

Årsrapport
for
Hejls Vandværk
for perioden 1/1 til 31/12 2023

ÅRSRAPPORT 2023

Stamoplysninger

Hejls Vandværk
c/o Peter Krag
Kirkemarken 2
6094 Hejls

CVR-nummer: 32405819

Bestyrelse

Formand	Peter Haar Krag
Kasserer	Peter Vaupell
Bestyrelsesmedlem	Ole Schmidt Elmholt
Bestyrelsesmedlem	Jens Johansen
Bestyrelsesmedlem	Henrik Eriksen

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den / 2024

Dirigent:

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Hejls 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.

Hejls, den __/__/2024

Bestyrelsen:

Peter Haar Krag
Formand

Peter Vaupell
Kasserer

Ole Schmidt Elmholt
Bestyrelsesmedlem

Jens Johansen
Bestyrelsesmedlem

Henrik Eriksen
Bestyrelsesmedlem

Folkevalgte revisorerers påtegning

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

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.

Hejls, den __/__/2024

Ejvind Jensen
Folkevalgt revisor

Broder Petersen
Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hejls 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 ændret, så vandværket benytter de bestemmelser, der findes i årsregnskabsloven. Sammenligningstal er tilpasset ny regnskabspraksis. Praksis uddybes nedenfor.

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 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.

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.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger.

Balancen

Materielle anlægsaktiver.

Vandværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes i 2023 til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde

Afskrivningsperiode:

Bygninger	50 år
Boringer	50 år
Maskinanlæg og installationer	14 år
Ledningsanlæg	20 år
Vandmålere	6 år

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår, samt leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

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.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2023

		Realiseret 2023	Realiseret 2022	Budget 2023	Budget 2024
	Note	kr.	kr.	kr.	kr.
Nettoomsætning	1	1.116.858	824.663	1.338.100	1.114.650
Produktionsomkostninger	2	-547.717	-268.542	-798.000	-630.000
Bruttoresultat		569.141	556.121	540.100	484.650
Distributionsomkostninger	3	-318.298	-295.395	-300.000	-187.000
Administrationsomkostninger	4	-284.814	-265.923	-270.100	-327.650
Resultat af primær drift		-33.971	-5.197	-30.000	-30.000
Andre driftsindtægter	5	29.377	29.012	30.000	30.000
Resultat før finansielle poster		-4.594	23.815	-	-
Finansielle indtægter	6	4.594	-	-	-
Finansielle omkostninger	7	-	-23.815	-	-
Årets resultat		-	-	-	-

Balance pr. 31. december 2023

Aktiver	Noter	2023 kr.	2022 kr.
Grunde og bygninger		978.224	1.002.894
Inventar og installationer		440.191	496.877
Ledningsnet		1.460.768	633.205
Materielle anlægsaktiver	8	<u>2.879.183</u>	<u>2.132.976</u>
Anlægsaktiver i alt		2.879.183	2.132.976
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	1.112	1.047
Andre tilgodehavender	10	103.678	37.302
Periodeafgrænsningsposter	11	26.600	25.534
Tilgodehavender i alt		<u>131.390</u>	<u>63.883</u>
Likvide beholdninger	12	<u>2.077.344</u>	<u>3.167.219</u>
Omsætningsaktiver i alt		2.208.734	3.231.102
Aktiver i alt		5.087.917	5.364.078
Passiver	Noter	kr.	kr.
Over-/underdækning primo		4.540.910	4.641.685
Hejlsminde Vandforsyning Nord		385.878	385.878
Overført årets overdækning		-91.657	-100.773
Overdækning i alt		<u>4.835.131</u>	<u>4.926.790</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13	252.786	437.288
Gældsforpligtelser i alt		<u>252.786</u>	<u>437.288</u>
Passiver		5.087.917	5.364.078
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	14		

Noter til resultatopgørelsen

	2023 kr.	2022 kr.
Note 1 Nettoomsætning		
Fast afgift	605.209	496.307
Kubikmeterafgift	379.522	196.718
Gebyrindtægter	10.470	10.865
Tilslutningsbidrag	30.000	20.000
Overdækning (negativ)/underdækning (positiv)	91.657	100.773
Nettoomsætning i alt	<u>1.116.858</u>	<u>824.663</u>
Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse	24.468	36.943
El til produktion	111.443	96.465
BNBO erstatninger	265.000	-
BNBO omkostninger	23.700	-
Ejendomsskatter	7.871	7.876
Forsikringer	12.574	8.704
Vandanalyser og boringskontrol	21.305	37.198
Afskrivninger	81.356	81.356
Produktionsomkostninger i alt	<u>547.717</u>	<u>268.542</u>
Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet	177.873	70.051
Ledningsoplysninger	25.409	25.057
Kamstrup	8.207	7.849
Statsafgift, ledningstab/genvudnet tab	1.522	138.866
Afskrivninger	105.287	53.572
Distributionsomkostninger i alt	<u>318.298</u>	<u>295.395</u>
Note 4 Administrationsomkostninger		
Lønninger	124.800	124.800
Kørselsgodtgørelse	4.010	2.047
Lønadministration	528	550
Opkrævning	72.418	67.895
Regnskab	8.623	8.103
Persondata	4.342	4.066
IT, hjemmeside mv.	2.112	2.629
Kontorartikler og telefon	11.045	7.079
Faglitteratur, annoncer og kontingenter	11.434	10.488
Porto og gebyrer	22.356	18.599
Konsulentbistand	7.147	7.213
Kurser	4.300	863
Øvrige udgifter, bestyrelsesmøder mv.	9.080	8.055
Generalforsamling	2.382	2.365
Tab på debitorer/genvundet tab på debitorer	237	1.171
Administrationsomkostninger i alt	<u>284.814</u>	<u>265.923</u>
Note 5 Andre driftsindtægter		
Andre indtægter	29.377	29.012

Andre driftsindtægter i alt	<u>29.377</u>	<u>29.012</u>
Note 6 Finansielle indtægter		
Renteindtægter, bank	4.594	-
Finansielle indtægter i alt	<u>4.594</u>	<u>-</u>
Note 7 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter bank	-	23.815
Finansielle omkostninger i alt	<u>-</u>	<u>23.815</u>

Noter til balancen

Note 8 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet og vandmålere
Kostpris 1. januar	1.233.515	809.508	1.530.800
Tilgange	-	-	932.850
Kostpris 31. december	<u>1.233.515</u>	<u>809.508</u>	<u>2.463.650</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	230.621	312.631	897.595
Årets afskrivninger	24.670	56.686	105.287
Afskrivninger pr. 31. december	<u>255.291</u>	<u>369.317</u>	<u>1.002.882</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>978.224</u>	<u>440.191</u>	<u>1.460.768</u>
Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser			
Tilgodehavender for salg af vand	2.249		-
Andre debitorer	-1.137		1.047
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt	<u>1.112</u>		<u>1.047</u>
Note 10 Andre tilgodehavender			
Moms	102.741		37.302
Mellemregning EDB-Service	937		-
Andre tilgodehavender i alt	<u>103.678</u>		<u>37.302</u>
Note 11 Periodeafgrænsningsposter			
Periodeafgrænsningsposter	26.600		25.534
	<u>26.600</u>		<u>25.534</u>
Note 12 Likvide beholdninger			
Sydbank	843.196		1.595.524
Vestjysk Bank 1023622	516.433		850.974
Frøs Herreds Sparekasse 0002491435	717.715		720.721
Likvide beholdninger i alt	<u>2.077.344</u>		<u>3.167.219</u>
Note 13 Leverandører af varer og tjenesteydelser			
Afgift af ledningsført vand	240.778		392.512
Skyldige lønudgifter	10.328		5.164
Skyldige flytteopgørelse	403		2.217
Forudbetaling vedrørende salg af vand	-		23.716
Kreditorer	1.277		13.679
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>252.786</u>		<u>437.288</u>
Note 14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	Ingen		Ingen