

Hjorthede Vandværk A.m.b.a.

CVR-nr.: 33105258

Årsrapport

for året

1. januar til 31. december 2024

med

Balance

pr. 31. december 2024

INDHOLDSFORTEGNELSE

Side

Administrators erklæring	1
Selskabsoplysninger	2
Bestyrelsespåtegning	3
Anvendt regnskabspraksis	4, 5 & 6
Revisorpåtegning, intern revisor	7
Resultatopgørelse 2024	8
Balance pr. 31. december 2024	9
Noter til regnskabet	10, 11, 12 & 13
Budget for det kommende år	14 & 15

Administrators erklæring

Vi har i 2024 stået for de bogholderimæssige registreringer og løbende afstemninger af konti mv.

Vi har bistået bestyrelsen i udarbejdelse af årsrapporten for 2024, på grundlag af det af os førte bogholderi for 2024.

Årsrapporten samt nøjagtigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen, er således bestyrelsens ansvar.

Vi har ikke udført revision.

Kølkær, den 27. januar 2025

Midt Regnskab ApS



Marie Nervø Sørensen

Selskabsoplysninger

Vandværket:

Hjorthede Vandværk A.m.b.a
c/o Bent Holm
Hjorthedevej 28A
Hjorthede
8850 Bjerringbro

Bankforbindelser: Sparekassen Danmark

Telefon: 30331501
Hjemmeside: www.hjorthedevand.dk
E-mail: info@hjorthedevand.dk

CVR nr.: 33105258
Stiftet: 1. januar 2011
Hjemsted: Hjorthede, Viborg
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse:

Bent Holm, formand
Tim Skjødt Timmermann, kasserer
Henrik Munkholm Jespersen, sekretær
Kent Olesen, medlem
Bjørn Østergaard Vad, medlem

Bestyrelsespåtegning

Undertegnede bestyrelse har dags dato aflagt årsrapport for 2024 for Hjorthede Vandværk A.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten 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.

Ingen af vandværkets aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforhold udover de i årsregnskabet anførte, og der påhviler ikke vandværket eventualforpligtelse som ikke fremgår af regnskabet.

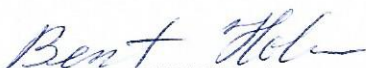
Bestyrelsen indstiller hermed årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

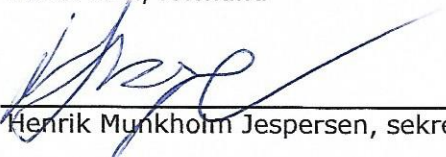
Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke vandværkets finansielle stilling.

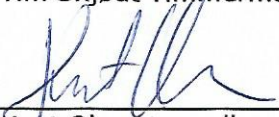
Hjorthede, den 26/02 2025

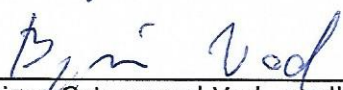
I bestyrelsen


Bent Holm, formand


Tim Skjødt Timmermann, kasserer


Henrik Munkholm Jespersen, sekretær


Kent Olesen, medlem


Bjørn Østergaard Vad, medlem

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling.

Hjorthede, den 26/3 2025


Dirigent

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hjorthede Vandværk A.m.b.a er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A, samt vandværkets vedtægter.

Anvendt regnskabspraksis

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 uændret i forhold til tidligere år.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

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

I resultatopgørelsen indgår budgettal for regnskabsåret. Budget 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").

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 -omkostninger 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:

Bygningsanlæg	50 år
Boringer	50 år
Ledningsnet	50 år
Målere	10 år
Driftsmidler	10 år
EDB	2 år

Tilgodehavender

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

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").

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer, optaget til statusdagens kursværdi.

Egenkapital

"Overført resultat m.v." indeholder akkumuleret resultat.

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").

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.

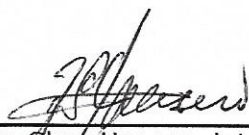
Revisorpåtegning, intern revisor

Som folkevalgte revisorer for Hjorthede Vandværk A.m.b.a har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2024. Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper.

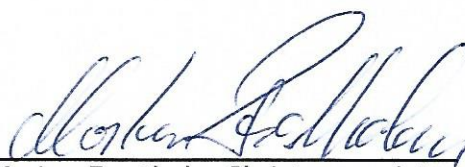
Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelse, og giver efter vores opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver, den økonomiske stilling, samt resultat.

Vores revision har ikke givet anledning til bemærkninger.

Hjorthede, den 26/2 2025



Jan Skov Hansen, intern revisor



Morten Frostholt Christensen, intern revisor

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2024

	Note	<u>2024</u>	<u>Budget 2024</u>	<u>2023</u>
Nettoomsætning	1	531.603	554.975	557.099
Produktionsomkostninger	2	236.254	264.500	311.433
Bruttoresultat		<u>295.349</u>	<u>290.475</u>	<u>245.665</u>
Distributionsomkostninger	3	184.284	165.000	118.330
Administrationsomkostninger	4	114.111	124.000	130.110
Resultat af primær drift		<u>-3.046</u>	<u>1.475</u>	<u>-2.775</u>
Andre driftsindtægter	5	3.046	0	2.775
Resultat før finansielle poster		<u>0</u>	<u>1.475</u>	<u>0</u>
Finansielle indtægter	6	0	0	0
Finansielle omkostninger	7	0	0	0
Årets resultat		<u>0</u>	<u>1.475</u>	<u>0</u>
Resultatdisponering		0		0
Overført resultat		0		0

Balance pr. 31. december 2024

	Note	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Aktiver			
Anlægsaktiver:			
Grunde	8	150.000	150.000
Bygninger	8	768.041	774.650
Boringer	8	597.972	615.933
Ledninger	8	1.609.634	1.671.158
Maskinanlæg	8	81.355	110.310
Anlægsaktiver i alt		3.207.003	3.322.051
Omsætningsaktiver:			
Tilgodehavender fra salg/tjenesteydelser	9	139.632	39.912
Andre tilgodehavender	10	4.660	3.379
Tilgodehavender i alt		144.291	43.291
Værdipapirer	11	0	0
Likvide beholdninger	12	1.628.111	1.433.342
Omsætningsaktiver i alt		1.772.402	1.476.634
Aktiver i alt		4.979.405	4.798.685
	Note	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Passiver			
Overført resultat		0	0
Egenkapital i alt	13	0	0
Overdækning	14	4.636.949	4.481.788
Langfristet gæld	15	0	0
Langfristede gældsforpligtelser		4.636.949	4.481.788
Leverandører af varer og tjenesteydelser	16	342.455	316.896
Kortfristede gældsforpligtelser		342.455	316.896
Gældsforpligtelser i alt		4.979.404	4.798.684
Passiver i alt		4.979.405	4.798.685

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Note 1. Nettoomsætning		
Fast afgift	106.272	106.200
Målerbidrag	12.808	12.800
Salg af vand	491.661	464.769
Gebyrer	2.200	0
Tilslutningsbidrag	73.822	0
Overdækning/Underdækning (- = Overdækning)	-155.160	-26.670
	<u>531.603</u>	<u>557.099</u>
Note 2. Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse, værk	42.197	100.124
Elektricitet	103.793	77.852
- Elafgifter	-46.140	-16.727
Vandanalyser og boringskontrol	26.195	35.057
Forsikringer	10.172	9.858
Afskrivninger, bygninger	53.121	48.470
Afskrivninger, boringer	17.961	18.125
Afskrivninger, maskinanlæg	28.955	38.675
	<u>236.254</u>	<u>311.433</u>
Note 3. Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse, ledningsnet	75.061	48.129
Køb/udskiftning af målere	0	0
Ledningsregistrering	47.699	8.678
Afskrivninger, ledningsnet	61.524	61.524
	<u>184.284</u>	<u>118.330</u>

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Note 4. Administrationsomkostninger		
Honorar bestyrelse	60.000	60.000
Lønarbejde	5.400	6.290
Befordringsudgifter	1.380	1.380
Mødeudgifter	5.469	5.212
Kursusudgifter	796	1.560
Gebyr	3.900	4.800
Kontorartikler og tryksager	1.664	858
Telefon og internet	3.103	3.982
Kontingenter	7.231	7.215
Hjemmeside	2.406	7.280
Inkassoudgifter	0	3.195
Regnskab og administration	12.036	23.046
IT-abonnement og PBS	5.926	0
Repræsentation	4.800	5.300
Differencekonto	0	-8
Tab på debitorer	0	0
	<u>114.111</u>	<u>130.110</u>
Note 5. Andre driftsindtægter		
Salg af måleraflæsningsoplysninger	3.046	2.775
	<u>3.046</u>	<u>2.775</u>
Note 6. Finansielle indtægter		
Renteindtægter, pengeinstitutter	0	0
Renteindtægter, obligationer	0	0
Renteindtægter, andre	0	0
Kursgevinst, værdipapirer	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Note 7. Finansielle omkostninger		
Renteudgifter	0	0
Renteudgifter, lån	0	0
Kurstab, værdipapirer	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

Note 8. Materielle anlægsaktiver

Anlægsaktiver	Grund	Bygninger	Boringer	Ledninger	Maskinanlæg
Kostpris 1. januar	150.000	2.015.666	1.018.561	3.076.190	767.348
Tilgang	0	46.512	0	0	0
Afgang	0	0	0	0	0
Kostpris 31. december	150.000	2.062.178	1.018.561	3.076.190	767.348
Tidl. afskrivninger	0	1.241.016	402.628	1.405.032	657.038
Årets afskrivninger	0	53.121	17.961	61.524	28.955
Værdi 31. december	150.000	768.041	597.972	1.609.634	81.355

Note 9. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavende ved forbrugerne pr. 31. december

2024	2023
139.632	39.912
139.632	39.912

Note 10. Andre tilgodehavender

Leverandører

Moms

4.660	3.379
0	0
4.660	3.379

Note 11. Værdipapirer

Obligationer/Aktier

0	0
0	0

Note 12. Likvide beholdninger

Sparekassen Danmark

1.628.111	1.433.342
1.628.111	1.433.342

Note 13. Egenkapital

Overført resultat pr. 1. januar

Årets resultat

Egenkapital 31. december

<u>2024</u>	<u>2023</u>
0	0
0	0
0	0

Note 14. Overdækning

Overdækning pr. 1. januar

Årets over-/underdækning jf. note 1

Overdækning pr. 31. december

4.481.788	4.455.118
155.160	26.670
4.636.949	4.481.788

Note 15. Langfristet gæld

Gæld til realkreditinstitutter

0	0
0	0

Note 16. Leverandører af varer og tjenesteydelser

Skyld til forbrugerne pr. 31. december

Modtagne forudbetalinger

Leverandører

Moms

Afgift ledningsført vand

0	0
0	0
72.039	83.071
56.175	32.547
214.241	201.277
342.455	316.896

Budget for det kommende år

Budgettet for det kommende år, samt sammenligningstal, er opstillet uden hensyntagen til over-/underdækning.

	Budget 2025	Regnskab 2024
Omsætning		
Fast afgift	106.200	106.272
Målerbidrag	12.800	12.808
Salg af vand	450.000	491.661
Gebyrer	0	2.200
Tilslutningsbidrag	0	73.822
Nettoomsætning	569.000	686.763
Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse, værk	61.700	42.197
Elektricitet	100.000	103.793
- Elafgifter	-35.000	-46.140
Vandanalyser og boringskontrol	30.000	26.195
Forsikringer	10.500	10.172
Afskrivninger, bygninger	50.000	53.121
Afskrivninger, boringer	20.000	17.961
Afskrivninger, maskinanlæg	40.000	28.955
Produktionsomkostninger i alt	277.200	236.254
Bruttoresultat	291.800	450.509
Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse, ledningsnet	250.000	75.061
Ledningsregistrering	10.000	47.699
Afskrivninger, ledningsnet	65.000	61.524
Distributionsomkostninger i alt	325.000	184.284

	Budget 2025	Regnskab 2024
Administrationsomkostninger		
Honorar bestyrelse	60.000	60.000
Lønarbejde	5.000	5.400
Befordringsudgifter	2.000	1.380
Mødeudgifter	8.000	5.469
Kursusudgifter	2.000	796
Gebyr	5.000	3.900
Kontorartikler og tryksager	1.000	1.664
Telefon og internet	3.500	3.103
Kontingenter	8.000	7.231
Hjemmeside	5.000	2.406
Konsulentassistance	5.000	0
Regnskab og administration	12.000	12.036
EDB omkostninger	3.500	5.926
Repræsentation	4.000	4.800
Differencekonto	0	0
Tab på debitorer	0	0
Administrationsomkostninger i alt	124.000	114.111
Resultat af primær drift	-157.200	152.115
Andre driftsindtægter	5.200	3.046
Resultat før finansielle poster	-152.000	155.160
Finansielle indtægter	0	0
Finansielle omkostninger	0	0
Årets resultat	-152.000	155.160