

Helgenæs Nord Vandforsyning Amba

CVR nr. 33 98 93 26

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.danskev.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 14. marts 2024

Kontorhjælpen's Vandværksadministration



Joan Lindbjerg Hansen

Selskabsoplysninger

Vandværket:	Helgenæs Nord Vandforsyning Amba Brøsbjergvej 3 8420 Knebel
Bankforbindelser:	Danske Bank
Telefon:	24221899
Hjemmeside:	www.hnv.dk
E-mail:	formand@hnv.dk
CVR nr.:	33 98 93 26
Stiftet:	28. april 1967
Hjemsted:	Kongsgaard-Borup
Regnskabsår:	1. Januar - 31 December
Bestyrelse:	Formand Egon Vedel Kvist Næstformand Kasper Løcke Kasserer Susanne Løcke Bestyrelsesmedlem Tina Halkjær Andersen Bestyrelsesmedlem Kim Jensen

Bestyrelsespåtegning

Undertegnede bestyrelse har dags dato aflagt årsrapport for 2023 for Helgenæs Nord Vandforsyning Amba.

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

Helgenæs den _____


I bestyrelsen

Egon Vedel Kvist
Formand

Susanne Løcke
Kasserer

Kim Jensen
Bestyrelsesmedlem

Kasper Løcke
Næstformand



Tina Halkjær Andersen
Bestyrelsesmedlem

Årsregnskabet fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling _____

Dirigent

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Helgenæs Nord Vandforsyning 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 denne bedst viser vandværkets aktiviteter i det forløbne regnskabsår.

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:

Bygningsanlæg	50 år
Boringer	50 år
Ledningsnet	50 år
Målere	6 år
Maskinanlæg	14 år
Udpumpningsanlæg	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").

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 Helgenæs Nord Vandforsyning 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.

Helgenæs den _____

Flemming Østergaard

Dan Brøndum

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2023

	Note	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Nettoomsætning	1	368.768	317.463
Produktionsomkostninger	2	116.486	127.189
Bruttoresultat		<u>252.282</u>	<u>190.274</u>
Distributionsomkostninger	3	109.492	123.119
Administrationsomkostninger	4	151.639	58.735
Resultat af primær drift		<u>-8.849</u>	<u>8.420</u>
Andre driftsindtægter		0	0
Resultat før finansielle poster		<u>-8.849</u>	<u>8.420</u>
Finansielle indtægter	5	8.849	0
Finansielle omkostninger	6	0	8.420
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Resultatdisponering		0	0
Overført resultat		0	0

	Note	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Aktiver			
Anlægsaktiver:			
Grund		131.600	131.600
Bygningsanlæg	7	177.289	199.784
Boringer	7	59.514	65.776
Ledningsnet	7	641.992	535.797
Målere	7	12.119	15.149
Maskinanlæg	7	8.752	15.553
Udpumpningsanlæg	7	69.075	73.624
Anlægsaktiver i alt		<u>1.100.341</u>	<u>1.037.283</u>
Omsætningsaktiver:			
Debitorer	8	-3.643	100.565
Tilgodehavende		<u>-3.643</u>	<u>100.565</u>
Likvid beholdning:	9	<u>1.667.915</u>	<u>1.748.404</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.664.272</u>	<u>1.848.969</u>
Aktiver i alt		<u>2.764.613</u>	<u>2.886.252</u>
Passiver			
Langfristet gældsforpligtelser			
Overdækning	10	2.753.955	2.816.273
Langfristet gældsforpligtelser		<u>2.753.955</u>	<u>2.816.273</u>
Anden gæld	11	10.658	69.979
Kortfristet gældsforpligtelser		<u>10.658</u>	<u>69.979</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.764.613</u>	<u>2.886.252</u>
Passiver i alt		<u>2.764.613</u>	<u>2.886.252</u>

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Note 1 Nettoomsætning		
Fast afgift	171.640	137.763
Målerafgift	21.846	12.010
Salg af vand	105.520	72.568
Flyttegebyr, rykkergebyr og genåbningsgebyr	8.320	1.650
Tilslutningsbidrag	-877	18.360
Overdækning/Underdækning. (- = Overdækning)	62.319	75.112
	<u>368.768</u>	<u>317.463</u>
Note 2. Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse, bygninger	2.263	508
Vedligeholdelse, installationer	15.466	7.634
El	30.118	41.581
- Elafgifter	-4.592	-10.931
Vandanalyser og Boringskontrol	11.101	17.583
Tilsyn	14.000	14.000
Teknisk bistand og rådgivning	0	1.245
Forsikringer	8.023	5.430
Afskrivninger, bygninger	22.495	36.195
Afskrivninger, boringer	6.262	5.496
Afskrivninger, maskinanlæg	2.902	0
Afskrivninger, tank	3.899	3.899
Afstrivninger, udpumpningsanlæg	4.549	4.549
	<u>116.486</u>	<u>127.189</u>
Note 3. Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse, ledningsnet	9.102	1.275
Teknisk bistand og rådgivning	21.247	0
Afskrivninger, målere	3.030	0
Afskrivninger, ledningsnet	76.113	121.844
	<u>109.492</u>	<u>123.119</u>

Note 4. Administrationsomkostninger

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Honorar Bestyrelse	23.700	12.500
Bestyrelsesmøder	705	2.546
Befordringsudgifter	0	899
Kursusudgifter	0	300
Annoncer	0	1.068
Porto	1.966	994
Gebyr	6.408	3.085
Kontorartikler og kontorinventar vedligeholdelse	674	631
Hjertestarter	2.180	0
Kontingenter	4.617	4.245
Faglitteratur	325	0
Abonnementer	6.579	6.386
EDB Udgifter	6.696	455
Opkrævningsudgifter	4.592	2.561
Bogføringsudgifter	18.986	13.277
Sagkyndig bistand	76.237	0
Repræsentation	218	0
Generalforsamling	1.127	5.094
Forbrugerinformation	739	4.694
Tab på debitorer	-4.110	0
	<u>151.639</u>	<u>58.735</u>

Note 5. Finansielle indtægter

Renteindtægter, pengeinstitutter	8.849	0
	<u>8.849</u>	<u>0</u>

Note 6. Finansielle omkostninger

Renteudgifter, pengeinstitut	0	8.420
	<u>0</u>	<u>8.420</u>

Note 7. Materielle anlægsaktiver

Anlægsaktiver	Bygninger	Boringer	Ledningsnet	Målere	Maskinanlæg	Udpump. Anl
Kostpris 01. januar	1.124.750	313.100	3.623.320	30.300	77.957	113.714
Tilgang	0	0	182.308	0	0	0
Afgang	0	0	0	0	0	0
Kostpris 31. december	1.124.750	313.100	3.805.628	30.300	77.957	113.714
Tidl afskrivninger	924.966	247.324	3.087.523	15.151	62.404	40.090
Årets afskrivninger	22.495	6.262	76.113	3.030	6.801	4.549
Værdi 31. december	<u>177.289</u>	<u>59.514</u>	<u>641.992</u>	<u>12.119</u>	<u>8.752</u>	<u>69.075</u>

Note 8. Debitorer

Tilgodehavende ved forbrugerne pr. 31. december

<u>2023</u>	<u>2022</u>
-3.643	100.565
-3.643	100.565

Note 9. Likvid beholdning

Danske Bank

Danske Bank

659.065	1.748.404
1.008.850	0
1.667.915	1.748.404

Note 10. Overdækning

Overdækning pr. 1. januar

I/S Asgilhøje Vandværk

Årets overdækning jfr. note 1

Overdækning pr. 31. december

2.816.274	1.481.912
0	1.409.473
-62.319	-75.112
2.753.955	2.816.273

Note 11. Anden gæld

Leverandører

Moms

Afgift ledningsført vand

1.994	6.125
-31.653	24.110
40.317	39.744
10.658	69.979

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Salg af vand	13.190 m ³	10.774 m ³
Oppumpet	13.572 m ³	11.601 m ³
Tab	382 m ³	827 m ³
-10%	0 m ³	0 m ³
Tab i alt	382 m ³	827 m ³
Tab i %	2,81 %	7,13 %