

Hadbjerg Vandværk I/S

CVR nr. 15466030

Årsrapport

for året

1. januar til 31. december 2023

med

BALANCE

Pr. 31. december 2023

Kontorhjælpen's Vandværksadministration er medlem af:
Vandværkernes RegnskabsPartner www.vrpn.dk
Danske Vandværker www.danskevv.dk (FVD)



INDHOLDSFORTEGNELSE

Side

Administrators erklæring	1
Selskabsoplysninger	2
Bestyrelsespåtegning	3
Anvendt Regnskabspraksis	4, 5 & 6
Revisorpåtegning, intern revisor	7
Resultatopgørelse	8
Balance pr. 31. december	9
Noter til regnskabet	10, 11 & 12

Administrators erklæring

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

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.

Oddense den 6. marts 2024

Kontorhjælpen's Vandværksadministration



Joan Lindbjerg Hansen

Selskabsoplysninger

Vandværket:	Hadbjerg Vandværk I/S Vestergårdsvej 7 8370 Hadsten
Bankforbindelser:	Nordea Sparekassen Kronjylland
Telefon:	25563586
Hjemmeside:	www.hadbjergvand.dk
E-mail:	hadbjergvand@hadbjergvand.dk
CVR nr.:	15466030
Stiftet:	1937
Hjemsted:	Hadbjerg
Regnskabsår:	1. Januar - 31 December
Bestyrelse:	Formand Kasserer Bestyrelsesmedlem Bestyrelsesmedlem Bestyrelsesmedlem
	Chris Heltborg Oxholm Martin Gamtofte Bjarne Larsen Ole Bjørslev Nielsen Jesper Brøgger

Bestyrelsespåtegning

Undertegnede bestyrelse har dags dato aflagt årsrapport for 2023 for Hadsbjerg Vandværk I/S.

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

Hadsbjerg den. 14/3 - 24

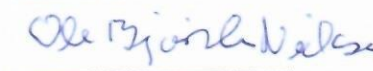
I bestyrelsen


Chris Heltborg Oxholm
Formand


Bjarne Larsen
Bestyrelsesmedlem


Jesper Brøgger
Bestyrelsesmedlem


Martin Gamtofte
Kasserer


Ole Bjørslev Nielsen
Bestyrelsesmedlem

Årsregnskabet fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling den

14/3 2024

Dirigent

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hadbjerg Vandværk er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse 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 den bedst viser vandværkets aktiviteter i det løbende 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:

Vandværk	50 år
Boringer	50 år
Maskiner	10 år
Ledningsnet	20 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

"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.

Revisorpåtegning, Intern revisor

Som folkevalgte revisor for Hadbjerg 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.

Vores revision har ikke givet anledning til bemærkninger.

Hadbjerg den 10/3 2024


Egon Bjerring


Jakob Lykke Jensen

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2023

	Note	<u>2023</u>	Budget 2023	<u>2022</u>
Nettoomsætning	1	767.909	647.800	844.918
Produktionsomkostninger	2	312.589	333.408	356.931
Bruttoresultat		455.320	314.392	487.987
Distributionsomkostninger	3	306.217	296.964	335.653
Administrationsomkostninger	4	155.684	148.850	147.934
Resultat af primær drift		-6.581	-131.422	4.400
Andre driftsindtægter	5	5.245	5.000	10.147
Resultat før finansielle poster		-1.336	-126.422	14.547
Finansielle indtægter	6	1.336	500	500
Finansielle omkostninger	7	0	0	15.047
Årets resultat		0	-125.922	0
Resultatdisponering		0		0
Overført resultat		0		0

Balance pr. 31. december 2023

Side 9

	Note	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Aktiver			
Anlægsaktiver:			
Vandværk	8	377.326	357.548
Boringer	8	396.288	407.772
Forsyningsledning	8	1.030.634	655.620
Maskiner	8	693.830	687.787
Erslev ledning	8	348.026	382.010
Anlægsaktiver i alt		<u>2.846.104</u>	<u>2.490.737</u>
Omsætningsaktiver:			
Debitorer	9	-117.679	-124.204
Tilgodehavende		<u>-117.679</u>	<u>-124.204</u>
Likvid beholdning:	10	2.151.914	2.678.153
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.034.235</u>	<u>2.553.949</u>
Aktiver i alt		<u>4.880.339</u>	<u>5.044.686</u>
Passiver			
Langfristet gældsforpligtelser			
Overdækning	11	4.660.656	4.585.990
Langfristet gældsforpligtelser		<u>4.660.656</u>	<u>4.585.990</u>
Kortfristet gældsforpligtelser			
Anden gæld	12	219.683	458.696
Kortfristet gældsforpligtelser		<u>219.683</u>	<u>458.696</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>4.880.339</u>	<u>5.044.686</u>
Passiver i alt		<u>4.880.339</u>	<u>5.044.686</u>

	2023	2022
Note 1 Nettoomsætning		
Fast afgift	223.296	371.190
Fast afgift Erslev	24.000	13.776
Salg af vand	286.495	162.490
Flyttegebyr, rykkergebyr og genåbningsgebyr	5.900	8.950
Tilslutningsbidrag	302.884	25.901
Overdækning/Underdækning. (- = Overdækning)	-74.666	262.611
	767.909	844.918
Note 2. Produktionsomkostninger		
Køb af vand	14	42
Vedligeholdelse, bygninger	7.760	3.464
Vedligeholdelse, installationer og inventar	31.194	19.043
Tilsyn	0	35.755
El	107.481	161.428
- Elafgifter	-15.710	-41.638
Vandanalyser og Boringskontrol	20.303	17.155
Løn	0	20.000
Vandafledningsafgift og renovation	607	633
Teknisk bistand og rådgivning	24.552	18.362
Forsikringer	9.643	7.477
Afskrivninger, boringer	11.484	11.484
Afskrivninger, vandværk	12.374	11.731
Afskrivninger, maskiner	102.887	91.995
	312.589	356.931
Note 3. Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse, ledningsnet	28.722	89.430
Statsafgift, ledningstab	0	2.860
Teknisk bistand og rådgivning	9.058	5.399
Afskrivninger, Erslev ledningnet	33.984	33.984
Afskrivninger, ledningsnet	234.453	203.980
	306.217	335.653

	2023	2022
Note 4. Administrationsomkostninger		
Honorar Bestyrelse	65.000	59.000
Bestyrelsesmøder	11.566	1.543
Befordringsudgifter	895	358
Annoncer	750	1.275
Porto	949	1.865
Gebyr	5.669	7.382
Kontorartikler og kontorinventar vedligeholdelse	299	414
Telefon & Internet	7.181	8.969
Kontingenter	9.568	8.933
Faglitteratur	975	930
Abonnementer	15.587	14.692
EDB Udgifter	832	1.670
Opkrævningsudgifter	6.286	5.394
Bogføringsudgifter	33.088	31.041
Forsikring Bestyrelse	2.125	1.616
Repræsentation	677	5.750
Generalforsamling	1.330	462
Tab på debitorer	-7.093	-3.360
	155.684	147.934
Note 5. Andre driftsindtægter		
Salg af måleraflæsningsoplysninger	5.245	10.147
	5.245	10.147
Note 6. Finansielle indtægter		
Renteindtægter, pengeinstitutter	1.336	500
	1.336	500
Note 7. Finansielle omkostninger		
Renteudgifter, pengeinstitut	0	15.047
	0	15.047

Note 8. Materielle anlægsaktiver

Anlægsaktiver	Vandværk	Boringer	Ledningsnet	Maskiner	Erslev ledning	EDB
Kostpris 01. januar	586.530	574.204	4.079.595	919.945	679.676	0
Tilgang	32.152	0	609.467	108.930	0	0
Afgang	0	0	0	0	0	0
Kostpris 31. december	618.682	574.204	4.689.062	1.028.875	679.676	0
Tidl afskrivninger	228.982	166.432	3.423.975	232.158	297.666	0
Årets afskrivninger	12.374	11.484	234.453	102.887	33.984	0
Værdi 31. december	377.326	396.288	1.030.634	693.830	348.026	0

Note 9. Debitorer

Tilgodehavende ved forbrugerne pr. 31. december

<u>2023</u>	<u>2022</u>
-117.679	-124.204
-117.679	-124.204

Note 10. Likvid beholdning

Nordea

Sparekassen Kronjylland

Sparekassen Kronjylland

1.376.261	1.903.199
755.653	754.954
20.000	20.000
2.151.914	2.678.153

Note 11. Overdækning

Overdækning pr. 1. januar

Andet

Årets overdækning jfr. note 1

Overdækning pr. 31. december

3.955.387	4.217.998
630.603	630.603
74.666	-262.611
4.660.656	4.585.990

Note 12. Anden gæld

Leverandører

Moms

Afgift ledningsført vand

Grundvandsbeskyttelse

0	297.915
31.360	-117.897
157.681	174.697
30.642	103.981
219.683	458.696

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Salg af vand	57.299 m ³	64.996 m ³
Oppumpet	63.250 m ³	72.717 m ³
Tab	5.951 m ³	7.721 m ³
-10%	0 m ³	7.272 m ³
Tab i alt	5.951 m ³	449 m ³
Tab i %	9,41 %	10,62 %