



## DM REVISION

Registreret Revisionsanpartsselskab

Ulstrupvej 10

DK-4682 Tureby

Telefon 56 20 60 00

Cvr.nr. 14 56 93 91

Email: [info@dm-revision.dk](mailto:info@dm-revision.dk)

Web: [www.dm-revision.dk](http://www.dm-revision.dk)

# ÅRSRAPPORT 2023

## Kvarmløse-Tølløse Vandværk A.m.b.a

Sofievej 11

4340 Tølløse

CVR nr. 12681615

### Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 26. marts 2024

Dirigent

# Indholdsfortegnelse

## Selskabsoplysninger

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------	---

## Påtegninger

Bestyrelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5

## Ledelsesberetning

Bestyrelsesberetning	8
----------------------	---

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse for tiden 1. januar- 31. december	12
Balance pr. 31. december	13
Noter	15

# Virksomhedsoplysninger

## Virksomhed

Kvarmløse-Tølløse Vandværk A.m.b.a  
Sofievej 11  
4340 Tølløse

CVR-nr.: 12681615  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

## Bestyrelse

Carsten Skaarup Jørgensen  
Henrik Falster-Hansen  
Frank Christensen  
Ditte Andersen  
Michael Hansen  
K. Arne Jensen  
Leo Withøfft Rasmussen

## Revisor

Registreret Revisionsanpartsselskab DM Revision  
Ulstrupvej 10  
4682 Tureby

## Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes den 26. marts 2024.

# Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2023 for Kvarmløse-Tølløse Vandværk A.m.b.a

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven, dog med tilretninger i henhold til vandsektorloven.

Vandværkets opgjorte værdier vedrørende driftsanlæg er behæftet med en sådan usikkerhed, at vandværkets bestyrelse har valgt, i lighed med tidligere år, at uddybe dette samt øvrige punkter i bestyrelsesberetningen.

Under hensyntagen til de i bestyrelsesberetningen omhandlede forhold er det vor opfattelse at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 2023.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tølløse, den 08. marts 2024

## Bestyrelse:

Carsten Skaarup Jørgensen  
Formand

Frank Christensen  
Kasserer

Henrik Falster-Hansen  
Næstformand

Ditte Andersen

K. Arne Jensen

Michael Hansen  
Sekretær

Leo Withøfft Rasmussen

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

## Til Andelshaverne i Kvarmløse-Tølløse Vandværk A.m.b.a.

### Afkræftende konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Kvarmløse-Tølløse Vandværk A.m.b.a. for regnskabsåret 01. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven med tilretninger i henhold til vandsektorloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Grundlag for afkræftende konklusion

Værdiansættelsen af vandværkets driftsanlæg er optaget til værdier opgjort på baggrund af pris- og levetidskataloget, dette i forbindelse med indførelse af vandsektorloven. Disse værdier overstiger væsentligt de oprindelige kontante anskaffelsessummer.

Det er vor opfattelse, at værdierne væsentligt overstiger driftsanlæggets (distributions- og produktionsanlæg) dagsværdi.

### Uafhængighed

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

### Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Vandværket har i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægger årsregnskab efter årsregnskabsloven, medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelsen.

Disse budgettal har, som det fremgår af resultatopgørelsen, ikke været underlagt vores revision.

### Bestyrelsens ansvar for årsregnskabet

Bestyrelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen 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 bestyrelsen 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 bestyrelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Bestyrelsen er ansvarlig for, at føre tilsyn med selskabets regnskabsproces.

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

## 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 brugerne 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 selskabets interne kontrol.
- \* Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af bestyrelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som bestyrelsen har udarbejdet, er rimelige.
- \* Konkluderer vi, om bestyrelsens 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 selskabets 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 selskabet 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.
- \* Kommunikerer vi med bestyrelsen 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 bestyrelsesberetningen

Bestyrelsen er ansvarlig for bestyrelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke bestyrelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om bestyrelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse bestyrelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om bestyrelsesberetningen er væsentlig 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 bestyrelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

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

Tureby, den 08. marts 2024

## Registreret Revisionsanpartsselskab DM Revision

CVR-nr. 14569391

Merete Leth  
Registreret revisor, FSR - danske revisorer  
Mne15510

# Bestyrelsesberetning

## Væsentligste aktiviteter

Vandværkets væsentligste aktivitet er i overensstemmelse med den til enhver tid gældende vandforsyningslov og det for vandværkets fastsatte regulativ at forsyne ejendomme inden for vandværkets forsyningsområde med godt og tilstrækkeligt vand.

## Usædvanlige forhold

Bestyrelsen skal i lighed med tidligere år bemærke, at det er vor opfattelse, at de opgjorte værdier vedrørende driftsanlæg væsentligt overstiger dagsværdien. De i årsregnskabet opgjorte værdier er medtaget på baggrund af pris- og levetidskataloget, som blev udarbejdet i forbindelse med indførelse af vandsektorloven i 2010.

Det er bestyrelsens opfattelse, at man ved indførelsen af disse nye retningslinier ikke har taget hensyn til almindelig gældende regnskabspraksis.

Vandværket er fra og med sin indtræden under vandsektorloven i 2010 blevet skattepligtig.

Bestyrelsen har de seneste år beskrevet skattesagen for indkomstårene 2010 - 2017, dette i forhold til SKAT og skatteankestyrelsen og kan i år orientere om, at SKAT har påbegyndt arbejdet omkring genoptagelsen af vandværkets selvangivelse for de pågældende år og at man har forvetning om sagen bliver afsluttet endeligt i regnskabsåret 2024.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet fik i regnskabsåret et resultat før skat på kr. -1.259.488.

Bestyrelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

## Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke vandværkets finansielle stilling.



## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kvarmløse-Tølløse Vandværk A.m.b.a 2023 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med tilretninger i henhold til vandsektorloven samt enkelte tilvalg fra højere regnskabsklasser

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste 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.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af vand indregnes i resultatopgørelsen, såfremt "levering" til forbruger har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Variable omkostninger

Variable omkostninger omfatter omkostninger til produktion og distribution af vand samt lønomkostninger.

#### Lønomkostninger

Lønomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge samt andre omkostninger til social sikring mv. til vandværkets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket eventuelle modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### Kapacitetsomkostninger

Kapacitetsomkostninger omfatter lokale og administrationsomkostninger.

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

# Anvendt regnskabspraksis

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Grunde, bygninger og driftsanlæg er opgjort i henhold til pris- og levetidskataloget, som blev udarbejdet i forbindelse med indtræden under vandsektorloven.

Afskrivningsgrundlag og kostpris er opgjort i henhold til vandværkets pris- og levetidskatalog.

Grunde er opgjort til kostpris og der afskrives ikke på disse.

Tilgang i året, for årene efter indtræden i vandsektorloven, optages til kostpris

Afskrivningsgrundlaget er, for tilgange efter 2010, kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssige skøn.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstid:

Forventede brugstider:

Driftsanlæg: 3-75 år

Grunde og bygninger: 75 år

Forventede restværdi:

Driftsanlæg: tkr. 50

Grunde og bygninger: tkr. 1.368

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### Leasingkontrakter

Vandværkets leasingkontrakt betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Likvide beholdninger**

Likvidebeholdninger er optaget til nominel værdi, svarende til kurs 100.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger.

Prioritetsgæld er målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld.

Gæld i øvrigt, der omfatter gæld til leverandører, samt anden gæld, er målt til amortiseret kostpris sædvanligvis svarende til nominel værdi.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter indtægter og/eller udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## Resultatopgørelse for tiden 1. januar- 31. december

Note	2023	Budget 2023 ikke revideret	2022
1. Nettoomsætning	2.546.653	2.940.300	3.602.449
<b>Variable omkostninger:</b>			
2. Distributionsomkostninger	-210.328	-210.000	-122.918
3. Produktionsomkostninger	-1.105.648	-1.627.500	-1.146.142
4. Lønomsotninger	-448.558	-287.500	-342.989
<b>Variable omkostninger i alt</b>	<b>-1.764.534</b>	<b>-2.125.000</b>	<b>-1.612.049</b>
<b>Dækningsbidrag</b>	<b>782.119</b>	<b>815.300</b>	<b>1.990.400</b>
<b>Kapacitetsomkostninger:</b>			
5. Lokaleomkostninger	-22.727	-15.000	-20.680
6. Administrationsomkostninger	-406.756	-476.000	-429.550
<b>Kapacitetsomkostninger i alt</b>	<b>-429.483</b>	<b>-491.000</b>	<b>-450.230</b>
<b>Indtjeningsbidrag</b>	<b>352.636</b>	<b>324.300</b>	<b>1.540.170</b>
<b>Afskrivninger:</b>			
Driftsanlæg	-1.626.203	-1.598.000	-1.598.413
<b>Afskrivninger i alt</b>	<b>-1.626.203</b>	<b>-1.598.000</b>	<b>-1.598.413</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-1.273.567</b>	<b>-1.273.700</b>	<b>-58.243</b>
<b>Finansiering:</b>			
7. Finansielle indtægter	58.667	0	274
8. Finansielle omkostninger	-44.588	-47.000	-69.031
<b>Finansiering i alt</b>	<b>14.079</b>	<b>-47.000</b>	<b>-68.757</b>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-1.259.488</b>	<b>-1.320.700</b>	<b>-127.000</b>
<b>Forslag til overskudsdisponering</b>			
Overført resultat	-1.259.488	-1.320.700	-127.000
<b>Ialt</b>	<b>-1.259.488</b>	<b>-1.320.700</b>	<b>-127.000</b>

## Balance pr. 31. december

Note	2023	2022
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
9. Grunde og bygninger	4.131.611	3.982.257
10. Driftsanlæg	44.820.677	45.909.919
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>48.952.288</u></b>	<b><u>49.892.176</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>48.952.288</u></b>	<b><u>49.892.176</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Varebeholdninger</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	416.788	377.581
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b><u>416.788</u></b>	<b><u>377.581</u></b>
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender	0	1.490
Andre tilgodehavender	338.022	338.468
Periodeafgrænsningsposter	31.432	37.567
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b><u>369.454</u></b>	<b><u>377.525</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		
11. Likvide beholdninger	3.077.734	3.908.798
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b><u>3.077.734</u></b>	<b><u>3.908.798</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>3.863.976</u></b>	<b><u>4.663.904</u></b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b><u>52.816.264</u></b>	<b><u>54.556.080</u></b>

## Balance pr. 31. december

Note	2023	2022
<b>PASSIVER</b>		
<b>EGENKAPITAL</b>		
12. Selskabskapital	65.773.523	65.773.523
Overført resultat tidligere år	-14.939.062	-14.812.063
Årets resultat	-1.259.488	-127.000
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>49.574.973</u></b>	<b><u>50.834.460</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		
13. Gæld til realkreditinstitutter	1.737.842	1.833.193
14. Anden gæld	0	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.737.842</u></b>	<b><u>1.833.193</u></b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Kortfristet del langfristet realkreditinstitutter	95.350	94.300
Kortfristet del af langfristet anden gæld	185.714	246.756
16. Leverandører af varer og tjenesteydelser	881.989	1.054.804
17. Årsopgørelse 2023	40.671	214.785
18. Merværdiafgift	158.393	135.403
19. Anden gæld	75.181	72.085
Periodeafgrænsningsposter	66.151	70.294
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.503.449</u></b>	<b><u>1.888.427</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>3.241.291</u></b>	<b><u>3.721.620</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>52.816.264</u></b>	<b><u>54.556.080</u></b>

20. Forpligtelser og sikkerhedsstillelser

## Noter

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>1. Nettoomsætning</b>		
Vandforbrug	1.018.181	1.381.994
Fast afgift	1.024.304	1.001.211
Tilslutningsbidrag	365.458	1.060.066
Gebyr m/moms	54.374	56.500
Gebyr u/moms	14.475	16.400
Tab på debitorer	-4.324	0
Andre indtægter	74.185	86.278
	<b><u>2.546.653</u></b>	<b><u>3.602.449</u></b>
<b>2. Distributionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse ledningsnet	96.678	53.937
Vedligeholdelse stikledninger	0	20.870
Nye tilslutninger, omkostninger	101.751	48.111
Drive by	11.899	0
	<b><u>210.328</u></b>	<b><u>122.918</u></b>
<b>3. Produktionsomkostninger</b>		
Vandspild	11.504	38.724
Elforbrug	138.001	150.373
Refunderet energiafgift	-31.326	-92.991
Lønninger, pasning af vandværk	602.626	520.200
Renovation	1.354	1.045
Teknisk bistand	4.000	35.320
Vedligehold, vandværket	29.472	124.164
Vedligehold, boringer	11.622	41.537
Driftsforsikring	12.791	9.011
Vandanalyser	65.471	100.795
Småanskaffelser, værktøj mv	15.593	14.325
Brændstof og vedligeholdelse varevogn	29.279	11.162
Forsikringer og afgifter varevogn	14.603	15.193
Brændstof og vedligehold, maskiner	1.971	2.167
Vand og slam	601	18.780
Vejlaug, Rosenvej	1.000	0
Drive by	0	8.356
Ringforbindelse	1.310	4.767
Forbrug af indkøbte materialer	89.206	61.212
LER omkostninger	58.963	42.337
Styring, regulering og overvågning	47.607	39.665
	<b><u>1.105.648</u></b>	<b><u>1.146.142</u></b>

## Noter

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>4. Lønomsomkostninger</b>		
Honorarer og gager	1.158.085	947.974
Fordelt løn	-712.973	-632.302
Feriepengefp., indefrosset	0	258
Befordringsgodtgørelse	3.014	1.894
AER, FIB m.v.	10.348	9.192
ATP	9.656	6.816
Kursusomkostninger	9.523	1.150
Diverse personaleudgifter	1.700	3.100
Arbejdstøj	11.106	5.884
Feriepengeforpligtelse, regulering	-25.865	5.023
Godtgørelse, VEU	-9.836	0
Multimedia, beskatning	-6.200	-6.000
	<b>448.558</b>	<b>342.989</b>
<b>5. Lokaleomsomkostninger</b>		
Rengøring	22.727	20.680
	<b>22.727</b>	<b>20.680</b>
<b>6. Administrationsomkostninger</b>		
EDB-programmer og IT mv.	87.565	65.754
Bankgebyr mv.	6.646	7.667
PBS gebyrer	31.244	30.645
Leasing printer	10.167	9.443
Mindre anskaffelser	5.888	1.331
Generalforsamling	7.806	8.211
Telefon	360	728
Juridisk rådgivning	4.675	40.149
Revisorhonorar	44.925	50.662
Mødeomsomkostninger	45.230	43.648
Kurser, bestyrelsen	620	1.965
Honorar bestyrelsen	87.000	88.500
Forsikringer	17.908	8.151
Kontingenter m/moms	20.256	17.765
Forsyningssekretariatet	4.682	5.717
Gebyr m moms	7.559	5.159
Vandværkssamarbejde	1.800	1.200
Fusionsomkostninger	0	25.305
Omkostninger vedr. vandsektorlov	22.425	17.550
	<b>406.756</b>	<b>429.550</b>



## Noter

	2023	2022
<b>7. Finansielle indtægter</b>		
Renter, pengeinstitutter	58.667	0
Renter, værdipapirer	0	274
	<u>58.667</u>	<u>274</u>
<b>8. Finansielle omkostninger</b>		
Renteudgifter, pengeinstitutter	0	22.236
Renteudgifter, Realkredit DK	44.588	46.795
	<u>44.588</u>	<u>69.031</u>
<b>9. Grunde og bygninger</b>		
Saldo den 1. januar	4.073.258	3.954.617
Tilgang i årets løb	58.353	27.640
	<u>4.131.611</u>	<u>3.982.257</u>
<b>10. Driftsanlæg</b>		
Saldo den 1. januar	65.987.313	65.748.985
Tilgang rentvandsledning	30.945	8.908
Tilgang sektionsbrønde/reduktionsventil	216.799	0
Tilgang stik	112.109	210.088
Tilgang vandværk	222.109	91.000
Tilgang boringer	46.000	0
Tilgang inventar	0	19.333
Afskrivninger, primo	-20.168.395	-18.569.982
Årets afskrivninger	-1.626.203	-1.598.413
	<u>44.820.677</u>	<u>45.909.919</u>
<b>11. Likvide beholdninger</b>		
Kasse	50	0
Danske Bank, Aftaleindskud	2.000.000	0
Danske Bank, Netopsparing	1.005.356	0
Danske Bank, Danske Business Pro	69.738	3.907.308
Danske Bank, Debetkort	2.590	1.490
	<u>3.077.734</u>	<u>3.908.798</u>

## Noter

### 12. Selskabskapital

Vandværkets egenkapital er opgjort i henhold til vandsektorloven og udgør den regulatoriske egenkapital i vandværkets pris- og levetidskatalog.

Egenkapitalen er ved indtrædelsen i vandsektorloven, pr. 01. januar 2010, opskrevet med netto tkr. 30.578. Denne opskrivning er udelukkende opgjort under hensyntagen til vandsektorloven.

### 13. Langfristede gældsforpligtelser

Samlet gæld, der forfalder til betaling mere end 5 år efter balancedagen, udgør tkr. 1.346.

	2023	2022
<b>14. Gæld til realkreditinstitutter</b>		
Realkredit Danmark	1.833.192	1.927.493
Heraf overført til kortfristet gæld	-95.350	-94.300
	<b>1.737.842</b>	<b>1.833.193</b>
<b>15. Anden gæld</b>		
Gl. Tølløse	185.714	246.756
Heraf overført til kortfristet gæld	-185.714	-246.756
	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>16. Leverandører af varer og tjenesteydelser</b>		
Varekreditorer	113.660	356.649
Skyldig afgift af ledningsført vand	743.329	673.155
Skyldige revisorhonorar	25.000	25.000
	<b>881.989</b>	<b>1.054.804</b>
<b>17. Årsopgørelse 2023</b>		
Forbrugere	35.266	214.785
Hensat til tab på debitorer	5.405	4.033
	<b>40.671</b>	<b>218.818</b>
<b>18. Merværdiafgift</b>		
Skyldig moms, primo	135.403	259.375
Udgående moms	1.011.449	1.224.161
Indgående moms	-475.324	-484.762
El-afgift	-31.326	-93.023
Betalt moms	-481.809	-770.348
	<b>158.393</b>	<b>135.403</b>

## Noter

	2023	2022
<b>19. Anden gæld</b>		
Skyldig A-skat og am-bidrag	59.551	31.544
Skyldig ATP mv	2.556	1.704
Skyldige feriepenge	104	0
Skattekonto	0	1
Hensat feriepengeforpligtelse	12.970	38.836
	<u>75.181</u>	<u>72.085</u>

### 20. Forpligtelser og sikkerhedsstillelser

I forbindelse med årets udarbejdelse og indberetning af reguleringsregnskab til Forsyningssekretariatet kan der opstå krav om regulering i vandprisen for kommende år, dette hvis den udmeldte økonomiske ramme (kontrol ramme) ikke er overholdt.

For Kvarmløse-Tølløse Vandværk A.m.b.a er denne regulering pr. 31. december 2023 positiv med tkr. 234.

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, tkr. 1.833, er der givet pant i grund og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2023 udgør tkr. 4.132.

Vandværket har ikke påtaget sig andre forpligtelser og sikkerhedsstillelser udover ovenstående samt sædvanlige forretningsmæssige.

# 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.”

## Henrik Falster-Hansen

Bestyrelsesmedlem 2

Serienummer: 45fe88c5-39be-4971-b17e-415f3814b32d

IP: 194.182.xxx.xxx

2024-03-08 14:59:40 UTC



## Frank Holten Christensen

Bestyrelsesmedlem 3

Serienummer: f735a025-91bf-4a36-aa3b-36d25c7c3757

IP: 77.33.xxx.xxx

2024-03-08 17:14:31 UTC



## Knud Michael Hansen

Bestyrelsesmedlem 4

Serienummer: ddf21602-396c-443e-a2aa-046d89ac6ca0

IP: 5.186.xxx.xxx

2024-03-09 05:52:04 UTC



## Carsten Skaarup Jørgensen

Bestyrelsesformand

Serienummer: 62c966ce-3717-4d39-85c2-3313b5bf326f

IP: 80.208.xxx.xxx

2024-03-09 09:13:58 UTC



## Ditte Marianne Maack Andresen

Bestyrelsesmedlem 7

Serienummer: 815ef466-a0b6-49b7-996a-1b73a517d7ad

IP: 192.38.xxx.xxx

2024-03-09 14:08:04 UTC



## Kurt Arne Jensen

Bestyrelsesmedlem 5

Serienummer: 4bb28161-8faf-40cf-b8a7-764034b8b8f2

IP: 83.74.xxx.xxx

2024-03-09 15:49:34 UTC



Penneo dokumentnøgle: SXJ3H-45NPN-1HE1W-NYPEY-H635W-BQEQE

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

# 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.”

## Leo Withøfft Rasmussen

Bestyrelsesmedlem 6

Serienummer: 62e5857f-1ea9-45fc-a351-da4a42869a04

IP: 80.208.xxx.xxx

2024-03-10 09:47:54 UTC



## Merete Leth

Registreret revisor

På vegne af: Registreret Revisionsanpartsselskab DM ...

Serienummer: 4a3024b8-f6b9-4961-b1e7-fa0d8808e012

IP: 80.209.xxx.xxx

2024-03-10 09:57:36 UTC



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