

Hjorthede Vandværk A.m.b.a.

CVR-nr.: 33105258

Årsrapport

for året

1. januar til 31. december 2023

med

Balance

pr. 31. december 2023

INDHOLDSFORTEGNELSE

Side

Administrators erklæring	1
Selskabsoplysninger	2
Bestyrelsespåtegning	3
Anvendt regnskabspraksis	4, 5 & 6
Revisorpåtegning, intern revisor	7
Resultatopgørelse 2023	8
Balance pr. 31. december 2023	9
Noter til regnskabet	10, 11, 12 & 13
Budget for det kommende år	14 & 15

Administrators erklæring

Vi har i 2023 stået for de bogholderimæssige registreringer og løbende afstemninger af konti mv.

Vi har bistået bestyrelsen i udarbejdelse af årsrapporten for 2023, på grundlag af det af os førte bogholderi for 2023.

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

Vi har ikke udført revision.

Kølkær, den 3. februar 2024

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

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

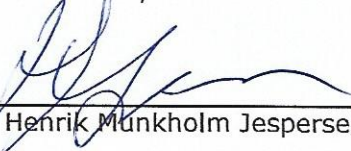
Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke vandværkets finansielle stilling.

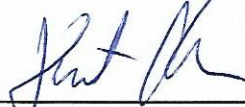
Hjorthede, den 27/02 2024

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 20/3 2024


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 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 -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 nominal 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.

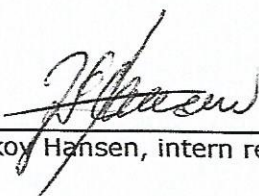
Revisorpåtegning, intern revisor

Som folkevalgte revisorer for Hjorthede Vandværk A.m.b.a har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2023. Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper.

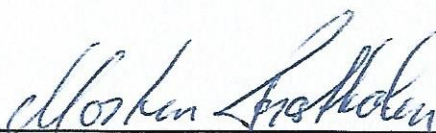
Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelse, og giver efter vores opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver, den økonomiske stilling, samt resultat.

Vores revision har ikke givet anledning til bemærkninger.

Hjorthede, den ~~27~~²⁷ 2 2024



Jan Skov Hansen, intern revisor



Morten Frostholm Christensen, intern revisor

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2023

	Note	<u>2023</u>	<u>Budget 2023</u>	<u>2022</u>
Nettoomsætning	1	557.099	550.250	514.764
Produktionsomkostninger	2	311.433	256.000	253.267
Bruttoresultat		245.665	294.250	261.497
Distributionsomkostninger	3	118.330	195.000	113.035
Administrationsomkostninger	4	130.110	128.500	138.403
Resultat af primær drift		-2.775	-29.250	10.059
Andre driftsindtægter	5	2.775	2.608	2.608
Resultat før finansielle poster		0	-26.642	12.667
Finansielle indtægter	6	0	0	0
Finansielle omkostninger	7	0	5.000	12.667
Årets resultat		0	-31.642	0
Resultatdisponering		0		0
Overført resultat		0		0

Balance pr. 31. december 2023

	Note	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Aktiver			
Anlægsaktiver:			
Grunde	8	150.000	150.000
Bygninger	8	774.650	721.161
Boringer	8	615.933	595.308
Ledninger	8	1.671.158	1.551.685
Maskinanlæg	8	110.310	119.110
Anlægsaktiver i alt		3.322.051	3.137.263
Omsætningsaktiver:			
Tilgodehavender fra salg/tjenesteydelser	9	39.912	166
Andre tilgodehavender	10	3.379	44.268
Tilgodehavender i alt		43.291	44.435
Værdipapirer	11	0	0
Likvide beholdninger	12	1.433.342	1.486.551
Omsætningsaktiver i alt		1.476.634	1.530.986
Aktiver i alt		4.798.685	4.668.249
Passiver			
Overført resultat		0	0
Egenkapital i alt	13	0	0
Overdækning	14	4.481.788	4.455.118
Langfristet gæld	15	0	0
Langfristede gældsforpligtelser		4.481.788	4.455.118
Leverandører af varer og tjenesteydelser	16	316.896	213.130
Kortfristede gældsforpligtelser		316.896	213.130
Gældsforpligtelser i alt		4.798.684	4.668.249
Passiver i alt		4.798.685	4.668.249

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Note 1. Nettoomsætning		
Fast afgift	106.200	82.600
Målerbidrag	12.800	12.800
Salg af vand	464.769	406.860
Overdækning/Underdækning (- = Overdækning)	-26.670	12.504
	<u>557.099</u>	<u>514.764</u>
Note 2. Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse, værk	100.124	55.315
Elektricitet	77.852	137.494
- Elafgifter	-16.727	-49.843
Vandanalyser og boringskontrol	35.057	11.881
Forsikringer	9.858	7.788
Afskrivninger, bygninger	48.470	38.274
Afskrivninger, boringer	18.125	16.670
Afskrivninger, maskinanlæg	38.675	35.687
	<u>311.433</u>	<u>253.267</u>
Note 3. Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse, ledningsnet	48.129	26.920
Køb/udskiftning af målere	0	0
Ledningsregistrering	8.678	28.211
Afskrivninger, ledningsnet	61.524	57.904
	<u>118.330</u>	<u>113.035</u>

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Note 4. Administrationsomkostninger		
Honorar bestyrelse	60.000	60.000
Lønarbejde	6.290	12.000
Befordringsudgifter	1.380	5.032
Mødeudgifter	5.212	6.536
Kursusudgifter	1.560	2.060
Gebyr	4.800	5.336
Kontorartikler og tryksager	858	904
Telefon og internet	3.982	3.510
Kontingenter	7.215	6.805
Hjemmeside	7.280	5.076
Inkassoudgifter	3.195	2.795
Regnskab og administration	23.046	21.852
Dansk Revision	0	2.500
Repræsentation	5.300	3.996
Differencekonto	-8	0
Tab på debitorer	0	0
	<u>130.110</u>	<u>138.403</u>
Note 5. Andre driftsindtægter		
Salg af måleraflæsningsoplysninger	2.775	2.608
	<u>2.775</u>	<u>2.608</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	12.667
Renteudgifter, lån	0	0
Kurstab, værdipapirer	0	0
	<u>0</u>	<u>12.667</u>

Note 8. Materielle anlægsaktiver

Anlægsaktiver	Grund	Bygninger	Boringer	Ledninger	Maskinanlæg
Kostpris 1. januar	150.000	1.913.707	979.811	2.895.193	737.473
Tilgang	0	101.959	38.750	180.997	29.875
Afgang	0	0	0	0	0
Kostpris 31. december	150.000	2.015.666	1.018.561	3.076.190	767.348
Tidl. afskrivninger	0	1.192.546	384.503	1.343.508	618.363
Årets afskrivninger	0	48.470	18.125	61.524	38.675
Værdi 31. december	150.000	774.650	615.933	1.671.158	110.310

2023**2022****Note 9. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser**

Tilgodehavende ved forbrugerne pr. 31. december

39.912	166
39.912	166

Note 10. Andre tilgodehavender

Leverandører

Moms

3.379	2.944
0	41.325
3.379	44.268

Note 11. Værdipapirer

Obligationer/Aktier

0	0
0	0

Note 12. Likvide beholdninger

Sparekassen Danmark

1.433.342	1.486.551
1.433.342	1.486.551

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Note 13. Egenkapital		
Overført resultat pr. 1. januar	0	0
Årets resultat	0	0
Egenkapital 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>
Note 14. Overdækning		
Overdækning pr. 1. januar	4.455.118	4.467.622
Årets over-/underdækning jf. note 1	26.670	-12.504
Overdækning pr. 31. december	<u>4.481.788</u>	<u>4.455.118</u>
Note 15. Langfristet gæld		
Gæld til realkreditinstitutter	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Note 16. Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Skyld til forbrugerne pr. 31. december	0	0
Modtagne forudbetalinger	0	0
Leverandører	83.071	28.064
Moms	32.547	0
Afgift ledningsført vand	201.277	185.066
	<u>316.896</u>	<u>213.130</u>

Budget for det kommende år

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

	Budget <u>2024</u>	Regnskab <u>2023</u>
Omsætning		
Fast afgift	106.200	106.200
Målerbidrag	11.800	12.800
Salg af vand	432.250	464.769
Nettoomsætning	<u>550.250</u>	<u>583.769</u>
Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse, værk	56.500	100.124
Elektricitet	100.000	77.852
- Elafgifter	-35.000	-16.727
Vandanalyser og boringskontrol	20.000	35.057
Forsikringer	10.000	9.858
Afskrivninger, bygninger	50.000	48.470
Afskrivninger, boringer	17.000	18.125
Afskrivninger, maskinanlæg	36.000	38.675
Produktionsomkostninger i alt	<u>254.500</u>	<u>311.433</u>
Bruttoresultat	<u>295.750</u>	<u>272.335</u>
Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse, ledningsnet	100.000	48.129
Ledningsregistrering	10.000	8.678
Afskrivninger, ledningsnet	65.000	61.524
Distributionsomkostninger i alt	<u>175.000</u>	<u>118.330</u>

	Budget 2024	Regnskab 2023
Administrationsomkostninger		
Honorar bestyrelse	60.000	60.000
Lønarbejde	5.000	6.290
Befordringsudgifter	2.000	1.380
Mødeudgifter	8.000	5.212
Kursusudgifter	2.000	1.560
Gebyr	5.000	4.800
Kontorartikler og tryksager	1.000	858
Telefon og internet	3.500	3.982
Kontingenter	8.000	7.215
Hjemmeside	5.000	7.280
Konsulentassistance	5.000	3.195
Regnskab og administration	12.000	23.046
EDB omkostninger	3.500	0
Repræsentation	4.000	5.300
Differencekonto	0	-8
Tab på debitorer	0	0
Administrationsomkostninger i alt	124.000	130.110
Resultat af primær drift	-3.250	23.895
Andre driftsindtægter	4.725	2.775
Resultat før finansielle poster	1.475	26.670
Finansielle indtægter	0	0
Finansielle omkostninger	0	0
Årets resultat	1.475	26.670