



Årsrapport

for

Hejls Vandværk

for perioden 1/1 til 31/12 2024

ÅRSRAPPORT 2024

Stamoplysninger

Hejls Vandværk
c/o Ole Schmidt Elmholt
Kirkemarken 14
6094 Hejls

CVR-nummer: 32405819

Bestyrelse

Formand	Ole Schmidt Elmholt
Kasserer	Peter Vaupell
Bestyrelsesmedlem	Michael Ejby
Bestyrelsesmedlem	Jens Johansen
Bestyrelsesmedlem	Henrik Eriksen

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den / 2025

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 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.

Hejls, den __/__/2025

Bestyrelsen:

Ole Schmidt Elmholt
Formand

Peter Vaupell
Kasserer

Michael Ejby
Bestyrelsesmedlem

Jens Johansen
Bestyrelsesmedlem

Henrik Eriksen
Bestyrelsesmedlem

Folkevalgte revisorers 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 2024.

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 __/__/2025

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 2024 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 2024

		Realiseret 2024	Realiseret 2023	Budget 2024	Budget 2025
	Note	kr.	kr.	kr.	kr.
Nettoomsætning	1	779.088	1.116.860	1.338.100	1.114.650
Produktionsomkostninger	2	-278.667	-547.717	-798.000	-630.000
Bruttoresultat		500.421	569.143	540.100	484.650
Distributionsomkostninger	3	-232.225	-318.298	-300.000	-187.000
Administrationsomkostninger	4	-308.714	-284.816	-270.100	-327.650
Resultat af primær drift		-40.518	-33.971	-30.000	-30.000
Andre driftsindtægter	5	33.072	29.377	30.000	30.000
Resultat før finansielle poster		-7.446	-4.594	-	-
Finansielle indtægter	6	7.449	4.594	-	-
Finansielle omkostninger	7	-3	-	-	-
Årets resultat		-	-	-	-

Balance pr. 31. december 2024

		2024	2023
Aktiver	Noter	kr.	kr.
Grunde og bygninger		953.554	978.224
Inventar og installationer		518.353	440.189
Ledningsnet		1.500.673	1.460.768
Materielle anlægsaktiver	8	2.972.580	2.879.181
Anlægsaktiver i alt		2.972.580	2.879.181
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	4.367	1.112
Andre tilgodehavender	10	4.902	103.678
Periodeafgrænsningsposter	11	29.250	26.600
Tilgodehavender i alt		38.519	131.390
Likvide beholdninger	12	2.729.997	2.077.344
Omsætningsaktiver i alt		2.768.516	2.208.734
Aktiver i alt		5.741.096	5.087.915
Passiver	Noter	kr.	kr.
Over-/underdækning primo		4.835.129	4.540.910
Hejlsminde Vandforsyning Nord		-	385.878
Overført årets overdækning		489.206	-91.659
Overdækning i alt		5.324.335	4.835.129
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13	416.761	252.786
Gældsforpligtelser i alt		416.761	252.786
Passiver		5.741.096	5.087.915
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	14		

Noter til resultatopgørelsen

	2024 kr.	2023 kr.
Note 1 Nettoomsætning		
Fast afgift	713.001	605.209
Kubikmeterafgift	491.910	379.522
Gebyrindtægter	13.383	10.470
Tilslutningsbidrag	50.000	30.000
Overdækning (negativ)/underdækning (positiv)	-489.206	91.659
Nettoomsætning i alt	<u>779.088</u>	<u>1.116.860</u>
Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse	58.807	24.468
X-Automation	23.840	-
El til produktion	51.984	111.443
BNBO erstatninger	-	265.000
BNBO omkostninger	-	23.700
Ejendomsskatter	2.158	7.871
Forsikringer	16.132	12.574
Køb af vand	380	-
Vandanalyser og boringskontrol	33.860	21.305
Afskrivninger	91.506	81.356
Produktionsomkostninger i alt	<u>278.667</u>	<u>547.717</u>
Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet	102.570	177.873
Ledningsoplysninger	14.481	25.409
Kamstrup	6.380	8.207
Statsafgift, ledningstab/genvudnet tab	-25	1.522
Afskrivninger	108.819	105.287
Distributionsomkostninger i alt	<u>232.225</u>	<u>318.298</u>
Note 4 Administrationsomkostninger		
Lønninger	144.467	124.800
Kørselsgodtgørelse	2.069	4.010
Lønadministration	636	528
Opkrævning	75.642	72.418
Regnskab	8.968	8.623
Persondata	4.536	4.342
IT, hjemmeside mv.	4.993	2.112
Kontorartikler og telefon	8.790	11.045
Faglitteratur, annoncer og kontingenter	16.243	11.434
Porto og gebyrer	25.142	22.358
Konsulentbistand	7.983	7.147
Kurser	564	4.300
Øvrige udgifter, bestyrelsesmøder mv.	5.088	9.080
Generalforsamling	2.409	2.382
Tab på debitorer/genvundet tab på debitorer	1.184	237
Administrationsomkostninger i alt	<u>308.714</u>	<u>284.816</u>

Note 5 Andre driftsindtægter

Andre indtægter	33.072	29.377
Andre driftsindtægter i alt	<u>33.072</u>	<u>29.377</u>

Note 6 Finansielle indtægter

Renteindtægter, bank	7.449	4.594
Finansielle indtægter i alt	<u>7.449</u>	<u>4.594</u>

Note 7 Finansielle omkostninger

Renteudgifter bank	3	-
Finansielle omkostninger i alt	<u>3</u>	<u>-</u>

Noter til balancen

Note 8 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet og vandmålere
Kostpris 1. januar	1.233.515	809.506	2.463.649
Tilgange	-	145.000	148.724
Kostpris 31. december	<u>1.233.515</u>	<u>954.506</u>	<u>2.612.373</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	255.291	369.317	1.002.881
Årets afskrivninger	24.670	66.836	108.819
Afskrivninger pr. 31. december	<u>279.961</u>	<u>436.153</u>	<u>1.111.700</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>953.554</u>	<u>518.353</u>	<u>1.500.673</u>

Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender for salg af vand	-	2.249
Andre debitorer	4.367	-1.137
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt	<u>4.367</u>	<u>1.112</u>

Note 10 Andre tilgodehavender

Moms	-	102.741
Mellemregning EDB-Service	-	937
Skattekonto	4.902	-
Andre tilgodehavender i alt	<u>4.902</u>	<u>103.678</u>

Note 11 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter	29.250	26.600
	<u>29.250</u>	<u>26.600</u>

Note 12 Likvide beholdninger

Sydbank	858.429	843.196
Vestjysk Bank 1023622	1.171.903	516.433
Frøs Herreds Sparekasse 0002491435	699.665	717.715
Likvide beholdninger i alt	<u>2.729.997</u>	<u>2.077.344</u>

Note 13 Leverandører af varer og tjenesteydelser

Moms	117.018	-
Afgift af ledningsført vand	237.383	240.778
Skyldige lønudgifter	5.322	10.328
Skyldige flytteopgørelse	1.614	403
Forudbetaling vedrørende salg af vand	24.018	-
Kreditorer	31.026	1.277
Skyldige omkostninger/periodeafgrænsningsposter	380	-
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>416.761</u>	<u>252.786</u>

Note 14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen Ingen