

GI Hørning Vandværk A.m.b.A.

Mølløvænget 45, 8362 Hørning

CVR-nr. 32 23 19 69

Årsrapport 2023

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 21. marts 2024

Dirigent: JAKOB MÆLLISEN

.....



Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for GI Hørning Vandværk A.m.b.A. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

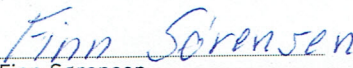
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

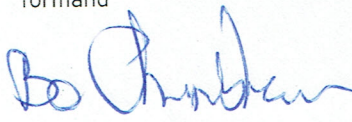
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

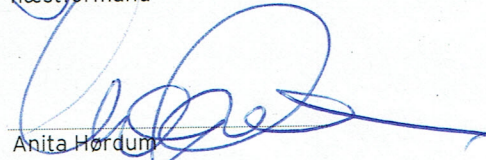
Hørning, den 7. marts 2024


Finn Sørensen
formand


Jens-Christian Steninge
næstformand


Flemming Pedersen


Bo Christensen


Anita Hørdum

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i GI Hørning Vandværk A.m.b.A.

Vi har revideret årsregnskabet for GI Hørning Vandværk A.m.b.A. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af andelsselskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af andelsselskabets 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". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

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

Ledelsens ansvar for regnskaberne

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 regnskaberne uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere andelsselskabets 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 andelsselskabet, 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ 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 andelsselskabets 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 andelsselskabets 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 konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at andelsselskabet 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.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. 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 ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

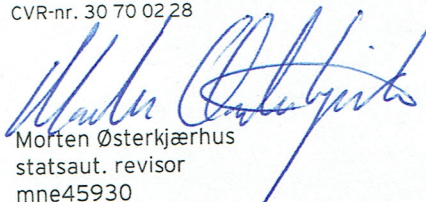
Vores konklusion om regnskaberne omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af regnskaberne er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskaberne eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

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

Aarhus, den 7. marts 2024
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Morten Østerkjærhus
statsaut. revisor
mne45930

Ledelsesberetning

Oplysninger om andelsselskabet

Navn	GI Hørning Vandværk A.m.b.A.
Adresse, postnr. og by	Møllevangenget 45, 8362 Hørning
CVR-nr.	32 23 19 69
Hjemstedskommune	Skanderborg
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Hjemmeside	www.glhv.dk
Telefon	86 92 20 90
Bestyrelse	Finn Sørensen, formand Jens Christian Steninge, næstformand Flemming Pedersen Bo Christensen Anita Kirk Hørdum
Driftsleder	Kim Søe Jensen
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Værkmestergade 25, Postboks 330, 8100 Aarhus C

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Andelsselskabets hovedaktivitet er at forsyne ejendomme inden for vandværkets forsyningsområde med godt og tilstrækkeligt vand til lavest mulig produktionspris.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen udviser et overskud på 0 t.kr. mod et overskud på 0 t.kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på 0 t.kr.

Forskellen mellem årets realiserede indtægter og omkostninger udgør en underdækning på 1.578 t.kr., som medfører, at der pr. 31. december 2023 er en akkumuleret underdækning på 2.636 t.kr.

Forskellen mellem årets investeringer i anlægsaktiver og afskrivninger på anlægsaktiver, henlæggelser til udskiftning af målere samt reduktion af langfristet gæld har medført en regulering til tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen på 3.877 t.kr., hvorved tidsmæssige forskelle udgør 9.282 t.kr. pr. 31. december 2023.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for GI Hørnings finansielle stilling.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2023	2022
2	Takstmæssig omsætning	6.536.109	3.863.873
	Over-/underdækning	1.578.246	1.375.665
	Regulering af tidsmæssige forskelle	-3.876.734	-1.010.717
	Nettoomsætning	4.237.621	4.228.821
3,4,9	Produktionsomkostninger	-1.456.698	-1.395.432
	Bruttoresultat	2.780.923	2.833.389
3,5,9	Distributionsomkostninger	-1.905.661	-1.853.340
3,6,9	Administrationsomkostninger	-906.785	-861.584
	Resultat før finansielle poster	-31.523	118.465
7	Finansielle indtægter	49.061	3.123
8	Finansielle omkostninger	-17.538	-121.588
	Årets resultat	0	0

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2023	2022
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
9	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	802.320	813.403
	Vandtekniske anlæg	8.234.622	5.745.132
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	208.041	81.293
		<u>9.244.983</u>	<u>6.639.828</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>9.244.983</u>	<u>6.639.828</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	571.252	0
	Andre tilgodehavender	173.393	0
	Reguleringsmæssig underdækning	2.636.073	1.057.827
	Periodeafgrænsningsposter	47.070	39.468
		<u>3.427.788</u>	<u>1.097.295</u>
	Værdipapirer	645.094	621.746
	Likvide beholdninger	<u>1.497.178</u>	<u>3.548.534</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>5.570.060</u>	<u>5.267.575</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>14.815.043</u></u>	<u><u>11.907.403</u></u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2023	2022
	PASSIVER		
	Egenkapital	0	0
	Egenkapital i alt	0	0
	Hensatte forpligtelser		
10	Tidsmæssige forskelle	9.282.277	5.405.542
	Hensatte forpligtelser i alt	9.282.277	5.405.542
	Gældsforpligtelser		
	Langfristede gældsforpligtelser		
11	Gæld til Kommunekredit	499.715	1.084.042
		499.715	1.084.042
	Kortfristede gældsforpligtelser		
11	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	151.359	150.244
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	78.396	248.176
	Gæld til forbrugere	388.627	88.563
	Anden gæld	141.091	657.258
	Periodeafgrænsningsposter	4.273.578	4.273.578
		5.033.051	5.417.819
	Gældsforpligtelser i alt	5.532.766	6.501.861
	PASSIVER I ALT	14.815.043	11.907.403

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 12 Eventualforpligtelser
- 13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for GI Hørning Vandværk A.m.b.A for perioden 1. januar - 31. december 2023 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Virksomheden har valgt IAS 11/IAS 18 som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning.

Indtægter fra salg af varer og tjenesteydelser omfatter salg af varer og tjenesteydelser, der medtages i det år, hvor levering har fundet sted. Årets nettoomsætning reguleres med en eventuel over-/underdækning og årets ændring i tidsmæssige forskelle.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger indeholder alle omkostninger vedrørende indvinding af vand, herunder afskrivninger, lokaleomkostninger, miljø, personaleomkostninger m.v.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle omkostninger, som kan henføres til distribution af vand. Under regnskabsposten hører endvidere reparation og vedligeholdelse af ledningsnet, ledningsregistrering og afskrivning på distributionsaktiver. Omkostningerne ved aflæsning af forbrugsmålere betragtes som en distributionsomkostning.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administrative funktioner, herunder kundeadministration og information, administrativ it, revision, kontorhold, afskrivninger vedrørende aktiver, der benyttes til administration, inkassobehandling og tab på kunder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter af gæld og indeståender samt renter og kursreguleringer af værdipapirer.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris.

Grunde og bygninger, vandtekniske anlæg samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Vandtekniske anlæg udgøres af indvindingsanlæg, vandværker, trykforøgere, vandledninger m.v.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar udgøres af transportmidler, inventar m.v.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	20 år
Vandtekniske anlæg	10-20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis produktions-, distributions- og administrationsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der normalt svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Børsnoterede værdipapirer, der indregnes under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen. Realiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender eller træk på kreditter i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tidsmæssige forskelle

Tidsmæssige forskelle er udtryk for en enten fremskudt eller udskudt finansiering af anlægsaktiver over vandtaksterne set i forhold til anlægsaktivernes regnskabsmæssige værdi og værdiforringelse. Årets forskydning i tidsmæssige forskelle indregnes i nettoomsætningen.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under passiver, omfatter modtagne indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Reguleringsmæssig overdækning-/underdækning

Hvis, de realiserede indtægter, over tid overstiger realiserede omkostninger, indregnes forskellen i balancen, som en gældsforpligtigelse, idet der i henhold til vandforsyningsloven er realiseret en overdækning. Overdækningen afvikles over tid.

Hvis, de realiserede indtægter, over tid ikke dækker de realiserede omkostninger, indregnes forskellen i balancen, som et tilgodehavende, idet der i henhold til vandforsyningsloven er realiseret en underdækning. Underdækningen afvikles over tid.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2023	2022
2 Takstmæssig omsætning		
Variable afgifter	2.199.651	1.480.382
Faste afgifter	2.745.648	1.822.065
Tilslutningsafgift	43.029	123.540
Anden indtægt	827.538	421.029
Gebyrer	31.875	16.857
Fakturerede målerbidrag	688.368	0
	<u>6.536.109</u>	<u>3.863.873</u>
3 Personaleomkostninger		
Lønninger inkl. pension	1.370.377	1.338.799
Sociale omkostninger	14.756	15.465
Regulering af feriepengeforpligtelse	0	-27.846
Møder og kursusudgifter	13.390	460
Andre personaleomkostninger	33.491	19.345
	<u>1.432.014</u>	<u>1.346.223</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>2</u>	<u>2</u>
Fordeling		
Produktion (40 %)	572.806	538.489
Distribution (40 %)	572.806	538.489
Administration (20 %)	286.402	269.245
	<u>1.432.014</u>	<u>1.346.223</u>
4 Produktionsomkostninger		
Boringer	17.082	17.270
Vandprøver	48.804	30.958
Vedligeholdelse af vandværket, boringer, slam	42.748	41.699
Småanskaffelser	46.048	23.789
Bildrift/kørsel	67.443	90.812
El	173.764	225.067
Øvrige produktionsomkostninger	35.803	25.748
Køb af målere	28.878	0
Fordelte personaleomkostninger	572.806	538.489
Fordelte afskrivninger	423.322	401.600
	<u>1.456.698</u>	<u>1.395.432</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2023	2022
5 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse af ledningsnettet	787.742	722.705
Bil drift/kørsel	67.443	90.812
EI	139.012	180.054
Fordelte personaleomkostninger	572.806	538.489
Fordelte afskrivninger	338.658	321.280
	<u>1.905.661</u>	<u>1.853.340</u>
6 Administrationsomkostninger		
Bestyrelsesomkostninger, generalforsamlinger m.v.	11.024	12.498
Repræsentation	1.500	7.896
Revision	17.845	19.570
Revisorassistance regnskab, skat og reguleringsmæssige forhold	67.450	67.450
Regnskabsmæssig assistance	151.221	113.383
Ejendomsskatter og forsikringer	25.558	14.094
Kontorartikler, PBS og porto	45.156	24.958
Tryksager og faglitteratur	3.477	4.424
EI	34.752	45.013
Telefon/alarm	27.975	27.340
It-udgifter m.v.	147.697	149.635
Jubilæum	0	22.403
Småanskaffelser	2.064	3.355
Fordelte personaleomkostninger	286.402	269.245
Fordelte afskrivninger	84.664	80.320
	<u>906.785</u>	<u>861.584</u>
7 Finansielle indtægter		
Udbytte obligationer	8.615	3.123
Renteindtægter, bank	17.098	0
Kursregulering værdipapirer	23.348	0
	<u>49.061</u>	<u>3.123</u>
8 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger, kreditinstitutter	12.312	22.328
Renteomkostninger, bank	82	8.024
Kursregulering værdipapirer	0	84.006
Andre renteomkostninger	5.144	7.230
	<u>17.538</u>	<u>121.588</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

9 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Vandtekniske anlæg	Andre anlæg, driftsmaterie l og inventar	I alt
Kostpris 1. januar 2023	1.562.010	11.518.258	144.352	13.224.620
Tilgang	0	3.282.195	169.604	3.451.799
Afgang	0	0	0	0
Kostpris 31. december 2023	1.562.010	14.800.453	313.956	16.676.419
Afskrivninger 1. januar 2023	748.607	5.773.126	63.059	6.584.792
Afskrivninger	11.083	792.705	42.856	846.644
Afskrivninger 31. december 2023	759.690	6.565.831	105.915	7.431.436
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	802.320	8.234.622	208.041	9.244.983

kr.	2023	2022
Afskrivning af materielle anlægsaktiver		
Fordeles således i regnskabet		
Produktionsanlæg (50%)	423.322	401.600
Distributionsanlæg (40%)	338.658	321.280
Administration (10%)	84.664	80.320
	846.644	803.200

10 Tidsmæssige forskelle

kr.	2023	2022
<i>Forskelsværdi, anlægsaktiver</i>		
Saldo 1. januar	6.639.828	6.202.309
Årets regnskabsmæssige afskrivninger	-846.644	-803.200
Årets tilgange på anlægsaktiver	3.451.799	1.240.719
Henlæggelser	688.368	0
Saldo 31. december	9.933.351	6.639.828
<i>Forskelsværdi, langfristet gæld</i>		
Saldo 1 januar	-1.234.286	-1.382.325
Årets afdrag	583.212	148.039
Saldo 31. december	-651.074	-1.234.286
Tidsmæssig forskel	9.282.277	5.405.542

Tidsmæssige forskelle er et udtryk for tidsmæssig forskydning i investering og finansiering imellem principper i årsregnskabet og det generelle "hvile-i-sig-selv-princip".

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

11 Langfristede gældsforpligtelser

kr.	Gæld i alt 31/12 2023	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Gæld til KommuneKredit	651.074	151.359	499.715	0

12 Eventualposter m.v.

Andelsselskabets eventualforpligtelser omfatter de for branchen sædvanlige miljøforpligtelser.

13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for et eventuelt træk på kassekredit er der givet pant i andelsselskabets værdipapirer og likvider, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2023 udgør i alt 651 t.kr.