



ÅRSRAPPORT 2024

Stamoplysninger

Hellevad Vandværk Amba.

Bestyrelse

Kasserer
Finn Homilius

Bestyrelsesmedlem
Tonni Petersen

Bestyrelsesmedlem
Jesper Jensen

Bestyrelsesmedlem
Jacob Petersen

Bestyrelsesmedlem
Anders Ravn-Nielsen

Dirigent:

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Hellevad 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 vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sted, den dato/måned år

Hellevad den ____ / ____ - 2025

Bestyrelsen:

Finn Homilius
Kasserer

Tonni Petersen
Bestyrelsesmedlem

Jesper Jensen
Bestyrelsesmedlem

Jacob Petersen
Bestyrelsesmedlem

Anders Ravn-Nielsen
Bestyrelsesmedlem

Folkevalgte revisorers påtegning

Som folkevalgte revisor for Hellevad Vandværk har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2024. Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper.

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

Sted, den dato/måned år

Hellevad den ____/____ - 2025

Lars Hansen
Folkevalgt revisor

Tove Carstensen
Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hellevad vandværk 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 ændret, så vandværket benytter de bestemmelser, der findes i årsregnskabsloven. Praksis uddybes nedenfor. Sidste års tal er tilrettet med hensyn til indregningsmetoder og målegrundlag (grundlag for værdiansættelse) for at skabe reel kontinuitet, og give et mere retvisende billede af regnskabet.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

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

I resultatopgørelsen indgår ureviderede budgettal for regnskabsåret og det kommende år. 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 ekskl. 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 driftsomkostninger 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:

Bygninger	30 år
Vandmålere	8 år
Ledningsnet	50 år
Boringer	10 år
Pumper	10-12 år
Teknik og SRO	10 år

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår, samt leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede aktier, optaget til statusdagens kursværdi.

Egenkapital

Egenkapitalen indeholder den forbrugerindskudte kapital i forbindelse med etablering af vandværket samt det overførte akkumulerede resultat.

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.

Resultatopgørelse, balance og noter på de følgende sider!

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2024					
Note		Regnskab 2024	Budget 2024	Regnskab 2023	Budget 2025
1	Nettoomsætning	744.763	769.731	416.196	706.557
2	Driftsomkostninger	-179.134	-196.720	-211.602	-222.971
	Bruttoresultat	565.628	573.011	204.594	483.586
3	Administration	-281.853	-232.500	-223.178	-246.500
	Resultat før afskrivning og finansiering	283.775	340.511	-18.584	237.086
4	Afskrivninger	-131.495	-121.796	-127.123	-134.109
	Resultat før finansiering	152.280	218.715	-145.707	102.977
5	Finansiering	14.046	0	14.503	0
	Årets resultat	166.325	218.715	-131.204	102.977

Balance pr. 31. december 2024			
		2024	2023
Aktiver	Noter		kr.
Grunde og bygninger	6	73.196	102.844
Driftmidler, Teknik og SRO, Boring, Vandmåler	7	337.587	279.435
Ledningsnet	8	1.658.870	1.708.329
Materielle anlægsaktiver		2.069.653	2.090.608
Værdipapirer	9	72.420	66.130
			-
			-
Anlægsaktiver i alt		2.142.073	2.156.738
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	10	-185.017	1.319.685
Tilgodehavender i alt		-185.017	1.319.685
Likvide beholdninger	11	1.930.622	1.774.589
Omsætningsaktiver i alt		1.745.605	3.094.274
Aktiver i alt		3.887.678	5.251.012

Balance pr. 31. december 2024			
		2022	2021
Passiver	Noter	kr.	kr.
Egenkapital i alt	12	3.145.651	2.979.326
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13	149.771	115.617
Anden Gæld	13	592.255	2.156.068
Gældsforpligtelser i alt		742.027	2.271.685
Passiver		3.887.678	5.251.012

Noter til resultatopgørelse 2024				
	Regnskab 2024	Budget 2024	Regnskab 2023	Budget 2025
Note 1: Nettoomsætning				
Salg af vand	298.341	357.251	148.035	301.657
Abonnementsbetaling	391.317	386.625	230.692	388.400
Opkrævede gebyrer	52.751	25.855	36.569	16.500
Øvrige indtægter	2.353	0	900	0
	744.763	769.731	416.196	706.557
Note 2: Driftsomkostninger				
Løn	29.700	30.000	26.460	30.000
Beskattede feriepenge	3.713	3.220	3.308	2.971
Timer udefra	12.775	0	8.838	7.500
Elforbrug	56.960	85.000	71.822	70.000
Entreprenører	20.525	22.000	31.545	24.000
Materialer	2.990	6.500	6.433	27.500
Vandprøver	30.273	25.000	21.722	35.000
Målere	8.493	12.000	29.265	12.000
Forsikringer	13.707	13.000	12.210	14.000
	179.134	196.720	211.602	222.971
Note 3: Administration				
Telefon	2.972	3.000	1.958	3.000
Kontingenter	15.520	15.000	14.348	15.000
Møder, rejser m.v	4.155	6.000	1.440	6.000
Administration	153.614	125.000	124.571	127.000
EDB-udgifter, administration	60.194	40.000	39.977	45.000
Annoncer	0	1.000	0	1.000
Tab på debitorer	1.553	2.500	1.296	2.500
Øvrig adm. omk.	42.280	36.000	38.320	43.000
Kørselsomkostninger	1.566	4.000	1.268	4.000
	281.853	232.500	223.178	246.500

Noter til resultatopgørelse 2024				
	Regnskab 2024	Budget 2024	Regnskab 2023	Budget 2025
Note 4: Afskrivninger				
Bygninger	29.648	29.649	29.649	29.649
Teknik og SRO	6.355	0	0	8.743
Boreringer	1.426	1.426	1.426	1.426
Driftsmidler	9.153	9.153	13.928	9.153
Distributionsanlæg	84.913	81.568	82.120	85.138
	131.495	121.796	127.123	134.109
Note 5: Finansielle indtægter				
Renteindtægter	2.547	0	643	0
Renteudgifter, banker	0	0	0	0
Øvrige renteudgifter	0	0	1.366	0
Kursregulering, værdipapirer	6.290	0	12.495	0
Udbytte værdipapirer	5.208	0	0	0
	14.046	0	14.503	0

Noter til balance 2024				
	2024		2023	
Note 6: Grund & Bygninger				
Grund				
Saldo primo	13.900	13.900	13.900	13.900
Bygninger:				
Bogført værdi primo	88.944		118.592	
Tilgang	0		0	
Afskrivninger	-29.648	59.296	-29.649	88.944
Grunde og bygninger i alt		73.196		102.844
Note 7: Driftsmidler, Teknik og SRO, Boring, Vandmåler				
Driftsmidler				
Bogført værdi primo	40.516		54.444	
Tilgang	0		0	
Afskrivninger	-9.153	31.363	-13.928	40.516
Teknik og SRO:				
Bogført værdi primo	0		0	
Tilgang	103.394		0	
Afskrivninger	-6.355	97.039	0	0
Boringer:				
Bogført værdi primo	8.558		9.984	
Tilgang	0		0	
Afskrivninger	-1.426	7.132	-1.426	8.558
Vandmålere:				
Bogført værdi primo	230.362		239.040	
Tilgang	7.146		23.700	
Afskrivninger	-35.454	202.054	-32.379	230.362
Driftsmidler, boring, vandmåler i alt		337.587		279.435
Note 8: Ledningsnet				
Bogført værdi primo	1.708.329		1.772.971	
Tilgang	0		-14.900	
Afskrivninger	-49.459	1.658.870	-49.742	1.708.329

Noter til balance 2024				
	2024		2023	
Noge 9: Værdipapirer				
Bogført værdi primo	66.130		53.635	
Tilgang	0		0	
Kursregulering	6.290	72.420	12.495	66.130
<u>Note 10: Tilgodehavende</u>				
Debitorer	-203.015		2.608	
Periodeafgrænsningsposter	17.998	-185.017	1.317.076	1.319.685
<u>Note 11: Likvide beholdninger</u>				
Jyske Sparekasse, Erhvervskonto	1.455.717		1.303.934	
Jyske Sparekasse, opsparingskonto	17.014		17.971	
Jyske Sparekasse, Depotafkastningskonto	5.208		0	
Nordea, Driftskonto	76.054		76.054	
Nordea, Pluskonto Fri	376.629	1.930.622	376.629	1.774.589
<u>Note 12: Egenkapital</u>				
Virksomheskapital pr 31/12-2009	2.939.860		2.939.860	
Overført resultat primo	39.466		170.670	
Årets resultat	166.325	3.145.651	-131.204	2.979.326
<u>Note 13: Kortfristet gæld</u>				
Kreditorer	149.771		115.617	
Forudbetalt	0		1.370.066	
Skyldige omkostninger	320		7.377	
Skyldig moms	191.159		220.587	
Vandskat	391.442		544.059	
Skyldige feriepenge	1.163		923	
Skyldige A-skat + AM-bidrag	8.172	742.027	13.057	2.271.685