

## Vinderød Skov Vandværk a.m.b.a.

Vinderød Skov 28  
3300 Frederiksværk

CVR-nr. 34 54 13 53

### Årsregnskab for året 2023

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 27/04 2024

Dirigent

*Karl Ke Ryløng*

**INDHOLDSFORTEGNELSE**

	<b>Side</b>
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	1
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3-4
Tilkendegivelse fra kritiske revisorer	5
<b>Årsregnskabet</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6-7
Resultatopgørelse	8
Aktiver	9
Passiver	10
Noter til årsregnskabet	11-12

**SELSKABSOPLYSNINGER**

**Selskabet**

Vinderød Skov Vandværk a.m.b.a.  
Vinderød Skov 28  
3300 Frederiksværk

CVR-nr. 34 54 13 53  
Regnskabsår 1. januar - 31. december

**Bestyrelse**

Dan Henriksen  
Gregers Rytkjær Kronbach  
Thomas Møller Nielsen  
Chr. Heller Marcussen  
Niels Møller Pedersen

**Revision**

Nærrevision A/S  
Godkendt Revisionsvirksomhed  
FSR - danske revisorer  
Nørregade 1, 1. th  
3300 Frederiksværk

Rønnevangsalle 6  
3400 Hillerød

**Pengeinstitut**

Danske Bank  
Munkeengen 32  
3400 Hillerød

## LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for 2023 for Vinderød Skov Vandværk a.m.b.a..

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og selskabets vedtægter.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksværk, den 15. marts 2024

### Bestyrelsen:



Dan Henriksen  
Formand

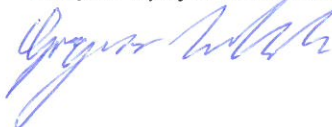
Chr. Heller Marcussen  
*CHRISTIAN MØRSCUSSON*

Thomas Møller Nielsen  
Kasserer

Niels Møller Pedersen



Gregers Rytkjær Kronbach



## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til bestyrelsen for Vinderød Skov Vandværk a.m.b.a.

### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Vinderød Skov Vandværk a.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Grundlag for konklusion

Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vort ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vor opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

### 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 denn skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

### Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vor konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til for udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vort ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vor viden opnået ved en udvidede gennemgang på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vort ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Frederiksværk, den 15. marts 2024

Nærrevision A/S  
Godkendt Revisionsvirksomhed - FSR danske revisorer  
CVR-nr. 17 52 43 05



Stig Skovly  
Registreret revisor  
MNE-nr. mne18146

## TILKENDEGIVELSE FRA KRITISKE REVISORER

Vi har gennemgået regnskabet for 1. januar - 31. december 2023 med selskabets kasser.  
Vi har fået tilfredsstillende besvarelse af de spørgsmål, vi har stillet og en dækkende beskrivelse af de problemstillinger, vi har ønsket belyst. Vi har på dette grundlag ingen bemærkninger.

Frederiksværk den 15. marts 2024

  
Karl Ryborg

  
Finn Holm Larsen

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### REGNSKABSGRUNDLAGET

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A, og er aflagt i danske kroner.

Årsregnskabets noter er derudover udvidet i forhold til årsregnskabslovens krav.

### RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er tilpasset efter selskabets art og aktiviteterens omfang samt selskabets ønsker med hensyn til præsentation af tallene.

#### Indtægtskriterium

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker regnskabsperioden.

#### Indtægter

Indtægter indgår i regnskabet med den i året fakturerede omsætning.

#### Produktions og distributionsomkostninger

Produktions og distributionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning i posten indgår direkte og indirekte produktionsomkostninger såsom vedligeholdelse og drift af værket.

#### Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger i form af administrations og kontoromkostninger.

#### Finansielle poster

Finansielle poster indeholder renter, afkast samt kursreguleringer af værdipapirer.



**ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS****BALANCEN****Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle op- eller nedskrivninger.

Aktiverne afskrives over deres forventede økonomiske brugstid med følgende afskrivningsprincipper og satser:

	<b>Brugstid</b>
Vandværk, herunder grunde og bygninger (restværdi kr. 3.000.000)	50 år

Indgangsværdierne pr. 1/1 2012 for materielle anlægsaktiver, er den bogførte værdier af vandværk, herunder grunde og bygninger kr. 4.500.000

Alle forbedrings og vedligeholdelsesomkostninger omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

**Værdipapirer**

Måles til dagsværdi.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender værdiansættes med fradrag af hensættelse til tabsrisici, opgjort på grundlag af oplysninger fra Halsnæs Forsyning, som forestår alle opkrævninger.

**Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, som normalt svarer til nominal værdi.

## RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 2023

	Note	2023	2022
Omsætning	1	<u>1.921.943</u>	<u>1.886.268</u>
<b>Omsætning i alt</b>		<b>1.921.943</b>	<b>1.886.268</b>
Produktions- og distributionsomkostninger	2	<u>-1.420.818</u>	<u>-1.440.109</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>501.125</b>	<b>446.159</b>
Administrationsomkostninger	3	<u>-550.330</u>	<u>-487.114</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-49.205</b>	<b>-40.955</b>
Finansielle indtægter		23.154	5.145
Finansielle omkostninger		<u>-81</u>	<u>-134.090</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b><u>-26.132</u></b>	<b><u>-169.900</u></b>
<b>Der af bestyrelsen foreslås disponeret således:</b>			
Årets resultat		<u>-26.132</u>	<u>-169.900</u>
<b>Overføres til næste år</b>		<b><u>-26.132</u></b>	<b><u>-169.900</u></b>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023**  
**AKTIVER**

	Note	2023	2022
Vandværk, herunder grunde og bygninger	4	<u>4.215.000</u>	<u>4.245.000</u>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>4.215.000</u></b>	<b><u>4.245.000</u></b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>		<b><u>4.215.000</u></b>	<b><u>4.245.000</u></b>
Andre tilgodehavender		6.038	0
Tilgodehavende Halsnæs Forsyning		<u>117.065</u>	<u>0</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b><u>123.103</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Værdipapirer - investeringsbeviser</b>		<b><u>475.518</u></b>	<b><u>464.583</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>4.059.842</u></b>	<b><u>4.260.720</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>		<b><u>4.658.463</u></b>	<b><u>4.725.303</u></b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b><u>8.873.463</u></b>	<b><u>8.970.303</u></b>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023  
PASSIVER**

	Note	2023	2022
Egenkapital primo		8.075.621	8.245.521
Overført resultat		<u>-26.132</u>	<u>-169.900</u>
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>		<b><u>8.049.489</u></b>	<b><u>8.075.621</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		176.461	437.321
Mellemregning Halsnæs Forsyning		0	37.188
Anden gæld	5	<u>647.513</u>	<u>420.173</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>823.974</u></b>	<b><u>894.682</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>		<b><u>823.974</u></b>	<b><u>894.682</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b><u>8.873.463</u></b>	<b><u>8.970.303</u></b>

## NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

	2023	2022
<b>1. Omsætning</b>		
Salg af vand, 102.926 m <sup>3</sup> á kr. 11,00	1.132.186	1.112.166
Fast afgift	760.307	760.800
Regulering vandafgift tidligere år	9.100	-7.048
Honorar for måleroplysninger	20.350	20.350
	<u>1.921.943</u>	<u>1.886.268</u>
<b>2. Produktions og distributionsomkostninger</b>		
Afskrivning vandværk - note 4	30.000	30.000
Småanskaffelser	0	10.625
Aflæsning målere	23.500	30.000
Vedligeholdelse værk	57.802	365.890
Vedligeholdelse ledningsnet	645.323	502.051
Vand og bore undersøgelser	498.790	269.061
El forbrug	165.403	232.482
	<u>1.420.818</u>	<u>1.440.109</u>
<b>3. Administrationsomkostninger</b>		
Bestyrelseshonorar	278.000	263.000
Forsikringer og kontingenter	27.342	22.672
Bestyrelsesmøder	5.348	7.775
Generalforsamlingsomkostninger	14.039	7.341
Administrationsgebyr Halsnæs Forsyning	79.867	75.263
Revision og regnskabsmæssig assistance	38.000	37.000
Bogføring, afstemninger og indberetninger til skat	19.800	18.700
Kontorartikler og porto	2.477	1.814
IT omkostninger	67.499	39.499
Telefon og internet	17.958	12.322
Tab debitorer	0	1.728
	<u>550.330</u>	<u>487.114</u>

**NOTER TIL ÅRSREGNSKABET****4. Materielle anlægsaktiver****Vandværket, herunder grunde og bygninger**

Indgangsværdi 1/1 2012	4.500.000
Tilgang	<u>75.000</u>
<b>Anskaffelsessum ultimo</b>	<b><u>4.575.000</u></b>
Afskrivninger primo	330.000
Afskrivninger	<u>30.000</u>
<b>Afskrivninger ultimo</b>	<b><u>360.000</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>4.215.000</u></b>

**5. Anden gæld**

Skyldig moms	205.321
Skyldig A-skat	136.903
Skyldig vandafgift	<u>305.289</u>
	<b><u>647.513</u></b>