

ÅRSRAPPORT 2023

Stamoplysninger

Havndal Vandværk

Bestyrelse

Jan Hede

Torben Thorsen

Karl Stückler

Michael A. Thorup

Anders Okholm

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den / 2024

Dirigent:

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Havndal Vandværk.

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.

Havndal, den 20-02-2024

Bestyrelsen:



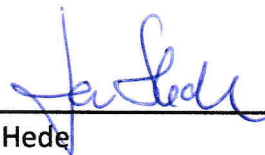
Karl Stückler
Bestyrelsesformand



Torben Thorsen
Bestyrelsesmedlem



Michael A. Thorup
Kasserer og Sekretær



Jan Hede
Bestyrelsesmedlem



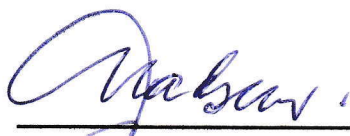
Anders Okholm
Bestyrelsesmedlem

Folkevalgte revisorers påtegning

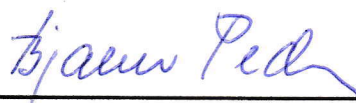
Som folkevalgte revisor for Havndal Vandværk har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2023. Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper.

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.

Havndal, den *20.02.2024*



Poul Martin Madsen
Folkevalgt revisor



Bjarne Pedersen
Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Havndal 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 uændret i forhold til tidligere år.

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 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 indtægter og omkostninger

Andre indtægter og -omkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets primære aktivitet, herunder eksempelvis udleje af jord eller antenneplads.

HAVNDAL VANDVÆRK A.m.b.a.

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 rentekomkostninger 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	50 år
Boringer	50 år
Maskiner/ Installationer	10 år
Ledningsnet	25 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").

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 obligationer, optaget til statusdagens kursværdi.

Egenkapital

Egenkapital bruges kun i forbindelse med indbetaling af andelskapital – ellers bruger vandværket kun begrebet over-/underdækning.

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.

HAVNDAL VANDVÆRK A.m.b.a.

Note	Resultatopgørelse 2023	Realiseret 2023	Realiseret 2022	Budget 2023	Budget 2024
1	Nettoomsætning	409.118	393.558	409.700	411.500
2	Produktionsomkostninger	-197.853	-225.311	-164.807	-188.000
	Bruttoresultat	211.265	168.247	244.893	223.500
3	Distributionsomkostninger	-132.680	-95.852	-116.827	-111.000
4	Administrationsomkostninger	-134.527	-107.858	-107.800	-122.500
	Resultat af primær drift	-55.942	-35.464	20.266	-10.000
5	Andre indtægter	13.384	13.125	9.200	9.000
	Resultat før finansielle poster	-42.558	-22.339	29.466	-1.000
6	Finansielle indtægter	700	500	500	1.000
7	Finansielle omkostninger	-127	-6.851	-30.000	0
	Resultat før over/under-dækning	-41.985	-28.690	-34	0
	Overdækning/underdækning	41.985	28.690	34	0
	Årets resultat	0	0	0	0

Note	Aktiver	2023	2022
	Grunde	135.800	135.800
8	Bygninger	72.862	74.349
9	Boringer	54.081	59.200
10	Maskiner/ Installationer	0	0
11	Ledningsanlæg	194.822	210.311
		<hr/>	<hr/>
	Materielle anlægsaktiver	457.565	479.660
		<hr/>	<hr/>
	Anlægsaktiver i alt	457.565	479.660
		<hr/>	<hr/>
12	Tilgodehavender fra salg og tjensteydelser	4.971	6.090
13	Andre Tilgodehavender	27.852	94.039
	Periodeafgrænsningsposter	-307	-14.954
		<hr/>	<hr/>
	Tilgodehavender i alt	32.517	85.175
		<hr/>	<hr/>
14	Likvide beholdninger	2.158.353	2.009.293
		<hr/>	<hr/>
	Omsætningsaktiver i alt	2.190.869	2.094.469
		<hr/>	<hr/>
	Aktiver i alt	2.648.434	2.574.129
		<hr/>	<hr/>

HAVNDAL VANDVÆRK A.m.b.a.

Note	Passiver	2023	2022
15	Egenkapital i alt	816.340	696.340
16	Overdækning	1.561.706	1.603.691
17	Langfristet gæld	192.000	192.000
18	Leverandører af varer og tjensteydelser	78.388	82.097
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.648.434</u>	<u>2.574.129</u>
	Passiver i alt	<u>2.648.434</u>	<u>2.574.129</u>

Note	Noter	2023	2022	Budget 2023	Budget 2024
1	Nettoomsætning				
	Fast driftsbidrag	132.250	132.195	132.000	132.000
	Fast opkrævet målerafgift	54.525	54.503	54.500	54.500
	Kubikmeterafgift	222.343	206.860	223.200	225.000
	Nettoomsætning i alt	409.118	393.558	409.700	411.500
2	Produktionsomkostninger				
	Boringer vedligeholdelse	0	-8.000	0	0
	Bygninger vedligeholdelse	0	0	-5.000	-5.000
	Installationer vedligeholdelse	-4.014	0	0	0
	EI	-45.998	-85.204	-30.000	-62.000
	Forsikring produktionsanlæg	-5.985	-4.995	-4.700	-6.000
	Rådgivning	-3.427	-2.334	0	0
	Andre udgifter ved produktion	-3.800	0	0	0
	Afskrivninger boringer	-5.120	-5.120	-5.122	-5.000
	Afskrivning bygninger	-1.487	-1.517	-5.685	-6.000
	Henlæggelser	-80.000	-80.000	-80.000	-46.000
	Vandanalyse	-30.720	-21.567	-18.000	-40.000
	Løn	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000
	Forsikring driftspersonel	-2.301	-1.574	-1.300	-3.000
	Produktionsomkostninger i alt	-197.853	-225.311	-164.807	-188.000
3	Distributionsomkostninger				
	Ledningsnet vedligeholdelse	-15.088	-7.563	-50.000	-20.000
	Ledningsnetregistrering	-39.958	0	-10.000	-20.000
	Målerafslæsnings omkostninger	-9.265	-26.496	0	-25.000
	Vandmåler vedligeholdelse	-7.641	-6.129	0	-10.000
	Andet	-5.240	0	0	0
	Afskrivninger	-15.489	-15.665	-16.827	-16.000
	Henlæggelser	-40.000	-40.000	-40.000	-20.000
	Distributionsomkostninger i alt	-132.680	-95.852	-116.827	-111.000

Note	Noter	2023	2022	Budget 2023	Budget 2024
4	Administrationsomkostninger				
	Løn m. m. til bestyrelsen	-45.000	-47.500	-40.000	-45.000
	Bestyrelsesmøder	-27.462	-1.687	-2.000	-10.000
	Forsikringer bestyrelsen	-1.024	-787	-800	-1.000
	Befordringsgodtg. bestyrelsen	-582	-1.413	-1.500	-1.000
	Kursus for bestyrelsesmedl.	0	-670	0	0
	Lønninger	-1.125	0	0	-2.000
	Annoncer	-798	-1.616	-1.600	-1.000
	Porto	-578	-530	-500	-1.000
	Bankgebyr	-600	-200	-200	-500
	Kontorartikler	0	0	-1.800	-2.000
	Småanskaffelser	-4.445	-8.050	0	0
	Telefonudgifter	-2.438	-2.653	-3.600	-3.000
	Kontingenter og kursus	-7.865	-6.423	-8.000	-8.000
	Abonnement / licensafgift	-1.300	-1.240	0	0
	EDB udgifter	-4.005	-1.188	-6.000	-5.000
	PBS udgifter/gebyrer	-5.337	-4.316	-4.500	-6.000
	Repræsentation	-2.241	-2.973	-2.300	-3.000
	Generalforsamling	-1.059	-1.015	-10.000	-5.000
	Administration Microwa	-28.908	-25.597	-25.000	-29.000
	Tab på debitorer	240	0	0	0
	Administrationsomkostninger i alt	-134.527	-107.858	-107.800	-122.500
5	Andre indtægter				
	Måler aflæsningsgebyr	7.124	6.945	6.700	7.000
	Rykkergebyrer	1.740	1.800	1.000	1.000
	Flyttegebyr	1.720	1.360	1.500	1.000
	Genåbningsgebyr	0	500	0	0
	Salg af vandmålere	2.000	0	0	0
	Andre indtægter	800	2.520	0	0
	Andre indtægter	13.384	13.125	9.200	9.000
6	Finansielle indtægter				
	Renteindtægter fra pengeinstitut	700	500	500	1.000
	Finansielle indtægter i alt	700	500	500	1.000
7	Finansielle omkostninger				

Årsrapport

PERIODE : 01-01-2023 - 31-12-2023

Dato :

Side : 12 / 14

HAVNDAL VANDVÆRK A.m.b.a.

Renteudgift kortfristet gæld	-127	0	0	0
Renteudgift pengeinstitutter	0	-6.851	-30.000	0
Finansielle omkostninger i alt	-127	-6.851	-30.000	0

Note	Noter	2023	2022
8	Bygninger		
	Investeret primo - bygning	284.378	284.378
	Kostpris 31. december	284.378	284.378
	Afskrevet primo -bygning	-210.029	-208.512
	Årets afskrivning	-1.487	-1.517
	Bygninger	72.862	74.349
9	Boringer		
	Investeret primo - boringer	255.990	255.990
	Kostpris 31. december	255.990	255.990
	Afskrevet primo - boringer	-196.790	-191.670
	Årets afskrivning	-5.120	-5.120
	Boringer	54.081	59.200
10	Maskiner/ Installationer		
	Investeret primo - Tekn.anlæg	201.370	201.370
	Kostpris 31. december	201.370	201.370
	Afskrevet primo	-201.370	-201.370
	Maskiner/ Installationer	0	0
11	Ledningsanlæg		
	Investeret primo - leninger	2.019.223	2.019.223
	Kostpris 31. december	2.019.223	2.019.223
	Afskrevet primo - ledninger	-1.808.912	-1.793.247
	Årets afskrivning	-15.489	-15.665
	Ledningsanlæg	194.822	210.311
12	Tilgodehavender fra salg og tjensteydelser		
	Tilgodehavender salg af vand	4.971	6.090
	Tilgodehavender i alt	4.971	6.090

Note	Noter	2023	2022
13	Andre tilgodehavender		
	Andre tilgodehavender	1.900	57.427
	Moms	25.952	36.612
	Andre tilgodehavender i alt	<u>27.852</u>	<u>94.039</u>
14	Likvide beholdninger		
	Likvide beholdninger	2.158.353	2.009.293
	Likvide beholdning i alt	<u>2.158.353</u>	<u>2.009.293</u>
15	Egenkapital		
	Henlæggelser	816.340	696.340
	Egenkapital	<u>816.340</u>	<u>696.340</u>
16	Over- / Underdækning		
	Over- / Underdækning pr. 1. januar	1.603.691	1.632.382
	Overført åretsover-/underdækning	-41.985	-28.690
	Over- / Underdækning pr. 31. december	<u>1.561.706</u>	<u>1.603.691</u>
17	Langfristet gæld		
	Lån hos interessenterne	192.000	192.000
	Langfristet gæld i alt	<u>192.000</u>	<u>192.000</u>
18	Kortfristet gæld		
	Skyldige omkostninger	26.899	34.686
	Skyldige lønudgifter (AM & Skat)	0	12.136
	Afgift af ledningsført vand	51.489	35.276
	Kortfristet gæld i alt	<u>78.388</u>	<u>82.097</u>