

# Gershøj Vandværk A.m.b.a

CVR-nr.: 88983912

---

## Årsrapport

for året

1. januar til 31. december 2022

---

med

## Balance

pr. 31. december 2022

---

## **INDHOLDSFORTEGNELSE**

## **Side**

Administrators erklæring	1
Selskabsoplysninger	2
Bestyrelsespåtegning	3
Anvendt regnskabspraksis	4, 5 & 6
Revisorpåtegning, intern revisor	7
Resultatopgørelse 2022	8
Balance pr. 31. december 2022	9
Noter til regnskabet	10, 11, 12 & 13
Budget for det kommende år	14 & 15

# Administrators erklæring

Vi har i 2022 stået for de bogholderimæssige registreringer og løbende afstemninger af konti mv.

Vi har bistået bestyrelsen i udarbejdelse af årsrapporten for 2022, på grundlag af det af os førte bogholderi for 2022.

Årsrapporten samt nøjagtigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen, er således bestyrelsens ansvar.

Vi har ikke udført revision.

Kølkær, den 29. januar 2023

**Midt Regnskab ApS**



---

Marie Nervø Sørensen

# Selskabsoplysninger

**Vandværket:**

Gershøj Vandværk A.m.b.a  
Bovelgårdsvej 15  
4070 Kirke Hyllinge

Bankforbindelser: Sparekassen Sjælland-Fyn

Telefon: 25110945

E-mail: [niels@gershoejvandvaerk.dk](mailto:niels@gershoejvandvaerk.dk)

CVR nr.: 88983912

Stiftet: 1. april 1977

Hjemsted: Lejre

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Bestyrelse:**

Niels Østergaard Hunderup, formand  
Jacob Søgaard Larsen, kasserer  
Bo Birkstrøm Pedersen, bestyrelsesmedlem  
Jens Winther Christensen, bestyrelsesmedlem  
Kurt Hother Jespersen, bestyrelsesmedlem

# Bestyrelsespåtegning

Undertegnede bestyrelse har dags dato aflagt årsrapport for 2022 for Gershøj Vandværk A.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Ingen af vandværkets aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforhold udover de i årsregnskabet anførte, og der påhviler ikke vandværket eventualforpligtelse som ikke fremgår af regnskabet.

Bestyrelsen indstiller hermed årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

## **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

Gershøj, den / 2023

I bestyrelsen

\_\_\_\_\_  
Niels Østergaard Hunderup, formand

\_\_\_\_\_  
Jacob Søgaard Larsen, kasserer

\_\_\_\_\_  
Bo Birkstrøm Pedersen, bestyrelsesmedlem

\_\_\_\_\_  
Jens Winther Christensen, bestyrelsesmedlem

\_\_\_\_\_  
Kurt Hother Jespersen, bestyrelsesmedlem

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling.

Gershøj, den / 2023

\_\_\_\_\_  
Dirigent

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gershøj Vandværk A.m.b.a er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A, samt vandværkets vedtægter.

## **Anvendt regnskabspraksis**

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 i forhold til tidligere år.

## **Resultatopgørelsen**

### **Opstillingsform**

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

I resultatopgørelsen indgår budgettal for regnskabsåret. Budget er udelukkende medtaget til orientering og for at vise sammenhængen mellem de budgetterede og de realiserede tal.

### **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, køretøjer og 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.

### **Andre driftsindtægter og omkostninger**

Andre driftsindtægter og -omkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets primære aktivitet, herunder eksempelvis udleje af jord eller antenneplads.

**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.

**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:

Bygningsanlæg	50 år
Boringer	30 år
Ledningsnet	50 år
Målere	10 år
Driftsmidler	10 år
IT	4 år

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender værdiansættes til nominal 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").

**Værdipapirer**

Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer, optaget til statusdagens kursværdi.

**Egenkapital**

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

**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").

**Prioritetsgæld**

Prioritetsgæld indregnes ved låneoptagelsen til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder værdiansættes prioritetsgælden til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente. Forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes dermed i resultatopgørelsen over lånets løbetid,

Prioritetsgælden er således værdiansat til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld, der opgøres som det oprindeligt modtagne provenu ved låneoptagelsen reduceret med betalte afdrag og korrigeret for en over afdragstiden foretagen afskrivning af lånets kurstab og låneomkostninger på optagelsestidspunktet.

**Øvrige gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.



# Revisorpåtegning, intern revisor

Som folkevalgt revisor for Gershøj Vandværk A.m.b.a har jeg revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2022. Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper.

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

Min revision har ikke givet anledning til bemærkninger.

Gershøj, den 20/2 2023



---

Peter Jensen, intern revisor

**Resultatopgørelse** for perioden 1. januar til 31. december 2022

	Note	<b>2022</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>2021</b>
<b>Nettoomsætning</b>	1	248.054	231.100	228.200
Produktionsomkostninger	2	105.191	106.500	101.710
<b>Bruttoresultat</b>		<b>142.863</b>	<b>124.600</b>	<b>126.490</b>
Distributionsomkostninger	3	44.102	44.000	40.119
Administrationsomkostninger	4	100.003	81.600	87.335
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>-1.242</b>	<b>-1.000</b>	<b>-964</b>
Andre driftsindtægter	5	2.909	3.000	2.847
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>1.667</b>	<b>2.000</b>	<b>1.883</b>
Finansielle indtægter	6	0	0	0
Finansielle omkostninger	7	1.667	2.000	1.883
<b>Årets resultat</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Resultatdisponering		0		0
Overført resultat		0		0

Balance pr. 31. december 2022

	Note	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver:</b>			
Vandværk	8	563.301	587.477
Ledningsnet	8	569.393	466.608
Vandmålere	8	142.467	163.520
IT	8	15.545	10.571
Maskinanlæg/installationer	8	118.830	120.425
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>1.409.536</u></b>	<b><u>1.348.601</u></b>
<b>Omsætningsaktiver:</b>			
Tilgodehavender fra salg/tjenesteydelser	9	366.610	380.788
Andre tilgodehavender	10	856	1.613
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b><u>367.466</u></b>	<b><u>382.401</u></b>
<b>Værdipapirer</b>	11	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	12	<b><u>90.412</u></b>	<b><u>182.947</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>457.877</u></b>	<b><u>565.348</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u>1.867.414</u></b>	<b><u>1.913.949</u></b>
	Note	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Passiver</b>			
Overført resultat		0	0
Egenkapital i alt	13	0	0
Overdækning	14	1.754.119	1.722.400
Langfristet gæld	15	0	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.754.119</u></b>	<b><u>1.722.400</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	16	113.295	191.549
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>113.295</u></b>	<b><u>191.549</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>1.867.414</u></b>	<b><u>1.913.949</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>1.867.414</u></b>	<b><u>1.913.949</u></b>

	<b><u>2022</u></b>	<b><u>2021</u></b>
<b>Note 1. Nettoomsætning</b>		
Fast afgift	117.750	117.750
Salg af vand	101.952	109.467
Gebyrer	1.272	1.648
Salg af mat./arb.timer	3.296	0
Overdækning/Underdækning (- = Overdækning)	23.784	-665
	<b><u>248.054</u></b>	<b><u>228.200</u></b>
<b>Note 2. Produktionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse, værk	8.683	23.352
Vedligeholdelse, arealer	4.836	0
Småanskaffelser	0	3.803
Elektricitet	46.344	29.435
- Elafgifter	-11.271	-13.284
Vandanalyser og boringskontrol	16.819	21.578
Vandafledningsafgift og renovation	646	646
Ejendomskatte	79	53
Forsikringer	1.784	1.732
Afskrivninger, vandværk	24.176	24.176
Afskrivninger, maskinanlæg/installationer	13.095	10.220
	<b><u>105.191</u></b>	<b><u>101.710</u></b>
<b>Note 3. Distributionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse, ledningsnet	9.234	2.938
Køb af vandmålere/dele	0	2.698
Ledningsreg./kortmateriale	1.249	3.171
Afskrivninger, ledningsnet	12.566	10.259
Afskrivninger, vandmålere	21.053	21.053
	<b><u>44.102</u></b>	<b><u>40.119</u></b>

	<b><u>2022</u></b>	<b><u>2021</u></b>
<b>Note 4. Administrationsomkostninger</b>		
Bestyrelsesgodtgørelse	19.250	19.250
Kørselsgodtgørelse	4.001	4.200
Stempel og gebyr	3.453	2.434
Kontingenter	3.718	3.440
IT udgifter	8.022	995
Hjemmeside	112	1.293
Tlf./internet	2.963	2.717
Regnskab og administration	12.386	7.403
Opkrævningsudgifter	1.048	574
Forsikringer	2.854	2.617
Mødeudgifter	7.659	34.207
Generalforsamling	10.716	0
Bestyrelsesarrangement	8.777	0
Repræsentation	7.879	4.075
Afskrivninger, IT	7.166	4.131
	<b><u>100.003</u></b>	<b><u>87.335</u></b>
<b>Note 5. Andre driftsindtægter</b>		
Salg af måleraflæsningsoplysninger	2.909	2.847
	<b><u>2.909</u></b>	<b><u>2.847</u></b>
<b>Note 6. Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter, pengeinstitutter	0	0
Renteindtægter, aktier	0	0
Renteindtægter, andre	0	0
Kursgevinst, værdipapirer	0	0
	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Note 7. Finansielle omkostninger</b>		
Renteudgifter, pengeinstitut	1.667	1.883
Renteudgifter, lån	0	0
Kurstab, værdipapirer	0	0
	<b><u>1.667</u></b>	<b><u>1.883</u></b>

**Note 8. Materielle anlægsaktiver**

<b>Anlægsaktiver</b>	<b>Vandværk</b>	<b>Ledningsnet</b>	<b>Vandmålere</b>	<b>IT Maskinanlæg/installationer</b>		
Kostpris 1. januar	726.002	512.938	252.740	16.523	146.004	0
Tilgang	0	115.351	0	12.140	11.500	0
Afgang	0	0	0	0	0	0
Kostpris 31. december	726.002	628.289	252.740	28.663	157.504	0
Tidl. afskrivninger	138.525	46.330	89.220	5.952	25.579	0
Årets afskrivninger	24.176	12.566	21.053	7.166	13.095	0
Værdi 31. december	<b>563.301</b>	<b>569.393</b>	<b>142.467</b>	<b>15.545</b>	<b>118.830</b>	<b>0</b>

**Note 9. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser**

Tilgodehavende ved forbrugerne pr. 31. december

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Tilgodehavende ved forbrugerne pr. 31. december	366.610	380.788
	<b>366.610</b>	<b>380.788</b>

**Note 10. Andre tilgodehavender**

Leverandører

Moms

Leverandører	856	1.613
Moms	0	0
	<b>856</b>	<b>1.613</b>

**Note 11. Værdipapirer**

Værdipapirer

Værdipapirer	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>

**Note 12. Likvide beholdninger**

Sparekassen Sjælland-Fyn, driftskonto

Sparekassen Sjælland-Fyn, indtægtskonto

Sparekassen Sjælland-Fyn, driftskonto	27.288	27.861
Sparekassen Sjælland-Fyn, indtægtskonto	63.124	155.086
	<b>90.412</b>	<b>182.947</b>

	<b><u>2022</u></b>	<b><u>2021</u></b>
<b>Note 13. Egenkapital</b>		
Overført resultat pr. 1. januar	0	0
Årets resultat	0	0
Egenkapital 31. december	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Note 14. Overdækning</b>		
Overdækning pr. 1. januar	1.556.088	1.555.423
Opskrivning anlæg	0	0
Reg. netto åbning	221.815	166.312
Årets over-/underdækning jf. note 1	-23.784	665
Overdækning pr. 31. december	<b><u>1.754.119</u></b>	<b><u>1.722.400</u></b>
<b>Note 15. Langfristet gæld</b>		
Gæld til realkreditinstitutter	0	0
	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Note 16. Leverandører af varer og tjenesteydelser</b>		
Leverandører	15.919	66.419
Moms	25.216	48.091
Afgift ledningsført vand	72.159	77.039
	<b><u>113.295</u></b>	<b><u>191.549</u></b>

# Budget for det kommende år

Budgettet for det kommende år, samt sammenligningstal, er opstillet uden hensyntagen til over-/underdækning.

	<b>Budget 2023</b>	<b>Regnskab 2022</b>
<b>Omsætning</b>		
Fast afgift	153.075	117.750
Salg af vand	102.000	101.952
Gebyrer	1.500	1.272
Salg af mat./arb. timer	1.000	3.296
<b>Nettoomsætning</b>	<b>257.575</b>	<b>224.270</b>
<b>Produktionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse, værk	10.000	8.683
Vedligeholdelse, arealer	5.000	4.836
Småanskaffelser	3.000	0
Elektricitet	32.000	46.344
- Elafgifter	-5.000	-11.271
Vandanalyser og boringskontrol	22.000	16.819
Vandafledningsafgift og renovation	1.000	646
Ejendomsskatter	100	79
Forsikringer	2.500	1.784
Afskrivninger, vandværk	24.200	24.176
Afskrivninger, maskinanlæg/installationer	13.100	13.095
<b>Produktionsomkostninger i alt</b>	<b>107.900</b>	<b>105.191</b>
<b>Bruttoresultat</b>	<b>149.675</b>	<b>119.079</b>
<b>Distributionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse, ledningsnet	9.000	9.234
Køb af vandmålere/dele	1.000	0
Ledningsreg./kortmateriale	2.000	1.249
Afskrivninger, ledningsnet	12.500	12.566
Afskrivninger, vandmålere	21.000	21.053
<b>Distributionsomkostninger i alt</b>	<b>45.500</b>	<b>44.102</b>



	<b>Budget 2023</b>	<b>Regnskab 2022</b>
<b>Administrationsomkostninger</b>		
Bestyrelsesgodtgørelse	20.000	19.250
Kørselsgodtgørelse	4.000	4.001
Stempel og gebyr	2.000	3.453
Kontingenter	3.800	3.718
Kamstrup	6.000	0
IT udgifter	2.000	8.022
Hjemmeside	500	112
Tlf./internet	3.000	2.963
Regnskab og administration	14.000	12.386
Kontorhold	1.000	1.048
Forsikringer	3.000	2.854
Mødeudgifter	7.500	7.659
Generalforsamling	10.000	10.716
Sommerfest	9.600	8.777
Repræsentation	8.000	7.879
Afskrivninger, IT	7.200	7.166
<b>Administrationsomkostninger i alt</b>	<b>101.600</b>	<b>100.003</b>
<b>Resultat af primær drift</b>	<b>2.575</b>	<b>-25.026</b>
<b>Andre driftsindtægter</b>	<b>3.000</b>	<b>2.909</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>5.575</b>	<b>-22.117</b>
Finansielle indtægter	0	0
Finansielle omkostninger	0	1.667
<b>Årets resultat</b>	<b>5.575</b>	<b>-23.784</b>
Årets samlede afskrivninger	78.000	78.056
<b>Årets resultat før afskrivninger</b>	<b>83.575</b>	<b>54.272</b>
Årets investeringer	80.000	138.991