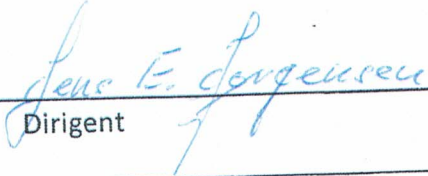



RSM**RSM Danmark**Statsautoriseret
RevisionspartnerselskabHjaltesvej 8
7500 Holstebro
T +45 70 26 66 00

CVR nr. 25 49 21 45

holstebro@rsm.dk
www.rsm.dk**Herrup Vandværk A.m.b.a.****Årsrapport 2023**Fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling

Herrup, den 14/3 2024


Dirigent

CVR 33 12 40 23

Indholdsfortegnelse



Stamoplysninger	1
Bestyrelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for tiden 01.01. - 31.12.2023	8
Balance pr. 31.12.2023	9
Noter	10
Noter vedrørende takstfastsættelse	12

Stamoplysninger

Herrup Vandværk A.m.b.a.
Herrup
7830 Vinderup

Regnskabsår: 1. januar – 31. december

Hjemsted: Holstebro kommune

BESTYRELSE

Karsten Krog
Jørgen Lauritsen
Anders Christiansen
Ole Rasmussen
Kasper Rasmussen

REVISOR

RSM Danmark
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Nørgårdsvej 2
7830 Vinderup
Telefon: 70 26 66 00

PENGEINSTITUT

Spar Nord
Dalgasgade 30
7400 Herning

TIL MEDLEMMERNE I HERRUP VANDVÆRK A.M.B.A.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Herrup Vandværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabslovens bestemmelser samt vandværkets vedtægter.

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 regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 resultatopgørelse og noter. Disse budgettal har, som det også fremgår af resultatopgørelse, ikke været underlagt revision.

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 regnskabsbrugerne 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.
- 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.

Den uafhængige revisor påtegning på årsregnskabet



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.

Holstebro, den 5. marts 2024

RSM Danmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Anders H. Jensen', with a long horizontal stroke extending to the right.

Anders H. Jensen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. 33708

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for 2023 for Herrup Vandværk A.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

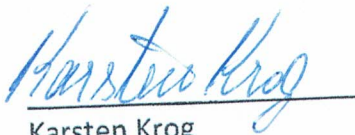
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023.

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

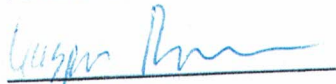
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herrup, den 5. marts 2024

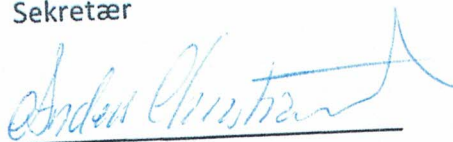
Bestyrelsen:



Karsten Krog
Formand



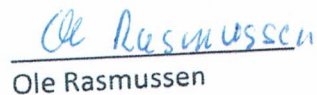
Kasper Rasmussen
Sekretær



Anders Christiansen



Jørgen Lauritsen
Kasserer



Ole Rasmussen

Årsrapporten for Herrup Vandværk A.m.b.a. for 2023 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.

Den anvendte 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 ureviderede budgettal for det kommende regnskabsår. De 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 fratrasket 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").

Vandåret omfatter aflæsning i perioden ultimo november/primus december og følger ikke kalenderåret. Salg af vand indregnes på basis af et års levering og forbrug af vand i henhold til årsopgørelsen på tidspunktet for aflæsning.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, herunder også maskinpark, samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand, herunder 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 poster omfatter renteomkostninger af bankindeståender samt renteindtægter.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab. Posten indeholder også tilgodehavender vedrørende leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

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").

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 for tiden 01.01. - 31.12.2023



*Budget
2024
(ikke
revideret)*

		2023	2022	
Nettoomsætning	1	311.258	226.892	200.000
Produktionsomkostninger	2	-190.826	-118.436	-100.000
Bruttoresultat		<u>120.432</u>	<u>108.456</u>	<u>100.000</u>
Salgsomkostninger	3	1.591	890	1.000
Distributionsomkostninger	4	41.086	46.116	48.000
Administrationsomkostninger	5	84.626	55.453	55.000
		<u>127.303</u>	<u>102.459</u>	<u>104.000</u>
Resultat før finansielle poster		<u>-6.871</u>	<u>5.997</u>	<u>-4.000</u>
Finansielle indtægter	6	6.871	3.825	4.000
Finansielle udgifter	7	0	9.822	0
		<u>6.871</u>	<u>5.997</u>	<u>4.000</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

Note		2023	2022
	AKTIVER		
	OMSÆTNINGSAKTIVER		
	Debitorer	439.522	409.317
8	Indestående pengeinstitut	<u>1.210.320</u>	<u>1.117.248</u>
		<u>1.649.842</u>	<u>1.526.565</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>1.649.842</u></u>	<u><u>1.526.565</u></u>
	PASSIVER		
	INDSKUDSKAPITAL	<u>643.551</u>	<u>643.551</u>
	LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
9	Overdækning	<u>766.203</u>	<u>651.465</u>
		<u>766.203</u>	<u>651.465</u>
	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
	Skyldige moms/afgifter	61.799	44.656
	Skyldig statsafgift vand	163.289	171.894
	Kreditorer	<u>15.000</u>	<u>14.999</u>
		<u>240.088</u>	<u>231.549</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>1.006.291</u>	<u>883.014</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>1.649.842</u></u>	<u><u>1.526.565</u></u>

Noter

Note		2023	2022
1	OMSÆTNING		
	Vandafgift	395.576	319.956
	Måleraflæsning	4.820	8.546
	Tilslutningsafgift	25.600	25.600
		<u>425.996</u>	<u>354.102</u>
	Over-/underdækning	<u>-114.738</u>	<u>-127.210</u>
		<u>311.258</u>	<u>226.892</u>
2	PRODUKTIONSOMKOSTNINGER		
	Elforbrug	43.630	97.903
	Vedligeholdelse Ledningsnet	147.196	15.635
	Vedligeholdelse	0	4.898
		<u>190.826</u>	<u>118.436</u>
3	SALGSOMKOSTNINGER		
	Annoncer og reklame	591	597
	Blomster og gaver	1.000	0
	Tab på debitorer	0	293
		<u>1.591</u>	<u>890</u>
4	DISTRIBUTIONSOMKOSTNINGER		
	Vandprøver	20.960	34.100
	Småanskaffelser	11.126	5.111
	Forsikringer	9.000	6.905
		<u>41.086</u>	<u>46.116</u>
5	ADMINISTRATION		
	Telefon	3.896	3.582
	Kørselsgodtgørelse	1.171	0
	Porto, gebyr	7.310	6.218
	PBS gebyr	5.572	4.517
	Kontorartikler	1.154	0
	Kontingent	13.876	18.324
	Generalforsamling møder m.v.	1.977	2.627
	Regnskabsassistance	21.260	20.185
	Konsulentbistand	28.410	0
		<u>84.626</u>	<u>55.453</u>

Note		2023	2022
6	FINANSIELLE INDTÆGTER M.V.		
	Pengeinstitut	1.371	0
	Rykkergebyr samt opkrævningsgebyr	5.500	3.825
		<u>6.871</u>	<u>3.825</u>
7	FINANSIELLE UDGIFTER M.V.		
	Pengeinstitut	0	9.820
		<u>0</u>	<u>9.820</u>
8	INDESTÅENDE PENGEINSTITUT		
	Spar Nord 01-01260	33.193	10.368
	Spar Nord 56-23237	1.177.127	1.106.880
		<u>1.210.320</u>	<u>1.117.248</u>
9	OVERDÆKNING		
	Saldo pr. 01.01.2023	651.465	524.255
	Årets resultat	114.738	127.210
	Saldo pr. 31.12.2023	<u>766.203</u>	<u>651.465</u>

Noter vedrørende takstfastsættelse

	2023	2022	Budget 2024
VÆRDIANSÆTTELSE AF VANDVÆRKET			
HOVEDANLÆG			
Grund	16.000	16.000	16.000
Anslået nyværdi bygningsanlæg	828.500	828.500	828.500
Anslået nyværdi boringer	202.799	202.799	202.799
Anslået nyværdi maskinanlæg	197.900	197.900	197.900
Samlet værdi hovedanlæg	<u>1.245.199</u>	<u>1.245.199</u>	<u>1.245.199</u>
Afskrivninger primo	1.102.831	1.068.352	1.137.310
Årets afskrivninger	34.479	34.479	34.479
Afskrivninger ultimo	<u>1.137.310</u>	<u>1.102.831</u>	<u>1.171.789</u>
Nedskrevet værdi hovedanlæg	<u>107.889</u>	<u>142.368</u>	<u>73.410</u>
FORSYNINGSLEDNINGER			
Anslået nyværdi forsyningsledninger	<u>7.897.623</u>	<u>7.897.623</u>	<u>7.897.623</u>
	<u>7.897.623</u>	<u>7.897.623</u>	<u>7.897.623</u>
Afskrivninger primo	5.809.222	5.651.270	5.967.174
Årets afskrivninger	157.952	157.952	157.952
Afskrivninger ultimo	<u>5.967.174</u>	<u>5.809.222</u>	<u>6.125.126</u>
Nedskrevet værdi forsyningsledninger	<u>1.930.449</u>	<u>2.088.401</u>	<u>1.772.497</u>
STIKLEDNINGER			
Anslået nyværdi stikledninger	<u>1.737.571</u>	<u>1.737.571</u>	<u>1.737.571</u>
	<u>1.737.571</u>	<u>1.737.571</u>	<u>1.737.571</u>
Afskrivninger primo	1.158.261	1.123.510	1.193.012
Årets afskrivninger	34.751	34.751	34.751
Afskrivninger ultimo	<u>1.193.012</u>	<u>1.158.261</u>	<u>1.227.763</u>
Nedskrevet værdi stikledninger	<u>544.559</u>	<u>579.310</u>	<u>509.808</u>