

ÅRSRAPPORT 2024

Stamoplysninger

Havndal Vandværk

Bestyrelse

Jan Hede

Torben Thorsen

Karl Stücker

Michael A. Thorup

Anders Okholm

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den / 2025

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 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.

Havndal, den

Bestyrelsen:

Karl Stücker
Bestyrelsesformand

Torben Thorsen
Bestyrelsesmedlem

Michael A. Thorup
Kasserer og Sekretær

Jan Hede
Bestyrelsesmedlem

Anders Okholm
Bestyrelsesmedlem

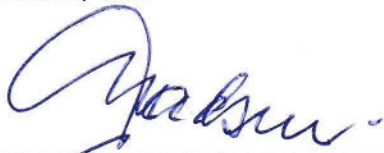
HAVNDAL VANDVÆRK A.m.b.a.

Folkevalgte revisorers påtegning

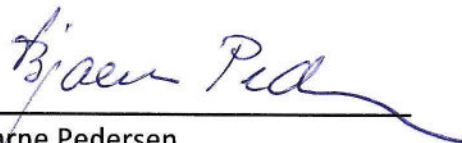
Som folkevalgte revisor for Havndal Vandværk har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2024. Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper.

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.

Havndal, den 27.02.2025



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 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	50 år
Boringer	50 år
Maskiner/ Installationer	10 år
Ledningsnet	25 år
Målere	10 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.

Årsrapport

PERIODE : 01-01-2024 - 31-12-2024

Dato : 26-02-2025

Side : 7 / 14

HAVNDAL VANDVÆRK A.m.b.a.

Note	Resultatopgørelse 2024	Realiseret 2024	Realiseret 2023	Budget 2024	Budget 2025
1	Nettoomsætning	460.707	409.118	411.500	480.000
2	Produktionsomkostninger	-147.962	-197.853	-188.000	-178.000
	Bruttoresultat	312.745	211.265	223.500	302.000
3	Distributionsomkostninger	-97.385	-132.680	-111.000	-193.000
4	Administrationsomkostninger	-104.833	-134.527	-122.500	-120.000
	Resultat af primær drift	110.528	-55.942	-10.000	-11.000
5	Andre indtægter	17.284	13.384	9.000	10.000
	Resultat før finansielle poster	127.812	-42.558	-1.000	-1.000
6	Finansielle indtægter	41.167	700	1.000	1.000
7	Finansielle omkostninger	0	-127	0	0
	Resultat før over/under-dækning	168.978	-41.985	0	0
	Overdækning/underdækning	-168.978	41.985	0	0
	Årets resultat	0	0	0	0

Årsrapport

PERIODE : 01-01-2024 - 31-12-2024

Dato : 26-02-2025

Side : 8 / 14

HAVNDAL VANDVÆRK A.m.b.a.

Note	Aktiver	2024	2023
	Grunde	135.800	135.800
8	Bygninger	71.405	72.862
9	Boringer	48.961	54.081
10	Maskiner/ Installationer	0	0
11	Ledningsanlæg	435.645	194.822
12	Målere	264.506	0
	Materielle anlægsaktiver	956.317	457.565
	Anlægsaktiver i alt	956.317	457.565
13	Leverandører af varer og tjensteydelser	3.018	4.971
14	Andre Tilgodehavender	223.291	27.545
	Tilgodehavender i alt	226.309	32.517
15	Likvide beholdninger	2.007.728	2.158.353
	Omsætningsaktiver i alt	2.234.037	2.190.869
	Aktiver i alt	3.190.354	2.648.434

Årsrapport

PERIODE : 01-01-2024 - 31-12-2024

Dato : 26-02-2025

Side : 9 / 14

HAVNDAL VANDVÆRK A.m.b.a.

Note	Passiver	2024	2023
16	Egenkapital i alt	1.137.436	816.340
17	Overdækning	1.730.684	1.561.706
18	Langfristet gæld	192.000	192.000
19	Kortfristet gæld	130.234	78.388
	Gældsforpligtelser i alt	3.190.354	2.648.434
	Passiver i alt	3.190.354	2.648.434

Årsrapport

PERIODE : 01-01-2024 - 31-12-2024

Dato : 26-02-2025

Side : 10 / 14

HAVNDAL VANDVÆRK A.m.b.a.

Note	Noter	2024	2023	Budget 2024	Budget 2025
1	Nettoomsætning				
	Fast driftsbidrag	141.804	132.250	132.000	174.000
	Fusionsbidrag	44.151	0	0	0
	Fast opkrævet målerafgift	58.464	54.525	54.500	61.000
	Kubikmeterafgift	216.288	222.343	225.000	245.000
	Nettoomsætning i alt	460.707	409.118	411.500	480.000
2	Produktionsomkostninger				
	Bygninger vedligeholdelse	-3.364	0	-5.000	-5.000
	Installationer vedligeholdelse	0	-4.014	0	0
	El	-41.718	-45.998	-62.000	-30.000
	Ejendomsskatter	-85	0	0	0
	Forsikring produktionsanlæg	-6.323	-5.985	-6.000	-7.000
	Rådgivning	0	-3.427	0	0
	Andre udgifter ved produktion	0	-3.800	0	0
	Afskrivninger boringer	-5.120	-5.120	-5.000	-6.000
	Afskrivning bygninger	-1.457	-1.487	-6.000	-2.000
	Henlæggelser	-46.000	-80.000	-46.000	-60.000
	Vandanalyse	-26.296	-30.720	-40.000	-50.000
	Løn	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000
	Forsikring driftspersonel	-2.599	-2.301	-3.000	-3.000
	Produktionsomkostninger i alt	-147.962	-197.853	-188.000	-178.000
3	Distributionsomkostninger				
	Ledningsnet vedligeholdelse	-34.632	-15.088	-20.000	-40.000
	Ledningsnetregistrering	-9.539	-39.958	-20.000	-30.000
	Måler aflæsnings omkostninger	-13.294	-9.265	-25.000	-45.000
	Vandmåler vedligeholdelse	-91	-7.641	-10.000	-10.000
	Andet	0	-5.240	0	0
	Afskrivninger, ledningsnet	-14.273	-15.489	-16.000	-20.000
	Afskrivninger, målere	-5.556	0	0	-25.000
	Henlæggelser	-20.000	-40.000	-20.000	-23.000
	Distributionsomkostninger i alt	-97.385	-132.680	-111.000	-193.000

Årsrapport

PERIODE : 01-01-2024 - 31-12-2024

Dato : 26-02-2025

Side : 11 / 14

HAVNDAL VANDVÆRK A.m.b.a.

Note	Noter	2024	2023	Budget 2024	Budget 2025
4	Administrationsomkostninger				
	Løn m. m. til bestyrelsen	-30.000	-45.000	-45.000	-30.000
	Bestyrelses arrangement	-6.250	0	0	-10.000
	Bestyrelsesmøder	-2.827	-27.462	-10.000	-5.000
	Forsikringer bestyrelsen	-1.141	-1.024	-1.000	-1.000
	Befordringsgodtg. bestyrelsen	0	-582	-1.000	-1.000
	Kursus for bestyrelsesmedl.	-498	0	0	0
	Lønninger	0	-1.125	-2.000	0
	Lønudgifter	-1.500	0	0	-2.000
	Annoncer	0	-798	-1.000	-2.000
	Porto	-1.963	-578	-1.000	-1.000
	Bankgebyr	-1.350	-600	-500	-1.000
	Kontorartikler	-470	0	-2.000	-2.000
	Småanskaffelser	0	-4.445	0	0
	Telefonudgifter	-2.792	-2.438	-3.000	-3.000
	Kontingenter og kursus	-8.202	-7.865	-8.000	-11.000
	Abonnement / licensafgift	-1.360	-1.300	0	0
	EDB udgifter	-3.132	-4.005	-5.000	-6.000
	PBS udgifter/gebyrer	-5.864	-5.337	-6.000	-8.000
	Repræsentation	-3.033	-2.241	-3.000	-3.000
	Generalforsamling	-1.097	-1.059	-5.000	-5.000
	Administration Microwa	-33.353	-28.908	-29.000	-29.000
	Tab på debitorer	0	240	0	0
	Administrationsomkostninger i alt	-104.833	-134.527	-122.500	-120.000
5	Andre indtægter				
	Måleraflæsningsgebyr	6.274	7.124	7.000	8.000
	Rykkergebyrer	7.340	1.740	1.000	1.000
	Flyttegebyr	2.420	1.720	1.000	1.000
	Salg af vandmålere	1.250	2.000	0	0
	Andre indtægter	0	800	0	0
	Andre indtægter i alt	17.284	13.384	9.000	10.000

Årsrapport

PERIODE : 01-01-2024 - 31-12-2024

Dato : 26-02-2025

Side : 12 / 14

HAVNDAL VANDVÆRK A.m.b.a.

Note	Noter	2024	2023	Budget 2024	Budget 2025
6	Finansielle indtægter				
	Renteindtægter fra pengeinstitut	41.167	700	1.000	1.000
	Finansielle indtægter i alt	41.167	700	1.000	1.000
7	Finansielle omkostninger				
	Renteudgift kortfristet gæld	0	-127	0	0
	Finansielle omkostninger i alt	0	-127	0	0

Årsrapport

PERIODE : 01-01-2024 - 31-12-2024

Dato : 26-02-2025

Side : 13 / 14

HAVNDAL VANDVÆRK A.m.b.a.

Note	Noter	2024	2023
8	Bygninger		
	Investeret primo - bygning	284.378	284.378
	Kostpris 31. december	284.378	284.378
	Afskrevet primo -bygning	-211.516	-210.029
	Årets afskrivning	-1.457	-1.487
	Bygninger	71.405	72.862
9	Boringer		
	Investeret primo - boringer	255.990	255.990
	Kostpris 31. december	255.990	255.990
	Afskrevet primo - boringer	-201.910	-196.790
	Årets afskrivning	-5.120	-5.120
	Boringer	48.961	54.081
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 - ledninger	2.019.223	2.019.223
	Årets investeringer - Kastbjerg	255.096	0
	Kostpris 31. december	2.274.319	2.019.223
	Afskrevet primo - ledninger	-1.824.401	-1.808.912
	Årets afskrivning	-14.273	-15.489
	Ledningsanlæg	435.645	194.822
12	Målere		
	Årets investeringer	270.061	0
	Kostpris 31. december	270.061	0
	Årets afskrivning	-5.556	0
	Målere	264.506	0

Årsrapport

PERIODE : 01-01-2024 - 31-12-2024

Dato : 26-02-2025

Side : 14 / 14

HAVNDAL VANDVÆRK A.m.b.a.

Note	Noter	2024	2023
13	Tilgodehavender fra salg og tjensteydelser		
	Tilgodehavender salg af vand	3.018	4.971
	Tilgodehavender i alt	3.018	4.971
14	Andre tilgodehavender		
	Andre tilgodehavender	70.496	1.900
	Moms	75.787	25.952
	Udlæg for Kastbjerg Vandværk	44.152	0
	Periodeafgrænsningsposter	32.856	-307
	Andre tilgodehavender i alt	223.291	27.545
15	Likvide beholdninger		
	Likvide beholdninger	2.007.728	2.158.353
	Likvide beholdning i alt	2.007.728	2.158.353
16	Egenkapital		
	Egenkapital, Kastbjerg	255.096	0
	Henlæggelser	882.340	816.340
	Egenkapital i alt	1.137.436	816.340
17	Over- / Underdækning		
	Over- / Underdækning pr. 1. januar	1.561.706	1.603.691
	Overført åretsover-/underdækning	168.978	-41.985
	Over- / Underdækning pr. 31. december	1.730.684	1.561.706
18	Langfristet gæld		
	Lån hos interessenterne	192.000	192.000
	Langfristet gæld i alt	192.000	192.000
19	Kortfristet gæld		
	Skyldige omkostninger	60.615	26.899
	Afgift af ledningsført vand	69.619	51.489
	Kortfristet gæld i alt	130.234	78.388