



ÅRSRAPPORT 2023

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 2023 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023.

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 ____ / ____ - 2024

Bestyrelsen:

Finn Homulius
Kasserer

Tonni Petersen
Bestyrelsesmedlem

Jesper Jensen
Bestyrelsesmedlem

Jacob Petersen
Bestyrelsesmedlem

Anders Ravn-Nielsen
Bestyrelsesmedlem v

Folkevalgte revisorers påtegning

Som folkevalgte revisor for Hellevad Vandværk har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2023. 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 ____/____ - 2024

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

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 foretagne 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 2023					
Note		Regnskab		Budget	
		2023	2022	2024	2023
1	Nettoomsætning	416.196	467.626	769.731	490.000
2	Driftsomkostninger	-211.602	-237.858	-196.720	-220.000
	Bruttoresultat	204.594	229.768	573.011	270.000
3	Administration	-223.178	-224.304	-232.500	-225.000
	Resultat før afskrivning og finansiering	-18.584	5.465	340.511	45.000
4	Afskrivninger	-127.123	-136.068	-121.796	-114.754
	Resultat før finansiering	-145.707	-130.603	218.715	-69.754
5	Finansiering	14.503	-11.525	0	0
	Årets resultat	-131.204	-142.128	218.715	-69.754

Balance pr. 31. december 2023			
		2023	2022
Aktiver	Noter		kr.
Grunde og bygninger	6	102.844	132.492
Driftmidler, Boring, Vandmåler	7	279.435	303.468
Ledningsnet	8	1.708.329	1.772.971
Materielle anlægsaktiver		2.090.608	2.208.931
Værdipapirer	9	66.130	53.635
			-
			-
Anlægsaktiver i alt		2.156.738	2.262.566
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	10	1.319.685	66.838
Tilgodehavender i alt		1.319.685	66.838
Likvide beholdninger	11	1.774.589	1.495.641
Omsætningsaktiver i alt		3.094.274	1.562.479
Aktiver i alt		5.251.012	3.825.045

Balance pr. 31. december 2022			
		2022	2021
Passiver	Noter	kr.	kr.
Egenkapital i alt	12	2.979.326	3.110.530
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13	115.617	100.351
Anden Gæld	13	2.156.068	614.165
Gældsforpligtelser i alt		2.271.685	714.515
Passiver		5.251.012	3.825.045

Noter til resultatopgørelse 2023			
	2023	2022	Budget 2024
Note 1: Nettoomsætning			
Salg af vand	148.035	197.130	357.251
Abonnementsbetaling	230.692	230.382	386.625
Tilslutningsbetaling	0	0	0
Opkrævede gebyrer	36.569	38.555	25.855
Øvrige indtægter	900	1.560	0
	416.196	467.626	769.731
Note 2: Driftsomkostninger			
Løn	26.460	30.692	30.000
Beskattede feriepenge	3.308	3.825	3.220
Timer udefra	8.838	0	0
Elforbrug	71.822	119.978	85.000
Entreprenører	31.545	26.448	22.000
Materialer	6.433	6.065	6.500
Vandprøver	21.722	19.337	25.000
Målere	29.265	21.826	12.000
Forsikringer	12.210	9.688	13.000
	211.602	237.858	196.720
Note 3: Administration			
Telefon	1.958	1.489	3.000
Kontingenter	14.348	14.292	15.000
Møder, rejser m.v	1.440	7.820	6.000
Administration	124.571	125.028	125.000
EDB-udgifter, administration	39.977	36.773	40.000
Annoncer	0	250	1.000
Tab på debitorer	1.296	-1.285	2.500
Øvrig adm. omk.	38.320	32.648	36.000
Kørselsomkostninger	1.268	7.289	4.000
	223.178	224.304	232.500

Noter til resultatopgørelse 2023

	2023	2022	Budget 2024
<u>Note 4: Afskrivninger</u>			
Bygninger	29.649	29.649	29.649
Boreringer	1.426	0	1.426
Driftsmidler	13.928	14.946	9.153
Distrubutionsanlæg	82.120	91.473	81.568
	127.123	136.068	121.796
<u>Note 5: Finansielle indtægter</u>			
Renteindtægter	643	-100	0
Renteudgifter, banker	0	-5.901	0
Udbytte værdipapirer	1.366	0	0
Kursregulering, værdipapirer	12.495	-5.525	0
	14.503	-11.525	0

Noter til balance 2023				
	2023		2022	
Note 6: Grund & Bygninger				
Grund				
Saldo primo	13.900	13.900	13.900	13.900
Bygninger:				
Bogført værdi primo	118.592		159.361	
Tilgang	0		0	
Afskrivninger	-29.649	88.944	-40.769	118.592
Grunde og bygninger i alt		102.844		132.492
Note 7: Driftsmidler, Boring, Vandmåler				
Driftsmidler:				
Bogført værdi primo	54.444		69.391	
Tilgang	0		0	
Afskrivninger	-13.928	40.516	-14.947	54.444
Boring:				
Bogført værdi primo	9.984		28.648	
Tilgang	0		0	
Afskrivninger	-1.426	8.558	-18.664	9.984
Vandmåler:				
Bogført værdi primo	239.040		262.400	
Tilgang	23.700		0	
Afskrivninger	-32.379	230.361	-23.360	239.040
Driftsmidler, boring, vandmåler i alt		279.435		303.468
Note 8: Ledningsnet				
Bogført værdi primo	1.772.971		1.806.724	
Tilgang	-14.900		15.696	
Afskrivninger	-49.742	1.708.329	-49.449	1.772.971
Note 9: Værdipapirer				
Bogført værdi primo	53.635		59.160	
Tilgang	0		0	
Kursregulering	12.495	66.130	-5.525	53.635

Noter til balance 2023				
	2023		2022	
Note 10: Tilgodehavende				
Debitorer	2.608		26.905	
Periodeafgrænsningsposter	1.317.076	1.319.685	39.933	66.838
Note 11: Likvide beholdninger				
Sydjysk Sparekasse, 7688-1570034479	1.303.934		1.024.996	
Sydjysk Sparekasse, 7688-6440326194 Opsparing	17.971		17.962	
Nordea, 2237-0744 419 883	76.054		76.054	
Nordea, 2237-9030 447 724	376.629	1.774.589	376.629	1.495.641
Note 12: Egenkapital				
Virksomheskapital pr 31/12-2009	2.939.860		2.939.860	
Overført resultat primo	170.670		312.798	
Årets resultat	-131.204	2.979.326	-142.128	3.110.530
Note 13: Kortfristet gæld				
Kreditorer	115.617		100.351	
Forudbetalt	1.370.066		0	
Skyldige omkostninger	7.377			
Skyldig moms	220.587		80.168	
Vandskat	544.059		525.881	
Skyldige feriepenge	923		1.012	
Skyldige A-skat + AM-bidrag	13.057	2.271.685	7.104	714.515