

# **Dall Villaby Vandværk**

**Årsrapport  
2023**

## Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Dall Villaby Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet 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.

Bestyrelsen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet 2023 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svenstrup, den 28. februar 2024

Bestyrelse

Jan Hjerimitslev  
*Formand*

Mette M. V. Sørensen  
*Næstformand*

Tommy Stokholm  
*Vandværk*

Morten R. Jepsen  
*Sekretær*

Morten R. B. Mortensen  
*Kasserer*

## Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

### Til bestyrelsen i Dall Villaby Vandværk

Vi har udført review af årsregnskabet for Dall Villaby Vandværk for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

### Bestyrelsens 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 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 udtrykker 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 relevante 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 ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, 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 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.

Aalborg, den 28. februar 2024

## REDMARK

GODKENDT REVISIONSPARTNERSELSKAB  
CVR-Nr.: 29442789

FRANK NØRGAARD  
Statsautoriseret revisor  
mne27773

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

Årsregnskabet for Dall Villaby Vandværk er aflagt i overensstemmelse med for en klasse A-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### **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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførelser som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, 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 vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen

## **Resultatopgørelsen**

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen omfatter det i regnskabsåret fakturerede og leverede vand, målerabonnement samt øvrige med vandleverancen forbundne indtægter.

Vandværket er underlagt det generelle "hvile i sig selv"-princip, hvorfor der årligt opgøres en over- eller underdækning. Over- eller underdækning omfatter årets indtægter med fradrag af årets resultatpåvirkende omkostninger.

### **Produktionsomkostninger**

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indregnes omkostninger til reparation og vedligeholdelse af borer og vandværket samt køb af vand fra ekstern leverandør.

### **Distributionsomkostninger**

I Distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af vand solgt i året. Herunder indregnes omkostninger til drift og vedligeholdelse af ledningsnettet.

**Administrationsomkostninger**

Administrationsomkostninger indeholder omkostninger til løn af administrationen, kontoromkostninger, kundefølgelse og herved beslægtede omkostninger.

**Finansielle indtægter og omkostninger**

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

**Balancen****Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

|                                               |         |
|-----------------------------------------------|---------|
| Bygninger og borer                            | 50 år   |
| Ledningsnet og digital ledningsregistreringer | 50 år   |
| Produktionsanlæg og maskiner                  | 5-14 år |
| Edb anlæg                                     | 3 år    |

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller driftsomkostninger.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af tab.

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver og passiver omfatter henholdsvis indtægter og omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

**Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

**Arkkumuleret over-/underdækning**

Akkumuleret overdækning indregnet under hensatte forpligtelser omfatter de akkumulerede overdækninger i henhold til "hvile i sig selv princippet"

**Kortfristet og langfristet gæld**

Kortfristet og langfristet gæld måles til den nominelle restgæld på balancedagen.

## Resultatopgørelse for 2023

|                                        | Note | Realiseret<br>2023<br>kr. | Realiseret<br>2022<br>kr. |
|----------------------------------------|------|---------------------------|---------------------------|
| <b>Nettoomsætning</b>                  | 1    | 585.733                   | 641.785                   |
| Produktionsomkostninger                | 2    | <u>-212.631</u>           | <u>-216.093</u>           |
| <b>Bruttoresultat</b>                  |      | <b>373.102</b>            | <b>425.692</b>            |
| Distributionsomkostninger              | 3    | -179.957                  | -233.518                  |
| Administrationsomkostninger            | 4    | <u>-206.354</u>           | <u>-194.007</u>           |
| <b>Resultat af primær drift</b>        |      | <b>-13.209</b>            | <b>-1.833</b>             |
| Andre driftsindtægter                  | 5    | <u>12.418</u>             | <u>16.091</u>             |
| <b>Resultat før finansielle poster</b> |      | <b>-791</b>               | <b>14.258</b>             |
| Finansielle indtægter                  | 6    | 1.858                     | 0                         |
| Finansielle omkostninger               | 7    | <u>-1.066</u>             | <u>-14.258</u>            |
| <b>Årets resultat</b>                  |      | <b><u>0</u></b>           | <b><u>0</u></b>           |

**Balance pr. 31. december 2023**

| <b>Aktiver</b>                              | <b>Noter</b> | <b>2023</b><br><b>kr.</b> | <b>2022</b><br><b>kr.</b> |
|---------------------------------------------|--------------|---------------------------|---------------------------|
| Grunde og bygninger                         | 8            | 450.062                   | 479.396                   |
| Inventar og installationer                  |              | 29.285                    | 34.610                    |
| Ledningsnet                                 |              | 88.164                    | 90.800                    |
| Vandmålere                                  |              | <u>390.647</u>            | <u>477.457</u>            |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>             |              | <b><u>958.159</u></b>     | <b><u>1.082.264</u></b>   |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                  |              | <b>958.159</b>            | <b>1.082.264</b>          |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 9            | 79.481                    | 111.991                   |
| Periode afgrænsningsposter                  | 10           | <u>0</u>                  | <u>0</u>                  |
| <b>Tilgodehavender</b>                      |              | <b>79.481</b>             | <b>111.991</b>            |
| <b>Likvide beholdninger</b>                 |              | <b>2.737.773</b>          | <b>2.654.413</b>          |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>              |              | <b>2.817.254</b>          | <b>2.766.404</b>          |
| <b>Aktiver i alt</b>                        |              | <b>3.775.412</b>          | <b>3.848.668</b>          |

**Balance pr. 31. december 2023**

|                                              |              | <b>2023</b>      | <b>2022</b>      |
|----------------------------------------------|--------------|------------------|------------------|
| <b>Passiver</b>                              | <b>Noter</b> | <b>kr.</b>       | <b>kr.</b>       |
| Andelskapital                                |              | 0                | 0                |
| Overført resultat                            |              | <u>0</u>         | <u>0</u>         |
| <b>Egenkapital i alt</b>                     | <b>11</b>    | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| Overdækning                                  | 12           | 3.380.430        | 3.325.388        |
| <b>Hensatte forpligtelser i alt</b>          |              | <b>3.380.430</b> | <b>3.325.388</b> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser     | 13           | 309.382          | 448.545          |
| Mellemregning Grundejerforeningen            |              | 85.600           | 74.735           |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>              |              | <b>394.982</b>   | <b>523.280</b>   |
| <b>Passiver</b>                              |              | <b>3.775.412</b> | <b>3.848.668</b> |
| <br>                                         |              |                  |                  |
| <b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b> | <b>14</b>    | Ingen            | Ingen            |



Årsregnskab 2023  
Dall Villaby Vandværk

**Noter til resultatopgørelsen for 2023**

|                              | <b>2023</b>           | <b>2022</b>           |
|------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                              | <b>kr.</b>            | <b>kr.</b>            |
| <b>Note 1 Nettoomsætning</b> |                       |                       |
| Fast Driftsbidrag            | 324.320               | 323.956               |
| Fast målerafgift             | 32.521                | 32.483                |
| Kubikmeterafgift             | 223.091               | 203.054               |
| Grundvandsbeskyttelse        | 60.843                | 61.358                |
| Over-/ underdækning          | <u>-55.042</u>        | <u>20.933</u>         |
| <b>Netto omsætning i alt</b> | <b><u>585.733</u></b> | <b><u>641.785</u></b> |

**Note 2 Produktionsomkostninger**

|                                             |                       |                       |
|---------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Ejendomsskat                                | 2.114                 | 2.113                 |
| Bygninger vedligeholdelse                   | 12.000                | 8.000                 |
| Installationer vedligeholdelse              | 59.326                | 23.862                |
| El til produktion                           | 30.007                | 38.035                |
| Vandanalyser og boringskontrol              | 26.305                | 43.918                |
| Abonnement nødforsyning                     | 3.298                 | 3.325                 |
| Køb af vand Aalborg Kommune                 | 4.650                 | 3.485                 |
| Bidrag til grundvandsbeskyttelse            | 60.843                | 61.358                |
| For meget betalt grundvandsbeskyttelse 2021 | -20.571               | 0                     |
| Afskrivninger i alt                         | <u>34.659</u>         | <u>31.996</u>         |
| <b>Produktionsomkostninger i alt</b>        | <b><u>212.631</u></b> | <b><u>216.093</u></b> |

**Note 3 Distributionsomkostninger**

|                                                      |                       |                       |
|------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger | 79.735                | 118.578               |
| Vandmåler vedligeholdelse                            | 0                     | 19.548                |
| Ledningsnet registrering                             | 10.776                | 5.946                 |
| Afskrivninger i alt                                  | <u>89.446</u>         | <u>89.446</u>         |
| <b>Distributionsomkostninger i alt</b>               | <b><u>179.957</u></b> | <b><u>233.518</u></b> |

**Note 4 Administrationsomkostninger**

|                                 |        |        |
|---------------------------------|--------|--------|
| Regnskabservice                 | 30.000 | 30.000 |
| Honorar bestyrelsen             | 82.000 | 75.016 |
| Bestyrelsesmøder                | 13.245 | 3.500  |
| Forsikringer                    | 9.365  | 7.323  |
| Kursus for bestyrelsesmedlemmer | 0      | 0      |
| Løn, ekstra arbejde og bude     | 1.300  | 2.600  |
| Annoncer                        | 933    | 879    |
| porto                           | 0      | 0      |
| Gebyrer                         | 5.502  | 10.713 |
| Telefonudgifter                 | 106    | 0      |
| Kontingenter                    | 5.787  | 5.702  |
| Abonnementer/licensafgifter     | 29.788 | 27.746 |
| EDB Udgifter                    | 5.877  | 8.876  |
| PBS udgifter                    | 7.067  | 7.135  |
| Revisor                         | 14.500 | 11.000 |
| Forbrugerinformation/Tryksager  | 237    | 983    |

Årsregnskab 2023  
Dall Villaby Vandværk

|                                          |                       |                       |
|------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Representation                           | 148                   | 350                   |
| Generalforsamling                        | 1.567                 | 1.852                 |
| Andre administrationsomkostninger        | 251                   | 331                   |
| Kassedifference                          | 0                     | 0                     |
| Tab på debitorer                         | -1.317                | 0                     |
| <b>Administrationsomkostninger i alt</b> | <b><u>206.354</u></b> | <b><u>194.007</u></b> |

**Note 5 Andre driftsindtægter**

|                                    |                      |                      |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Rykkergebyrer                      | 2.507                | -199                 |
| Flyttegebyr                        | 2.625                | 3.675                |
| Målerdata                          | 7.286                | 12.615               |
| ophør åbent land samarbejde        | <u>0</u>             | <u>0</u>             |
| <b>Andre driftsindtægter i alt</b> | <b><u>12.418</u></b> | <b><u>16.091</u></b> |

**Note 6 Finansielle indtægter**

|                                    |                     |                 |
|------------------------------------|---------------------|-----------------|
| Renteindtægter, bank               | 1.858               | 0               |
| <b>Finansielle indtægter i alt</b> | <b><u>1.858</u></b> | <b><u>0</u></b> |

**Note 7 Finansielle omkostninger**

|                                       |                     |                      |
|---------------------------------------|---------------------|----------------------|
| Renteudgifter                         | 0                   | 14.258               |
| Renter SKAT                           | 1.066               | 0                    |
| <b>Finansielle omkostninger i alt</b> | <b><u>1.066</u></b> | <b><u>14.258</u></b> |

## Noter til balancen for 2023

|                                                           |                       | <b>2023</b>             | <b>2022</b>             |                       |
|-----------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
|                                                           |                       | <b>kr.</b>              | <b>kr.</b>              |                       |
| <b>Note 8 Materielle anlægsaktiver</b>                    |                       |                         |                         |                       |
|                                                           | Grunde og bygninger   | Inventar og maskiner    | Lednings net            | Vand målere           |
| Kostpris 1. januar                                        | 1.386.894             | 646.206                 | 5.039.853               | 607.672               |
| Tilgange                                                  | 0                     | 0                       | 0                       | 0                     |
| Afgang                                                    | <u>0</u>              | <u>0</u>                | <u>0</u>                | <u>0</u>              |
| Kostpris 31. december                                     | <u>1.386.894</u>      | <u>646.206</u>          | <u>5.039.853</u>        | <u>607.672</u>        |
| Afskrivninger pr. 1. januar                               | 907.498               | 611.595                 | 4.949.053               | 130.215               |
| Årets afskrivninger                                       | 29.334                | 5.325                   | 2.636                   | 86.810                |
| Afskrivninger vedrørende afgang                           | <u>0</u>              | <u>0</u>                | <u>0</u>                | <u>0</u>              |
| Afskrivninger pr. 31. december                            | <u>936.832</u>        | <u>616.920</u>          | <u>4.951.689</u>        | <u>217.025</u>        |
| <b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december</b>             | <b><u>450.062</u></b> | <b><u>29.285</u></b>    | <b><u>88.164</u></b>    | <b><u>390.647</u></b> |
| <b>Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser</b> |                       |                         |                         |                       |
| Tilgodehavender                                           |                       | 79.481                  | 111.991                 |                       |
| Nedskrivning til imødegåelse af tab                       |                       | <u>0</u>                | <u>0</u>                |                       |
| <b>Tilgodehavender i alt</b>                              |                       | <b><u>79.481</u></b>    | <b><u>111.991</u></b>   |                       |
| <b>Note 10 Periodeafgrænsningsposter</b>                  |                       |                         |                         |                       |
| Periodeafgrænsningsposter                                 |                       | 0                       | 0                       |                       |
| <b>Periodeafgrænsningsposter i alt</b>                    |                       | <b><u>0</u></b>         | <b><u>0</u></b>         |                       |
| <b>Note 11 Egenkapital</b>                                |                       |                         |                         |                       |
| Overført resultat pr. 1. januar                           |                       | 0                       | 0                       |                       |
| Årets resultat                                            |                       | <u>0</u>                | <u>0</u>                |                       |
| <b>Egenkapital 31. december</b>                           |                       | <b><u>0</u></b>         | <b><u>0</u></b>         |                       |
| <b>Note 12 Overdækning</b>                                |                       |                         |                         |                       |
| Overdækning pr. 1. januar                                 |                       | 3.325.388               | 3.346.322               |                       |
| Årets over-/underdækning, jf. note 1                      |                       | <u>55.042</u>           | <u>-20.933</u>          |                       |
| <b>Overdækning pr. 31. december</b>                       |                       | <b><u>3.380.430</u></b> | <b><u>3.325.388</u></b> |                       |
| <b>Note 13 Leverandører af varer og tjenesteydelser</b>   |                       |                         |                         |                       |
| Leverandørgæld                                            |                       | 22.944                  | 16.329                  |                       |
| Anden gæld                                                |                       | 0                       | 34.092                  |                       |
| A-skat + AM Bidrag                                        |                       | 104                     | 36                      |                       |
| Moms                                                      |                       | 69.274                  | 20.862                  |                       |
| Modtagne forudbetalinger                                  |                       | 53.137                  | 227.663                 |                       |
| Afgift af ledningsført vand                               |                       | 128.183                 | 83.108                  |                       |
| Grundvandsamarbejde                                       |                       | 35.741                  | 66.455                  |                       |
| <b>Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt</b>     |                       | <b><u>309.382</u></b>   | <b><u>448.544</u></b>   |                       |