4.897.447</b> | <b>4.406</b>             | <b>4.412</b>  | <b>5.342</b>  |
| Andre driftsindtægter  | 35.000           | 0                        | 0             | 0             |
| <b>Indtægter i alt</b>   | <b>4.932.447</b> | <b>4.406</b>             | <b>4.412</b>  | <b>5.342</b>  |
| 2 Produktions- og distributionsomkostninger  | -425.938         | -425                     | -430          | -278          |
| 3 Øvrige produktionsomkostninger   | -444.453         | -350                     | -352          | -325          |
| 4 Salgsomkostninger  | -14.655          | -10                      | -12           | -9            |
| 5 Bilomkostninger  | -34.912          | -35                      | -38           | -30           |
| 6 Lokaleomkostninger   | -28.907          | -52                      | -55           | -51           |
| 7 Administrationsomkostninger  | -438.234         | -405                     | -410          | -399          |
| 8 Øvrige kapacitetsomkostninger  | -3.264           | -18                      | -20           | -17           |
| <b>Bruttofortjeneste</b>   | <b>3.542.084</b> | <b>3.111</b>             | <b>3.095</b>  | <b>4.233</b>  |
| 9 Personaleomkostninger  | -1.554.735       | -1.530                   | -1.550        | -1.430        |
| <b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>  | <b>1.987.349</b> | <b>1.581</b>             | <b>1.545</b>  | <b>2.803</b>  |
| 10 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver                                       | -2.535.955       | -2.584                   | -2.623        | -2.478        |
| <b>Resultat af primær drift</b>  | <b>-548.606</b>  | <b>-1.003</b>            | <b>-1.078</b> | <b>325</b>    |
| 12 Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver | 63.905           | 0                        | 0             | 130           |
| 11 Finansielle indtægter   | 359.817          | 80                       | 80            | 0             |
| 13 Finansielle omkostninger  | -683.062         | 0                        | 0             | -42           |
| <b>Finansielle poster i alt</b>  | <b>-259.340</b>  | <b>80</b>                | <b>80</b>     | <b>88</b>     |
| <b>Årets resultat</b>  | <b>-807.946</b>  | <b>-923</b>              | <b>-998</b>   | <b>413</b>    |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>   |                  |                          |               |               |
| Overført resultat  | -807.946         | -923                     | -998          | 413           |
| <b>I alt</b>   | <b>-807.946</b>  | <b>-923</b>              | <b>-998</b>   | <b>413</b>    |

| <b>AKTIVER</b> |   | 31.12.22          | 31.12.21      |
|----------------|---|-------------------|---------------|
| Note           |   | DKK               | t.DKK         |
|                | Distributionsanlæg                          | 59.045.013        | 60.418        |
|                | Produktionsanlæg og maskiner                | 10.424.130        | 10.563        |
|                | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar     | 276.650           | 0             |
| 14             | <b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>       | <b>69.745.793</b> | <b>70.981</b> |
| 15             | Værdipapirer                                | 9.120.906         | 2.800         |
|                | <b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>      | <b>9.120.906</b>  | <b>2.800</b>  |
|                | <b>Anlægsaktiver i alt</b>                  | <b>78.866.699</b> | <b>73.781</b> |
|                | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 6.154.636         | 6.287         |
| 19             | Tilgodehavende selskabsskat                 | 731.935           | 372           |
| 16             | Periodeafgrænsningsposter                   | 13.163            | 33            |
|                | <b>Tilgodehavender i alt</b>                | <b>6.899.734</b>  | <b>6.692</b>  |
|                | Konter                                      | 588               | 4             |
|                | Indestående i kreditinstitutter             | 450.484           | 6.491         |
| 17             | <b>Likvide beholdninger i alt</b>           | <b>451.072</b>    | <b>6.495</b>  |
|                | <b>Omsætningsaktiver i alt</b>              | <b>7.350.806</b>  | <b>13.187</b> |
|                | <b>Aktiver i alt</b>                        | <b>86.217.505</b> | <b>86.968</b> |

|                 |  | 31.12.22          | 31.12.21      |
|-----------------|--|-------------------|---------------|
|                 |  | DKK               | t.DKK         |
| <b>PASSIVER</b> |  |                   |               |
| Note            |  |                   |               |
|                 | Reserve for opskrivninger                    | 87.641.071        | 87.641        |
|                 | Overført resultat                            | -4.657.712        | -3.850        |
|                 | <b>Egenkapital i alt</b>                     | <b>82.983.359</b> | <b>83.791</b> |
| 18              | Leverandører af varer og tjenesteydelser     | 522.625           | 448           |
| 20              | Takstmæssig overdækning                      | 328.389           | 33            |
| 21              | Anden gæld                                   | 2.383.132         | 2.696         |
|                 | <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b> | <b>3.234.146</b>  | <b>3.177</b>  |
|                 | <b>Gældsforpligtelser i alt</b>              | <b>3.234.146</b>  | <b>3.177</b>  |
|                 | <b>Passiver i alt</b>                        | <b>86.217.505</b> | <b>86.968</b> |
| 22              | Oplysninger om dagsværdi                     |                   |               |
| 23              | Eventualaktiver                              |                   |               |
| 24              | Eventualforpligtelser                        |                   |               |
| 25              | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser        |                   |               |

| Beløb i DKK                                  | Reserve for<br>opskrivninger | Overført resultat |
|--|------------------------------|-------------------|
| Egenkapitalopgørelse for 01.01.22 - 31.12.22 |                              |                   |
| Saldo pr. 01.01.22                           | 87.641.071                   | -3.849.766        |
| Forslag til resultatdisponering              | 0                            | -807.946          |
| Saldo pr. 31.12.22                           | 87.641.071                   | -4.657.712        |

|  | 2022 | 2021  |
|--|------|-------|
|  | DKK  | t.DKK |

### 1. Nettoomsætning

|  |           |       |
|--|-----------|-------|
| Salg af vand                                       | 1.777.454 | 1.908 |
| Fast afgift  | 2.703.861 | 2.670 |
| Ledningsbidrag                                     | 558.400   | 456   |
| Gebyrer  | 55.075    | 81    |
| Andre indtægter                                    | 97.668    | 103   |
| Årets regulering af regulatorisk over/underdækning | -295.011  | 124   |
| I alt  | 4.897.447 | 5.342 |

### 2. Produktions- og distributionsomkostninger

|   |         |     |
|---|---------|-----|
| Vedligeholdelse bygninger og udenomsarealer | 50.429  | 31  |
| El  | 229.634 | 100 |
| Vedligeholdelse materiel, maskiner mv.      | 15.797  | 13  |
| Vedligeholdelse                             | 119.202 | 120 |
| Køb af materialer og værktøj                | 6.399   | 5   |
| Inspektion/undersøgelser                    | 1.245   | 0   |
| Abonnementer og kontingenter                | 2.030   | 2   |
| Rensning og spuling af filteranlæg mv.      | 1.202   | 2   |
| Tab som følge af målerombytning             | 0       | 5   |
| I alt                                       | 425.938 | 278 |

### 3. Øvrige produktionsomkostninger

|                                    |         |     |
|------------------------------------|---------|-----|
| Egne og fremmede analyser          | 66.043  | 33  |
| Kundeinformation og administration | 41.796  | 44  |
| SRO, IT og telefonanlæg            | 132.161 | 58  |
| EDB-omkostninger                   | 3.190   | 12  |
| Abonnementer                       | 180.234 | 163 |
| Forsikringer, SRO- og radioanlæg   | 21.029  | 15  |
| I alt                              | 444.453 | 325 |

|                                 | 2022<br>DKK | 2021<br>t.DKK |
|---------------------------------|-------------|---------------|
| <b>4. Salgsomkostninger</b>     |             |               |
| Anden repræsentation            | 1.843       | 1             |
| Tryksager, forbrugerinformation | 12.812      | 8             |
| I alt                           | 14.655      | 9             |

**5. Bilomkostninger**

|                               |        |    |
|-------------------------------|--------|----|
| Brændstof                     | 12.540 | 7  |
| Forsikring og vægtafgift      | 13.184 | 15 |
| Reparation og vedligeholdelse | 9.188  | 8  |
| I alt                         | 34.912 | 30 |

**6. Lokaleomkostninger**

|                               |        |    |
|-------------------------------|--------|----|
| Varme                         | 0      | 23 |
| El, vand og gas               | 3.550  | 4  |
| Ejendomsskat                  | 3.250  | 3  |
| Reparation og vedligeholdelse | 22.107 | 21 |
| I alt                         | 28.907 | 51 |

|  | 2022 | 2021  |
|--|------|-------|
|  | DKK  | t.DKK |

### 7. Administrationsomkostninger

|   |         |     |
|---|---------|-----|
| Kontorartikler  | 5.870   | 4   |
| Porto og gebyrer                                      | 15.989  | 16  |
| Revisorhonorar  | 42.600  | 37  |
| Erklæringer, vandsektorloven                          | 9.500   | 9   |
| Honorar for assistance med intern kontrol             | 15.300  | 15  |
| Honorar, rådgivning udtræden af vandsektorloven       | 0       | 15  |
| Honorar for skattemæssig assistance vedr. skattesagen | 20.700  | 0   |
| Konsulentassistance                                   | 38.734  | 61  |
| Kontingenter  | 58.756  | 56  |
| Mødeudgifter  | 38.369  | 13  |
| Honorar bestyrelse                                    | 183.199 | 166 |
| Kørselsudgifter, bestyrelsen                          | 9.444   | 7   |
| Øreafrundinger  | -227    | 0   |
| I alt   | 438.234 | 399 |

### 8. Øvrige kapacitetsomkostninger

|  |       |    |
|--|-------|----|
| Konstaterede tab på tilgodehavender fra salg | 3.264 | 17 |
| I alt  | 3.264 | 17 |

### 9. Personaleomkostninger

|  |           |       |
|--|-----------|-------|
| Lønninger og gager                       | 1.366.205 | 1.333 |
| Ændring i feriepengeforpligtelse         | 17.004    | -72   |
| Pensioner                                | 134.647   | 132   |
| ATP-bidrag                               | 4.544     | 5     |
| Andre omkostninger til social sikring    | 9.249     | 11    |
| Rejse- og befordringsgodtgørelse         | 1.329     | 2     |
| Kursusomkostninger                       | 4.200     | 4     |
| Arbejdstøj                               | 6.354     | 11    |
| Øvrige personaleomkostninger             | 11.203    | 4     |
| I alt                                    | 1.554.735 | 1.430 |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede i året | 2         | 2     |



|  | 2022 | 2021  |
|--|------|-------|
|  | DKK  | t.DKK |

**10. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver**

|  |           |       |
|--|-----------|-------|
| Afskrivning på distributionsanlæg                      | 1.975.790 | 1.972 |
| Afskrivning på produktionsanlæg og maskiner            | 491.002   | 496   |
| Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 69.163    | 10    |
| I alt  | 2.535.955 | 2.478 |

**11. Finansielle indtægter**

|                                    |         |   |
|------------------------------------|---------|---|
| Skattefrie renter og procenttillæg | 359.817 | 0 |
| I alt                              | 359.817 | 0 |

**12. Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver**

|                                 |        |     |
|---------------------------------|--------|-----|
| Renter og udbytte, værdipapirer | 63.905 | 64  |
| Kursgevinst, værdipapirer       | 0      | 66  |
| I alt                           | 63.905 | 130 |

**13. Finansielle omkostninger**

|                           |         |    |
|---------------------------|---------|----|
| Renter, pengeinstitutter  | 68.330  | 41 |
| Indeksring af feriemidler | 0       | 1  |
| Kurstab, værdipapirer     | 614.732 | 0  |
| I alt                     | 683.062 | 42 |

**14. Materielle anlægsaktiver**

| Beløb i DKK  | Distributions-<br>anlæg | Produktionsan-<br>læg og maskiner | Andre anlæg,<br>driftsmateriel og<br>inventar |
|--|-------------------------|-----------------------------------|---|
| Kostpris pr. 01.01.22  | 14.063.574              | 5.438.545                         | 638.258                                       |
| Tilgang i året   | 602.504                 | 352.151                           | 345.813                                       |
| Afgang i året  | -661.393                | 0                                 | -274.307                                      |
| Kostpris pr. 31.12.22  | 14.004.685              | 5.790.696                         | 709.764                                       |
| Opskrivninger pr. 01.01.22                                     | 73.479.022              | 14.162.049                        | 0   |
| Opskrivninger pr. 31.12.22                                     | 73.479.022              | 14.162.049                        | 0   |
| Af- og nedskrivninger pr. 01.01.22                             | -27.124.297             | -9.037.613                        | -638.258                                      |
| Afskrivninger i året   | -1.975.790              | -491.002                          | -69.163                                       |
| Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på<br>afhændede aktiver | 0                       | 0                                 | 274.307                                       |
| Årets af- og nedskrivninger på udgåede aktiver                 | 661.393                 | 0                                 | 0   |
| Af- og nedskrivninger pr. 31.12.22                             | -28.438.694             | -9.528.615                        | -433.114                                      |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.22                             | 59.045.013              | 10.424.130                        | 276.650                                       |
| Salgssum for afhændede aktiver                                 | 0                       | 0                                 | 35.000  |
| Regnskabsmæssig værdi  | -661.393                | 0                                 | 0   |
| Fortjeneste  | -661.393                | 0                                 | 35.000  |

**15. Værdipapirer og kapitalandele**

| Beløb i DKK                                      | Værdipapirer |
|--|--------------|
| Kostpris pr. 01.01.22                            | 2.770.604    |
| Valutakursregulering af udenlandske virksomheder | 6.935.809    |
| Kostpris pr. 31.12.22                            | 9.706.413    |
| Dagsværdireguleringer pr. 01.01.22               | 29.225       |
| Dagsværdireguleringer i året                     | -614.732     |
| Dagsværdireguleringer pr. 31.12.22               | -585.507     |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.22               | 9.120.906    |

|  | 31.12.22 | 31.12.21 |
|--|----------|----------|
|  | DKK      | t.DKK    |

**16. Periodeafgrænsningsposter**

|                               |        |    |
|-------------------------------|--------|----|
| Forudbetalte abonnementer mv. | 13.163 | 33 |
| I alt                         | 13.163 | 33 |

**17. Likvide beholdninger**

|                          |         |       |
|--------------------------|---------|-------|
| Kassebeholdning          | 588     | 4     |
| Jyske Bank, åbent depot  | 635     | 1     |
| Jyske bank spærret depot | 223     | 0     |
| Jyske Bank, kassekredit  | 449.626 | 490   |
| Aftaleindsud             | 0       | 6.000 |
| I alt                    | 451.072 | 6.495 |

**18. Leverandører af varer og tjenesteydelser**

|  |         |     |
|--|---------|-----|
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 464.325 | 393 |
| Afsat til revisor                        | 58.300  | 55  |
| I alt                                    | 522.625 | 448 |

**19. Selskabsskat**

|   |         |     |
|---|---------|-----|
| Selskabsskat primo                                    | 372.133 | 377 |
| Renter af betalt skat, tidligere år                   | 359.802 | 0   |
| Udbetalt selskabsskat vedrørende sidste år            | -14.059 | -19 |
| Tilgodehavende selskabsskat vedrørende tidligere år   | 717.876 | 358 |
| Betalt acontoskat for indeværende år                  | 14.059  | 14  |
| Tilgodehavende selskabsskat vedrørende indeværende år | 14.059  | 14  |
| Selskabsskat i alt                                    | 731.935 | 372 |

**20. Takstmæssig overdækning**

|  |         |      |
|--|---------|------|
| Takstmæssig overdækning                            | 33.378  | 157  |
| Årets regulering af regulatorisk over/underdækning | 295.011 | -124 |
| Takstmæssig overdækning                            | 328.389 | 33   |

**21. Anden gæld**

|   |           |       |
|---|-----------|-------|
| Moms                                    | 1.031.808 | 1.170 |
| A-skat og arbejdsmarkedsbidrag          | 42.992    | 81    |
| ATP og andre sociale ydelser            | 0         | 3     |
| Feriepengeforpligtelse til funktionærer | 58.228    | 41    |
| Øvrig anden gæld                        | 1         | 0     |
| Vandafgift                              | 1.250.103 | 1.401 |
| I alt                                   | 2.383.132 | 2.696 |

**22. Oplysninger om dagsværdi**

| Beløb i DKK   | Børsnoterede<br>værdipapirer og<br>kapitalandele | I alt     |
|---|--|-----------|
| Dagsværdi pr. 31.12.22  | 9.120.906  | 9.120.906 |
| Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i<br>resultatopgørelsen | -614.732   | -614.732  |

**23. Eventualaktiver**

Virksomheden har et udskudt skatteaktiv på t.DKK 1.708, som ikke er indregnet i balancen. Skatteaktivet kan henføres til fremførte skattemæssige underskud, som ikke forventes anvendt indenfor de kommende 3-5 år. Skatteaktivet kan fremføre tidsubegrænset.

## 24. Eventualforpligtelser

### *Leasingforpligtelser*

Virksomheden har indgået leasingkontrakter med en restløbetid på 29 måneder og en samlet forpligtelse på t.DKK 49.

## 25. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver.

## 26. Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse A med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

### LEASINGKONTRAKTER

Leasingydelse vedrørende operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

### TAKSTMÆSSIG OVER-/UNDERDÆKNING

Takstmæssig underdækning vedrørende tidligere år, og som i de kommende år opkræves hos forbrugerne i henhold til den fastlagte indtægtsramme, indregnes særskilt i balancen under tilgodehavender. Takstmæssig underdækning indregnes til den værdi, som ledelsen forventer, vil blive opkrævet i de kommende år. Årets regulering af underdækning indregnes i resultatopgørelsen under nettoomsætningen.

Takstmæssig overdækning vedrørende tidligere år, og som i de kommende år skal afregnes til forbrugerne, indregnes i balancen som en særskilt forpligtelse. Årets regulering af overdækning indregnes i resultatopgørelsen under nettoomsætningen.

**26. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -****RESULTATOPGØRELSE****Nettoomsætning**

Indtægter fra salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Indtægter fra salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen i takt med levering af tjenesteydelserne (leveringsmetoden). Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

**Andre driftsindtægter**

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder lejeindtægter, negativ goodwill og gevinster ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

**Andre eksterne omkostninger**

Produktions- og distributionsomkostninger

Heri indregnes omkostninger der er afholdt vedrørende vandværket, boringer, ledningsnet, brønde, brugerinstallationer og målere mv.

Øvrige andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter andre variable omkostninger, produktionsomkostninger, salgsomkostninger, bilomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger samt øvrige kapacitetsomkostninger, herunder tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

**Af- og nedskrivninger**

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

**26. Anvendt regnskabspraksis** - fortsat -

|   | Brugstid,<br>år | Rest-<br>værdi<br>DKK |
|---|-----------------|-----------------------|
| Distributionsanlæg                      | 5-100           | 0                     |
| Produktionsanlæg og maskiner            | 5-75            | 0                     |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5               | 0                     |

Grunde afskrives ikke.

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

**Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver**

Heri indregnes renteindtægter, udbytter, urealiserede kursgevinster samt realiserede afhændelsesgevinster.

**Andre finansielle poster**

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

**Skat af årets resultat**

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.



**26. Anvendt regnskabspraksis** - fortsat -**BALANCE****Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Kostprisen for et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

**Nedskrivning af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis virksomhedens realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

**26. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

**Andre værdipapirer og kapitalandele**

Andre kapitalandele måles til dagsværdi i balancen. For kapitalandele, som handles på et aktivt marked, svarer dagsværdien til kursværdien på balancedagen. Andre kapitalandele, hvor dagsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles til kostpris.

**Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

**Egenkapital**

Reserve for opskrivninger omfatter opskrivning af til dagsværdi. Reserven måles med fradrag af udskudt skat og reduceres med afskrivninger på de opskrevne aktiver. Ved afhændelse af aktiverne overføres det resterende beløb fra reserve for opskrivninger til overført resultat.

**Aktuelle og udskudte skatter**

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

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill

**26. Anvendt regnskabspraksis** - fortsat -

samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

**Gældsforpligtelser**

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Tom Ahlqvist

### Bestyrelse

Serienummer: 85e1a2fb-009c-47d9-8ba5-c9d3384b38d2

IP: 80.208.xxx.xxx

2023-03-27 13:01:33 UTC



## Birger Bagger Mikkelsen

### Bestyrelse

Serienummer: b512c8d0-a2ba-4301-9340-3697eb34af84

IP: 185.186.xxx.xxx

2023-03-27 13:59:07 UTC



## Anne-Mette Lysgaard

### Direktion

Serienummer: 855cb36e-0bdb-4915-b3a2-7a9ee12939e9

IP: 80.209.xxx.xxx

2023-03-27 14:13:07 UTC



## Svend Sand

### Revisor

På vegne af: Beierholm

Serienummer: CVR:32895468-RID:10488989

IP: 212.98.xxx.xxx

2023-03-27 14:22:02 UTC



## Flemming Møller Jensen

### Bestyrelse

Serienummer: a8fccfc2-f1fb-4794-8afc-1d08300db034

IP: 80.208.xxx.xxx

2023-03-27 16:05:41 UTC



## Finn Andersen

### Bestyrelse

Serienummer: 12ee3938-4cbe-4187-bc67-743da2feb822

IP: 80.197.xxx.xxx

2023-03-29 19:58:42 UTC



## Kaj Gerhard Hansen

### Bestyrelse

Serienummer: 2d905432-9ea0-4b5a-a904-fb24114f4c53

IP: 80.208.xxx.xxx

2023-03-29 20:41:50 UTC



Penneo dokumentnøgle: YMFE8-88UCG-EC56H-XV53U-H5V3W-32CJ7

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