

# Hovedgård Vandværk A.m.b.a.

Fruenshave 39, 8732 Hovedgård  
CVR-nr. 18 91 13 10

## Årsrapport for regnskabsåret 01.10.22 - 30.09.23

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 28.11.23

Dirigent

---

Virksomhedsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5 - 7
Ledelsesberetning	8
Resultatopgørelse	9
Balance	10 - 11
Noter	12 - 20

---

---

**Virksomheden**

---

Hovedgård Vandværk A.m.b.a.  
Fruenshave 39  
8732 Hovedgård  
Hjemsted: Horsens  
CVR-nr.: 18 91 13 10  
Regnskabsår: 01.10 - 30.09

---

**Bestyrelse**

---

Lene Kraglund  
Hanne Nielsen  
Peter Houmøller  
Per Thorsen Christiansen  
Peter Bækkelund Sørensen  
Lars Beck Rasmussen

---

**Revision**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.22 - 30.09.23 for Hovedgård Vandværk A.m.b.a..

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.23 og resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.22 - 30.09.23.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hovedgård, den 28. november 2023

**Bestyrelsen**

Lene Kraglund  
Formand

Hanne Nielsen

Peter Houmøller

Per Thorsen Christiansen

Peter Bækkelund Sørensen

Lars Beck Rasmussen

## Til ejeren i Hovedgård Vandværk A.m.b.a.

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Hovedgård Vandværk A.m.b.a. for regnskabsåret 01.10.22 - 30.09.23, der omfatter resultatopgørelse, balance 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. 30.09.23 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.22 - 30.09.23 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 revisorers 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.

### 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.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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 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.

Horsens, den 28. november 2023

### Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Aslak Arved Lyster Linde  
Statsaut. revisor

### **Væsentligste aktiviteter**

Virksomhedens formål er i overensstemmelse med den til enhver tid gældende vandforsyningslov og det for vandværket fastsatte regulativ at forsyne ejendomme inden for vandværkets forsyningsområde med godt og tilstrækkeligt vand samt at varetage medlemmernes fælles interesser i vandforsyningsspørgsmål samt deraf afledte forhold.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Vandværkets drift har i 2022/23 generelt forløbet tilfredsstillende.

Årsregnskabet udviser en underdækning på t.DKK 459 mod en budgetteret underdækning på t.DKK 1.330.

Den akkumulerede overdækning udgør t.DKK 8.684 pr. 30. september 2023.

Bestyrelsen anser årets underdækning og resultat for tilfredsstillende.

### **Forventet udvikling**

Budgettet for 2023/24 viser en underdækning på t.DKK 1.524 inkl. regnskabsmæssige afskrivninger på t.DKK 800. I årsregnskabet for 2023/24 forventes det, at en del af de budgetterede omkostninger til renovering af ledningsnettet vil blive aktiveret.

Priserne fastholdes uændret, da den budgetterede underdækning kan rummes i den akkumulerede overdækning pr. 30. september 2023.



## Resultatopgørelse

Note		2022/23 DKK	2021/22 DKK
2	<b>Nettoomsætning</b>	<b>2.246.396</b>	<b>2.228.838</b>
	Andre driftsindtægter	37.272	2.648
	<b>Indtægter i alt</b>	<b>2.283.668</b>	<b>2.231.486</b>
	Andre eksterne omkostninger	-1.489.773	-1.139.701
	<b>Bruttofortjeneste I (35,3% - 49,0%)</b>	<b>793.895</b>	<b>1.091.785</b>
3	Personaleomkostninger	-69.490	-67.531
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-749.538	-791.311
	Andre driftsomkostninger	-68	0
	<b>Resultat af primær drift</b>	<b>-25.201</b>	<b>232.943</b>
	Finansielle indtægter	34.668	6.296
	Finansielle omkostninger	-9.467	-239.239
	<b>Finansielle poster i alt</b>	<b>25.201</b>	<b>-232.943</b>
	<b>Årets resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>AKTIVER</b>		30.09.23	30.09.22
Note		DKK	DKK
	Produktions-anlæg og maskiner	3.959.737	3.734.167
4	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>3.959.737</b>	<b>3.734.167</b>
5	Værdipapirer	1.249.991	1.225.124
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.249.991</b>	<b>1.225.124</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>5.209.728</b>	<b>4.959.291</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.609.366	1.659.243
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>1.609.366</b>	<b>1.659.243</b>
	Indestående i kreditinstitutter	3.073.864	3.865.501
	<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>3.073.864</b>	<b>3.865.501</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>4.683.230</b>	<b>5.524.744</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>9.892.958</b>	<b>10.484.035</b>

<b>PASSIVER</b>		30.09.23	30.09.22
Note		DKK	DKK
6	Takstmæssig overdækning	7.160.411	7.812.586
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>7.160.411</b>	<b>7.812.586</b>
6	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	1.523.675	1.330.175
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	530	37.024
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	100.909	165.229
	Anden gæld	659.293	660.799
	Periodeafgrænsningsposter	448.140	478.222
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>2.732.547</b>	<b>2.671.449</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>9.892.958</b>	<b>10.484.035</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>9.892.958</b>	<b>10.484.035</b>

1 Oplysninger om dagsværdi

**1. Oplysninger om dagsværdi**

Beløb i DKK	Børsnoterede værdipapirer og kapitalandele
Dagsværdi pr. 30.09.23	1.249.991
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	24.868

	2022/23 DKK	2021/22 DKK
<b>2. Nettoomsætning</b>		
Fast afgift	926.210	893.854
Målerleje	115.323	110.387
Opkrævet variabelt bidrag ekskl. statsafgift	651.038	605.375
Gebyrer, forbrugerne	8.500	9.800
Ekstraordinært bidrag, Åes-forbrugere	86.650	64.709
Årets over-/ underdækning	458.675	544.713
I alt	2.246.396	2.228.838

**3. Personaleomkostninger**

Bestyrelseshonorar	67.365	65.915
Personaleforsikringer	2.125	1.616
I alt	69.490	67.531
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	1	1

## 4. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Produktions- anlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 01.10.22	19.141.921	153.830
Tilgang i året	975.108	0
Kostpris pr. 30.09.23	20.117.029	153.830
Af- og nedskrivninger pr. 01.10.22	-15.407.754	-153.830
Afskrivninger i året	-749.538	0
Af- og nedskrivninger pr. 30.09.23	-16.157.292	-153.830
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.09.23	3.959.737	0

Beløb i DKK	Driftsmidler og inventar	Ledningsnet og solceller	Stophaner og vandmålere	PLC/ SRO- anlæg	Behandlings anlæg	I alt
Kostpris 1. oktober 2022	153.830	5.268.439	2.320.400	1.619.654	9.933.427	19.295.750
Tilgang i årets løb	0	805.999	169.110	0	0	975.109
Kostpris 30. september 2023	153.830	6.074.438	2.489.510	1.619.654	9.933.427	20.270.859
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2022	-153.830	-4.989.700	-2.232.829	-1.282.652	-6.902.572	-15.561.583
Årets afskrivninger	0	-140.950	-14.285	-97.630	-496.673	-749.538
Af- og nedskrivninger 30. september 2023	-153.830	-5.130.650	-2.247.114	-1.380.282	-7.399.245	-16.311.121
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023	0	943.788	242.395	239.372	2.534.182	3.959.738

**5. Værdipapirer og kapitalandele**

Beløb i DKK	Værdipapirer
Kostpris pr. 01.10.22	1.503.761
Kostpris pr. 30.09.23	1.503.761
Dagsværdireguleringer pr. 01.10.22	-278.638
Dagsværdireguleringer i året	24.868
Dagsværdireguleringer pr. 30.09.23	-253.770
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.09.23	1.249.991

**6. Langfristede gældsforpligtelser**

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 30.09.23	Gæld i alt 30.09.22
Takstmæssig overdækning	1.523.675	0	8.684.086	9.142.761

Overdækning efter 5 år estimeres til at udgøre mellem 2.000 - 3.700 tkr. afhængig af de kommende 5 års realiserede over-/ underdækninger.

	30.09.23 DKK	30.09.22 DKK
--	-----------------	-----------------

Årets over-/ underdækning:

Over-/ underdækning, primo	-9.142.761	-8.267.749
Årets over-/ underdækning jf. note 2	458.675	544.713
Heraf kortfristet del (jf. kommende års budget)	1.523.675	1.330.175
Tilgang ved sammenlægning med Åes Vandværk	0	-1.419.725
Årets over-/ underdækning i alt	-7.160.411	-7.812.586

## 7. Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B 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.

### TAKSTMÆSSIG OVER-/UNDERDÆKNING

Vandværket er underlagt det særlige hvile-i-sig-selv princip i henhold til vandforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning, opgjort som årets resultat efter vandforsyningsloven i forhold til opkrævede priser, skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser.

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.

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

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

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").

**Andre driftsindtægter**

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder indtægter fra salg af el.

**Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter produktionsomkostninger og administrationsomkostninger, herunder omkostninger til drift og vedligeholdelse af produktionsanlæg, distribution, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter bestyrelseshonorar samt øvrige personalerelaterede omkostninger.



**7. Anvendt regnskabspraksis** - fortsat -**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:

	Brugstid, år	Rest- værdi DKK
Produktionsanlæg og maskiner	3-20	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-20	0

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".

**Andre driftsomkostninger**

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder omkostninger ved salg af el grundet minus spotpris.

**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. Værket er alene skattepligtig af nettoindtægter fra salg af el.

## 7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

### BALANCE

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter 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.

Modtagne tilslutningsbidrag modregnes i årets tilgang på materielle anlægsaktiver. Overstiger modtagne tilslutningsbidrag de afholdte anlægsudgifter, indtægtsføres forskellen i nettoomsætningen.

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 el-

## 7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

ler aktivgruppen efter endt brugstid.

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.

### Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer måles til dagsværdi svarende til kursværdien på balancedagen.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti.

### 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 poster, hvor midlertidige forskelle 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.

## 7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

### **Gældsforpligtelser**

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

### **Modtagne forudbetalinger fra kunder**

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb modtaget fra kunder forud for tidspunktet for levering af den aftalte vare eller færdiggørelse af den aftalte tjenesteydelse.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne indbetalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

---

	2022/23	2021/22
	DKK	DKK
<b>1. Nettoomsætning</b>		
Fast afgift	926.210	893.854
Målerleje	115.323	110.387
Opkrævet variabelt bidrag ekskl. statsafgift	651.038	605.375
Gebyrer, forbrugerne	8.500	9.800
Ekstraordinært bidrag, Åes-forbrugere	86.650	64.709
Årets over-/ underdækning	458.675	544.713
I alt	2.246.396	2.228.838
<b>2. Andre driftsindtægter</b>		
Energinet.dk	0	2.648
Måleroplysninger, SAMN	37.272	0
I alt	37.272	2.648
<b>3. Personaleomkostninger</b>		
Bestyrelseshonorar	67.365	65.915
Personaleforsikringer	2.125	1.616
I alt	69.490	67.531
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	1	1

---

---

	2022/23	2021/22
	DKK	DKK
<b>4. Produktionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse, maskiner	6.000	0
Vedligeholdelse, ledningsnet	278.299	146.763
Vedligeholdelse, behandlingsanlæg	136.388	124.643
Køb og vedligeholdelse, vandmålere	44.051	35.523
El	135.535	108.260
Værktøj og mindre nyanskaffelser	3.456	0
Drikkevandsprøver	37.886	51.763
Forsikringer	11.206	8.139
Teknisk bistand	98.500	0
Tilsyn med vandværket (Hovedgård Fjernvarme)	389.894	378.577
Ejendomsskat	3.711	3.645
Rengøring	232	646
Erstatning BNBO-aftale	45.800	0
Øvrige produktionsudgifter	1.233	0
I alt	1.192.191	857.959

---

**5. Administrationsomkostninger**

It-omkostninger	16.717	3.495
Telefon	20.118	19.418
Porto og gebyrer	35.044	28.036
Revisorhonorar	40.252	68.877
Regnskabs- og bogholderimæssig assistance	68.209	61.538
Advokat	24.240	30.000
Kontingent og annoncer	17.202	18.846
Kontorhold og telefongodtgørelse	19.750	19.750
Møder og generalforsamling	56.066	31.782
Tab på debitorer	-16	0
I alt	297.582	281.742

---

---

	2022/23	2021/22
	DKK	DKK

---

**6. Andre driftsomkostninger**

Energinet.dk	68	0
--------------	----	---

---

**7. Finansielle indtægter**

Renter, pengeinstitutter	357	0
Udbytte, investeringsbeviser	9.443	6.296
Kursgevinst, værdipapirer	24.868	0
I alt	34.668	6.296

---

**8. Finansielle omkostninger**

Renter, pengeinstitutter	9.467	42.941
Kurstab, værdipapirer	0	196.108
Indeksregulering, forskud Horsens Kommune	0	190
I alt	9.467	239.239

---

---

	30.09.23	30.09.22
	DKK	DKK

---

**9. Likvide beholdninger**

Indestående i Danske Bank	2.590.992	2.352.893
Indestående i Sydbank	482.872	484.990
Indestående i Spar Nord, Åes	0	1.027.618
I alt	3.073.864	3.865.501

---

**10. Langfristede gældsforpligtelser**

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 30.09.23 DKK	Gæld i alt 30.09.22 DKK
Takstmæssig overdækning	1.523.675	0	8.684.086	9.142.761

**11. Leverandører af varer og tjenesteydelser**

Leverandører af varer og tjenesteydelser			60.909	75.329
Afsat til revisor			40.000	59.900
Afsat til advokat			0	30.000
I alt			100.909	165.229

**12. Anden gæld**

Moms			235.533	235.190
Øvrig anden gæld			410	410
Skattekonto, Åes			0	3.984
Forudbetalt vandafgift			423.350	421.215
I alt			659.293	660.799

**13. Periodeafgrænsningsposter**

Periodisering af omsætning			448.140	478.222
----------------------------	--	--	---------	---------



## Budget 2023/24

<b>Indtægter:</b>			
Fast afgift		927.500	
Vandforbrug		625.000	
Særligt bidrag, Åes-forbrugere		85.625	
Målerleje		112.200	
Rykkergebyrer, salg af målere m.v.		5.000	
Nettoomsætning i alt		<u>1.755.325</u>	
<b>Driftsomkostninger:</b>			
<i>Vedligeholdelse</i>	<i>ledningsnet m.v.</i>	1.225.000	<i>I årsregnskabet aktiveres en del af disse</i>
	<i>indvindingsanlæg</i>	25.000	
	<i>bygningsvedligehold</i>	25.000	
	<i>installationer</i>	50.000	
	<i>boringer</i>	25.000	
	<i>teknisk bistand</i>	10.000	
<i>It-omkostninger</i>		15.000	
<i>EI</i>		150.000	
<i>Forsikringer</i>		10.000	
<i>Ejendomsskat</i>		4.000	
<i>Øvrig drift</i>		5.000	1.544.000
<i>Miljø og analyse</i>	<i>drikkevandsprøver</i>		50.000
<i>Tilsyn med vandværk</i>			400.000
<i>Mindre nyanskaffelser</i>	<i>inventar og værktøj</i>		25.000
Driftsomkostninger i alt		<u>2.019.000</u>	
<b>Administrationsomkostninger</b>	<i>generalforsamling</i>	40.000	
	<i>øvrige</i>	350.000	390.000
<b>Afskrivninger</b>	<i>materielle anlæg</i>		800.000
Resultat af ordinær primær drift			-1.453.675
Finansielle poster, netto			-70.000
<b>Årets resultat = underdækning</b>			<u>-1.523.675</u>

Alt er ekskl. moms og afgift for ledningsført vand

Investeringsoversigt:	Budgetåret:		Kommende år:				
	2023/24		2024/2025	2025/2026	2026/2027	2027/2028	i alt
kr.							
Åes: Distributionsledning	600.000		600.000				1.200.000
Åes: Nedrivning af VV			250.000				250.000
Åes: Rådgivning	100.000						100.000
Grundvandsbeskyttelse	100.000		200.000	100.000	100.000	100.000	600.000
Brønde	200.000		100.000				300.000
Forberedelse til UV og efterbehandling	100.000						100.000
IT-sikkerhed	125.000						125.000
Ny Boring			100.000	100.000	100.000	900.000	1.200.000
I alt	1.225.000		1.250.000	200.000	200.000	1.000.000	3.875.000

Takster:							
kr.	2023/2024	2022/2023	2021/2022	2020/2021	2019/2020	2018/2019	2017/2018
kr. pr. m3	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00
Fast afgift	700,00	700,00	700,00	700,00	700,00	700,00	700,00
Særligt bidrag, Åes-forbrugere	625,00	625,00	625,00	-	-	-	-
Målerleje	110,00	110,00	110,00	110,00	110,00	110,00	110,00

Godkendt af vandværket bestyrelse