

**Dalby Huse Strands Vandværk a.m.b.a.**  
(CVR nr. 26 78 07 13)

Toftegårdsvej 118  
3630 Jægerspris

**Årsregnskab**  
**1. januar 2023 til 31. december 2023**

**Resultatbudget 2024 og 2025**

Godkendt på vandværkets  
ordinære generalforsamling,  
afholdt den

Som dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

Bestyrelsens påtegning.....	3
Den folkevalgte revisors påtegning .....	4
Den uafhængige revisors review erklæring .....	5
Anvendt regnskabspraksis.....	6
Resultatopgørelse.....	8
Balance .....	9
Noter.....	11

## BESTYRELSENS PÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for 2023 for Dalby Huse Strands Vandværk a.m.b.a.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven klasse A samt vedtægterne.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bestyrelsen:

Jægerspris, / 2024

Eva-Kristina Steinsøe  
formand

Karin Meinicke Andersen  
kasserer

Morten Rasmussen

Arne Torstensen

Jens Krusaa

## DEN FOLKEVALGTE REVISORS PÅTEGNING

Som folkevalgte revisorer for Dalby Huse Strands Vandværk a.m.b.a., har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2023. Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelse, og giver efter vor opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver, den økonomiske stilling samt resultat.

Jægerspris, / 2024

Gurli Malm

Lars Lefholm

Folkevalgte revisorer

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVIEW ERKLÆRING

### Til andelshaverne i Dalby Huse Strands Vandværk a.m.b.a.

Vi har udført review af årsregnskabet for Dalby Huse Strands Vandværk a.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

#### Ejerens 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 bestyrelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til bestyrelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i vandværket, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

#### Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vedtægterne.

#### Fremhævelse af forhold vedrørende reviewet

Vandværket har i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægger årsregnskab efter årsregnskabsloven, medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelse og noter. Disse budgettal har ikke været underlagt vores review.

Roskilde, / - 2024

### PRIMA REVISION

Registreret revisionsanpartsselskab  
Cvr-nr.: 21 35 61 90

Henrik Bonde Nielsen  
Registreret Revisor, FSR – danske revisorer

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for 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.

Anvendt regnskabspraksis er uændret fra sidste år, vandværket benytter de bestemmelser, der findes i årsregnskabsloven. Praksis uddybes nedenfor.

### Resultatopgørelsen

#### Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser vandværkets aktiviteter i det forløbne regnskabsår.

I resultatopgørelsen indgår budgettal for regnskabsåret og de kommende år. De er udelukkende medtaget til orientering og for at vise sammenhængen mellem de budgetterede og de realiserede tal og har ikke været underlagt revision.

#### 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 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").

#### Produktionsomkostninger

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

#### 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

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver.

Vandværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstid efter følgende principper:

Bygninger og boringer	50 år
Ledningsnet	50 år
Målere	12 – 18 år
Inventar og tekniske anlæg	10 – 14 år

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

#### 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").

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår.

#### Egenkapital

Egenkapital bruges kun i forbindelse med indbetaling af andelskapital – ellers bruger vandværket kun begrebet over-/underdækning.

#### Overdækning

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").

#### Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2023

Note		2022	Budget	Budget	Budget
	2023	kr.1.000	2023	2024	2025
			kr.1.000	kr.1.000	kr.1.000
1	Nettoomsætning .....	589.950	647	771	759
2	Produktionsomkostninger.....	-141.708	-172	-222	-219
	<b>DÆKNINGSBIDRAG</b> .....	<b>448.242</b>	<b>475</b>	<b>549</b>	<b>540</b>
3	Distributionsomkostninger.....	-276.392	-304	-300	-335
4	Administrationsomkostninger .....	-181.522	-183	-212	-222
5	Andre driftsindtægter .....	31.785	38	30	30
	<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>22.113</b>	<b>26</b>	<b>67</b>	<b>17</b>
6	Finansielle indtægter/udgifter.....	-22.113	-26	-67	-27
	<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>RESULTATDISPONERING</b> .....				
	Overført over/underdækning til balancen	629.454	491	398	423



BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023  
AKTIVER

Note

	2023	2022 kr.1.000
Grunde, bygninger og boringer .....	27.244	28
Ledninger og målere .....	6.721.809	6.848
Tekniske anlæg og inventar .....	3.702	15
<b>Materielle anlægsaktiver .....</b>	<b>6.752.755</b>	<b>6.891</b>
<b>7 ANLÆGSAKTIVER .....</b>	<b>6.752.755</b>	<b>6.891</b>
Tilgodehavender forbrugere .....	540	1
Tilgodehavende moms .....	33.725	353
Tilgodehavende afgift på ledningsført vand .....	2.309	0
Forudbetalte omkostninger / periodisering .....	966	4
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>37.540</b>	<b>358</b>
<b>Likvide beholdninger .....</b>	<b>1.483.794</b>	<b>680</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER .....</b>	<b>1.521.334</b>	<b>1.038</b>
<b>AKTIVER .....</b>	<b>8.274.089</b>	<b>7.929</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023  
PASSIVER

Note	2023	2022 kr.1.000
9 Overdækning .....	5.926.059	5.297
10 Kommune Kredit .....	2.325.418	2.597
<b>Langfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>8.251.477</b>	<b>7.894</b>
11 Leverandører af vare og tjenesteydelser .....	22.612	20
Anden gæld .....	0	15
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>22.612</b>	<b>35</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>8.274.089</b>	<b>7.929</b>
<b>PASSIVER</b> .....	<b>8.274.089</b>	<b>7.929</b>
12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## NOTER

Note	2022		Budget	Budget	Budget
	2023	kr.1.000	2023 kr.1.000	2024 kr.1.000	2025 kr.1.000
<b>1 Nettoomsætning</b>					
Fast afgift.....	590.148	578	590	690	614
Bidrag til udskiftning af ledninger .....	315.250	315	315	315	315
Kubikmeter afgift.....	191.263	232	239	135	238
Tilslutningsafgift.....	105.412	0	0	0	0
Diverse gebyrer .....	17.331	13	25	22	15
Over/underdækning .....	-629.454	-491	-398	-409	-423
<b>Nettoomsætning i alt .....</b>	<b>589.950</b>	<b>647</b>	<b>771</b>	<b>753</b>	<b>759</b>
<b>2 Produktionsomkostninger</b>					
Elforbrug, værk .....	22.018	42	28	35	36
Vedligeholdelse, værk og boreriger .....	12.178	29	50	50	51
Værktøj og småinventar.....	3.345	2	5	3	3
Vandanalyser.....	22.958	23	30	30	35
IT (Wasys og lignende) .....	20.373	0	25	25	25
Konsulent/teknisk assistance .....	0	0	5	0	0
Løn og vagt udgifter .....	37.265	43	53	50	51
Kørselsgodtgørelse.....	1.347	4	6	6	6
Forsikringer.....	9.338	6	7	7	10
Afskrivning, bygninger og boreriger.....	1.117	1	1	1	1
Afskrivning tekniske anlæg .....	11.769	22	12	0	1
<b>Produktionsomkostninger i alt .....</b>	<b>141.708</b>	<b>172</b>	<b>222</b>	<b>207</b>	<b>219</b>
<b>3 Distributionsomkostninger</b>					
Vedligeholdelse, ledninger .....	12.085	86	60	80	61
Vedligeholdelse, stophaner og målere .....	2.609	15	5	10	11
Ledningsregistrering .....	6.775	4	20	10	10
IT (elektroniske målere) .....	36.914	0	10	10	38
Statsafgift ledningstab.....	17.074	0	5	0	0
Afskrivning, ledninger og målere .....	200.935	199	200	225	201
<b>Distributionsomkostninger i alt .....</b>	<b>276.392</b>	<b>304</b>	<b>300</b>	<b>335</b>	<b>321</b>

## NOTER

Note	2022		Budget	Budget	Budget
	2023	kr.1.000	2023 kr.1.000	2024 kr.1.000	2025 kr.1.000
<b>4 Administrationsomkostninger</b>					
Honorar bestyrelse.....	55.900	66	68	68	63
Administration/bogføring .....	13.222	21	36	36	37
Opkrævningsassistance.....	21.065	24	0	24	25
Kontorudgifter og tryksager.....	6.363	5	10	5	5
IT-udgifter og hjemmeside .....	7.656	12	15	15	16
Telefon og net.....	12.490	12	15	15	16
Godtgørelse telefon og IT .....	7.200	6	7	7	7
Porto og gebyr .....	6.225	0	4	2	10
Revisor .....	13.740	13	15	15	15
Ekstern bogføring .....	12.144	8	10	10	12
Kurser .....	7.830	2	10	5	5
Kontingenter og faglitteratur.....	10.731	9	8	10	11
Generalforsamling.....	3.976	3	7	5	5
Møder og gaver .....	2.980	2	7	5	5
<b>Administrationsomkostninger i alt .</b>	<b>181.522</b>	<b>183</b>	<b>212</b>	<b>222</b>	<b>232</b>
<b>5 Andre driftsindtægter</b>					
Pladsleje mv .....	31.785	30	30	30	30
Salg måler aflæsning .....	0	8	0	8	0
<b>Andre driftsindtægter i alt .....</b>	<b>31.785</b>	<b>38</b>	<b>30</b>	<b>38</b>	<b>30</b>
<b>6 Finansielle indtægter/udgifter</b>					
Renter pengeinstitutter.....	7.493	-10	-5	-2	8
Garantiprovision.....	-10.390	-0	-6	0	0
Rente lån .....	-19.216	-16	-56	-25	-25
<b>Andre finansielle indtægter/udgifter i alt</b>	<b>-22.113</b>	<b>-26</b>	<b>-67</b>	<b>-27</b>	<b>-17</b>

Note	Grunde, bygninger og boringer	Ledningsnet og målere	Tekniske anlæg og inventar
<b>7 Materielle anlægsaktiver</b>			
Kostpris, primo.....	1.265.628	11.140.638	621.366
Tilgang.....	0	75.112	0
Afgang.....	0	-0	0
	<u>1.265.628</u>	<u>11.215.750</u>	<u>621.366</u>
Kostpris 31. december 2023	1.265.628	11.215.750	621.366
Af-/nedskrivninger, primo.....	1.237.267	4.293.006	605.895
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....	0	-0	0
Årets af-/nedskrivninger.....	1.117	200.935	11.769
	<u>1.238.384</u>	<u>4.493.941</u>	<u>617.664</u>
Af-/nedskrivninger 31. december 2023	1.238.384	4.493.941	617.664
<b>Materielle anlægsaktiver i alt.....</b>	<b><u>27.244</u></b>	<b><u>6.721.809</u></b>	<b><u>3.702</u></b>
		2023	2022 kr.1.000
<b>9 Overdækning</b>			
Overdækning primo.....		5.296.605	4.806
Årets over/underdækning jf. note 1.....		629.454	491
<b>Overdækning i alt.....</b>		<b><u>5.926.059</u></b>	<b><u>5.297</u></b>
<b>10 Kommunekredit</b>			
<b>Restgæld, ultimo.....</b>		<b><u>2.325.418</u></b>	<b><u>2.597</u></b>
Der er optaget lån oprindeligt kr. 2.800.000 hos Kommune Kredit med Frederikssund kommune som garantistiller.			
Lånet er optaget for at udskifte vandledninger i Dalby Huse, (Hvilhøjvej, Hvilhøj Sidevej og Skelhøjvej).			
Lånet er aktiveret i 2022 og udløber den 31. december 2032.			
<b>11 Anden gæld</b>			
Skyldig A-skat og AM bidrag.....		0	14
Skyldige feriepenge.....		0	1
<b>Anden gæld i alt.....</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>15</u></b>
<b>12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>			
Ingen			

# 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.”

## Karin Meinicke Andersen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 45951d47-b4d9-4ecc-8690-8fffd7c6ea1c

IP: 128.76.xxx.xxx

2024-03-04 08:29:02 UTC



## Morten Steen Rasmussen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 1cc79c53-57c1-4e9d-a68a-f6bd5ee778ca

IP: 104.28.xxx.xxx

2024-03-04 17:31:10 UTC



## Jens Ove Krusaa

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 0685b617-86ec-42d0-b677-8b82d8535d08

IP: 80.208.xxx.xxx

2024-03-05 15:01:33 UTC



## Eva-Kristina Qua Steinsø

Bestyrelsesformand

Serienummer: e74755df-d91c-4b9f-9ff7-be7fa7749125

IP: 213.83.xxx.xxx

2024-03-08 06:07:08 UTC



## Arne Torstensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 2dcd649c-a215-4e60-a774-0beefb00c8ea

IP: 217.74.xxx.xxx

2024-03-08 15:37:44 UTC



## Lars-Erik Lefholm

Intern revisor

Serienummer: 1024b600-515e-4b5f-b9cf-9ce1d1470e00

IP: 94.145.xxx.xxx

2024-03-08 16:58:44 UTC



Penneo dokumentnøgle: PPHC4-EJB7F-P3KCU-FV8Y2-NSYGM-C2TIC

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.”

## Henrik Bonde Nielsen

PRIMA REVISION, REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB CVR:  
21356190

### Registreret revisor

På vegne af: Prima Revision

Serienummer: 465a4512-37ff-4d8a-8ff3-9941abca1f74

IP: 185.152.xxx.xxx

2024-03-08 22:07:24 UTC



## Gurli Malm

### Intern revisor

Serienummer: c612dbd2-96a7-4130-92dc-3b20075a3814

IP: 87.49.xxx.xxx

2024-03-09 14:41:08 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**