

Herlufmagle Vandværk

Helgesvej 35, 4160 Herlufmagle
CVR-nr. 37 25 56 96

Årsregnskab for 2024

| | |
|---|--------|
| Virksomhedsoplysninger m.v. | 3 |
| Ledelsespåtegning | 4 |
| Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger | 5 |
| Resultatopgørelse | 6 |
| Balance | 7 - 8 |
| Noter | 9 - 16 |

Virksomheden

Herlufmagle Vandværk
Helgesvej 35
4160 Herlufmagle
Telefon: 55 50 16 33
Hjemsted: Herlufmagle
CVR-nr.: 37 25 56 96
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Bestyrelse

Søren Jensen
Torben Nielsen
Jan Bent Petersen
Lars Vigulf Christiansen
Arne Christensen

Revisor

Beierholm
Godkendt Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.24 - 31.12.24 for Herlufmagle Vandværk.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens indregnings- og målingsbestemmelser samt vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den anvendte regnskabspraksis som beskrevet på side 13 - 16.

Herlufmagle, den 26. februar 2025

Bestyrelsen

Søren Jensen
Formand

Torben Nielsen

Jan Bent Petersen

Lars Vigulf Christiansen

Arne Christensen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Herlufmagle Vandværk

Vi har opstillet årsregnskabet for Herlufmagle Vandværk for regnskabsåret 01.01.24 - 31.12.24 på grundlag af oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis som beskrevet på side 13 - 16. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis som beskrevet på side 13 - 16.

Ringsted, den 26. februar 2025

Beierholm

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Kasper Green Jensen
Statsaut. revisor

| Note | | 2024 DKK | 2023 DKK |
|------|--|------------------|------------------|
| 1 | Nettoomsætning | 1.170.632 | 1.143.802 |
| | Andre driftsindtægter | 2.500 | 1.250 |
| | Indtægter i alt | 1.173.132 | 1.145.052 |
| 2 | Produktionsomkostninger | -726.900 | -680.687 |
| | Bruttofortjeneste I (38,1% - 40,6%) | 446.232 | 464.365 |
| 3 | Distributionsomkostninger | -232.084 | -233.599 |
| | Salgsomkostninger | -180 | 0 |
| 4 | Administrationsomkostninger | -218.516 | -240.652 |
| | Andre driftsomkostninger | -12.250 | 0 |
| | Resultat af primær drift | -16.798 | -9.886 |
| 5 | Finansielle indtægter | 17.101 | 17.076 |
| 6 | Finansielle omkostninger | -303 | -7.190 |
| | Finansielle poster i alt | 16.798 | 9.886 |
| | Årets resultat | 0 | 0 |

| AKTIVER | | 31.12.24 | 31.12.23 |
|----------------|---|------------------|------------------|
| | | DKK | DKK |
| Note | | | |
| | Grunde, bygninger og boringer | 1.810.483 | 1.852.487 |
| | Inventar, målere og installationer | 1.081.549 | 797.898 |
| | Ledningsnet | 4.271.118 | 4.218.780 |
| 7 | Materielle anlægsaktiver i alt | 7.163.150 | 6.869.165 |
| | Obligationer | 296.982 | 334.162 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | 296.982 | 334.162 |
| | Anlægsaktiver i alt | 7.460.132 | 7.203.327 |
| | Råvarer og hjælpematerialer | 27.741 | 27.741 |
| | Varebeholdninger i alt | 27.741 | 27.741 |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 52.035 | 182.884 |
| 8 | Andre tilgodehavender | 18.611 | 47.479 |
| | Tilgodehavender i alt | 70.646 | 230.363 |
| | Kontanter | 0 | 96 |
| | Indestående i kreditinstitutter | 615.689 | 809.047 |
| 9 | Likvide beholdninger i alt | 615.689 | 809.143 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 714.076 | 1.067.247 |
| | Aktiver i alt | 8.174.208 | 8.270.574 |

| | | 31.12.24 | 31.12.23 |
|--|--|------------------|------------------|
| Note | | DKK | DKK |
| PASSIVER | | | |
| 10 | Egenkapital | 0 | 0 |
| Egenkapital i alt | | 0 | 0 |
| 11 | Over/underdækning | 7.932.654 | 7.916.526 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | | 7.932.654 | 7.916.526 |
| | Modtagne forudbetalinger fra kunder | 0 | 73.241 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 33.706 | 26.000 |
| 12 | Anden gæld | 207.848 | 254.807 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 241.554 | 354.048 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 8.174.208 | 8.270.574 |
| Passiver i alt | | 8.174.208 | 8.270.574 |

| | 2024 | 2023 |
|--|------|------|
| | DKK | DKK |

1. Nettoomsætning

| | | |
|-------------------|-----------|-----------|
| Kubikmeterafgift | 1.178.010 | 1.147.449 |
| Gebyrer | 8.750 | 7.300 |
| Over/underdækning | -16.128 | -10.947 |
| I alt | 1.170.632 | 1.143.802 |

2. Produktionsomkostninger

| | | |
|---|---------|---------|
| El til produktion | 43.728 | 47.193 |
| Forsikringer | 4.770 | 4.318 |
| Vand varme renovation m.v. | 756 | 882 |
| Løn, Driftspersonale | 21.000 | 33.000 |
| Vedligeholdelse af råvandsledning og inventar | 498.986 | 483.678 |
| Afskrivninger produktion | 157.660 | 111.616 |
| I alt | 726.900 | 680.687 |

3. Distributionsomkostninger

| | | |
|---|---------|---------|
| Vedligeholdelse, ledningsnet, brønde og stikledninger | 126.583 | 125.426 |
| Afskrivninger distribution | 105.501 | 108.173 |
| I alt | 232.084 | 233.599 |

| | 2024 | 2023 |
|--|------|------|
| | DKK | DKK |

4. Administrationsomkostninger

| | | |
|--|---------|---------|
| Kontorartikler og telefon | 3.907 | 6.280 |
| It-omkostninger | 18.035 | 15.114 |
| Porto og gebyrer | 26.087 | 21.582 |
| Revisorhonorar | 22.700 | 25.100 |
| Revisorhonorar, regulering fra sidste år | 0 | 10.000 |
| Juridisk assistance | 0 | 3.195 |
| Forbrugerinformation | 9.689 | 9.890 |
| Forsikringer | 12.357 | 11.532 |
| Licenser, faglitteratur og kontingenter | 58.990 | 57.873 |
| Honorar bestyrelse | 55.000 | 55.000 |
| Øvrige administrationsomkostninger | 0 | 1.219 |
| Øvrige udgifter bestyrelsesmøder m.v. | 7.475 | 9.437 |
| Generalforsamling og vandværkssamarbejde | 4.276 | 3.737 |
| Anden administrativ rådgivning | 0 | 10.693 |
| I alt | 218.516 | 240.652 |

5. Finansielle indtægter

| | | |
|------------------------------|--------|--------|
| Renter, obligationer | 3.516 | 3.998 |
| Renter, pengeinstitutter | 2.064 | 161 |
| Kursgevinst/tab obligationer | 11.521 | 12.917 |
| I alt | 17.101 | 17.076 |

6. Finansielle omkostninger

| | | |
|--|-----|-------|
| Renter, kreditorer | 0 | 7.190 |
| Ikke-fradragsberettigede renter og procenttillæg | 303 | 0 |
| I alt | 303 | 7.190 |

7. Materielle anlægsaktiver

| Beløb i DKK | Grunde, bygninger og boringer | Inventar, målere og installationer | Ledningsnet |
|------------------------------------|-------------------------------|------------------------------------|-----------------|
| Kostpris pr. 01.01.24 | 2.576.062 | 2.835.080 | 6.381.564 |
| Tilgang i året | 0 | 399.307 | 157.839 |
| Kostpris pr. 31.12.24 | 2.576.062 | 3.234.387 | 6.539.403 |
| Af- og nedskrivninger pr. 01.01.24 | -723.575 | -2.037.182 | -2.162.784 |
| Afskrivninger i året | -42.004 | -115.656 | -105.501 |
| Af- og nedskrivninger pr. 31.12.24 | -765.579 | -2.152.838 | -2.268.285 |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.24 | 1.810.483 | 1.081.549 | 4.271.118 |
| | | 31.12.24 DKK | 31.12.23 DKK |

8. Andre tilgodehavender

| | | |
|------------------|--------|--------|
| Moms og afgifter | 7.003 | 47.479 |
| Skattekonto | 11.608 | 0 |
| I alt | 18.611 | 47.479 |

9. Likvide beholdninger

| | | |
|-----------------------------------|---------|---------|
| Kassebeholdning | 0 | 96 |
| Sparekassen Sjælland 6070 4976384 | 615.689 | 809.047 |
| I alt | 615.689 | 809.143 |

| | 31.12.24 | 31.12.23 |
|--|----------|----------|
| | DKK | DKK |

10. Egenkapital

| | | |
|-------------------|---|---|
| Indestående primo | 0 | 0 |
| Årets resultat | 0 | 0 |
| I alt | 0 | 0 |

11. Over/underdækning

| | | |
|--------------------------|-----------|-----------|
| Overdækning primo | 7.916.526 | 7.905.579 |
| Over/underdækning i året | 16.128 | 10.947 |
| I alt | 7.932.654 | 7.916.526 |

12. Anden gæld

| | | |
|-----------------------------------|---------|---------|
| A-skat og arbejdsmarkedsbidrag | 20.251 | 40.508 |
| Lønninger | 0 | 6.000 |
| Skyldig afgift, ledningsført vand | 187.597 | 208.299 |
| I alt | 207.848 | 254.807 |

13. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens for virksomheder i 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.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

TAKSTMÆSSIG OVER-/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").

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").

RESULTATOPGØRELSE

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 (øvrige) 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").

13. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Andre driftsindtægter og -omkostninger**

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

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, herunder også personaleomkostninger 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.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages saldoafskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstid efter følgende principper:

| | Afskrivnings procent |
|------------------------------------|-------------------------|
| Boringer, grunde og bygninger | 2-3% |
| Inventar, målere og installationer | 10-17% |
| Ledningsnet | 2,5% |

Grunde afskrives ikke.

13. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Andre 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 renteindtægter og kursgevinster på obligationer.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger og bidrag vedrørende prioritetsgæld, amortiserede kurstab og låneomkostninger fra optagelse af lån.

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.

13. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-metoden. Der nedskrives til netto-realiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med til-læg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdig-gørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab. Posten indeholder også tilgodehavender vedrørende leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne

Værdipapirer

Andre værdipapirer måles til dagsværdi svarende til kursværdien på balancedagen.

Egenkapital

"Overført resultat m.v." indeholder akkumuleret resultat.

Gældsforpligtelser

Kortfristede finansielle gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt sva-
rer til gældens pålydende værdi. Øvrige kortfristede gældsforpligtelser måles til nettorealisa-
tionsværdi.

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.”

Kasper Green Jensen

Beierholm Godkendt Revisionspartnerselskab CVR: 32895468

Revisor

På vegne af: Beierholm

Serienummer: 4d8bc7d2-8efd-4297-b2a9-02fc22a352c5

IP: 212.98.xxx.xxx

2025-02-27 08:35:27 UTC



Søren Jensen

Bestyrelse

Serienummer: 8aba92ae-3a2d-4663-a2ab-093e6c152346

IP: 89.239.xxx.xxx

2025-02-27 14:26:01 UTC



Torben Nielsen

Bestyrelse

Serienummer: 27915f69-89bd-4f2d-990f-96c4ead2afbf

IP: 80.208.xxx.xxx

2025-02-27 14:42:32 UTC



Arne Jens Christensen

Bestyrelse

Serienummer: 8ae393a0-604f-4aa3-984f-4ab9408702ce

IP: 85.80.xxx.xxx

2025-02-27 17:36:55 UTC



Jan Bent Petersen

Bestyrelse

Serienummer: 5acbcad1-2cdc-461c-b9cc-cbd49d1780df

IP: 77.33.xxx.xxx

2025-02-28 09:39:55 UTC



Lars Vigulf Christiansen

Bestyrelse

Serienummer: c9366cf3-d9a3-472c-93cf-60cd8203e27a

IP: 188.179.xxx.xxx

2025-03-02 10:56:38 UTC



Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. De underskrevne data er valideret vha. den matematiske hashværdi af det originale dokument. Alle kryptografiske beviser er indlejret i denne PDF for validering i fremtiden.

Dette dokument er forseglet med et kvalificeret elektronisk segl med brug af certifikat og tidsstempel fra en kvalificeret tillidstjenesteudbyder.

Sådan kan du verificere, at dokumentet er originalt

Når du åbner dokumentet i Adobe Reader, kan du se, at det er certificeret af **Penneo A/S**. Dette beviser, at indholdet af dokumentet er uændret siden underskriftstidspunktet. Bevis for de individuelle underskrivers digitale underskrifter er vedhæftet dokumentet.

Du kan verificere de kryptografiske beviser vha. Penneos validator, <https://penneo.com/validator>, eller andre valideringstjenester for digitale underskrifter