Helgenæs Nord Vandforsyning Amba

CVR nr. 33 98 93 26

Årsrapport

for året

1. januar til 31. december 2024

---

med

BALANCE

Pr. 31. december 2024

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

Vandværkernes RegnskabsPartner

Danske Vandværker

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 2024 stået for de bogholderimæssige registreringer og løbende afstemninger mv. af konto.

Vi har bistået bestyrelsen i udarbejdelse af årsrapporten for 2024, på grundlag af det af os førte bogholderi for 2024.

Årsrapporten samt nøjagtigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen er således bestyrelsens ansvar.

Vi har ikke udført revision.

Roslev den 25. april 2025

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	Palle Vang Nielsen
	Bestyrelsesmedlem	Kim Jensen

Bestyrelsespåtegning

Undertegnede bestyrelse har dags dato aflagt årsrapport for 2024 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 2024 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024.

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	Kasper Løcke Næstformand
Susanne Løcke Kasserer	Palle Vang Nielsen Bestyrelsesmedlem
Kim Jensen 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 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.

Vores revision har ikke givet anledning til bemærkninger.

Helgenæs den 8/5-25

Flemming Østergaard

Dan Brøndum

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2024

	Note	2024	2023
Nettoomsætning	1	356.682	368.768
Produktionsomkostninger	2	166.688	116.486
Bruttoresultat		**189.994**	**252.282**
Distributionsomkostninger	3	112.014	109.492
Administrationsomkostninger	4	94.989	151.639
Resultat af primær drift		**-17.009**	**-8.849**
Andre driftsindtægter		0	0
Resultat før finansielle poster		**-17.009**	**-8.849**
Finansielle indtægter	5	17.021	8.849
Finansielle omkostninger	6	12	0
Årets resultat		**0**	**0**
Resultatdisponering		0	0
Overført resultat		0	0

	Note	2024	2023
Aktiver			
Anlægsaktiver:			
Grund		131.600	131.600
Bygningsanlæg	7	154.794	177.289
Boringer	7	53.252	59.514
Ledningsnet	7	972.951	641.992
Målere	7	9.089	12.119
Maskinanlæg	7	4.853	8.752
Udpumpningsanlæg	7	64.526	69.075
Anlægsaktiver i alt		**1.391.065**	**1.100.341**
Omsætningsaktiver:			
Debitorer	8	-17.409	-3.643
Tilgodehavende		**-17.409**	**-3.643**
Likvid beholdning:	9	**1.525.750**	**1.667.915**
Omsætningsaktiver i alt		**1.508.341**	**1.664.272**
Aktiver i alt		**2.899.406**	**2.764.613**

	Note	2024	2023
Passiver			
Overdækning	10	2.724.480	2.753.955
Langfristet gældsforpligtelser		**2.724.480**	**2.753.955**
Anden gæld	11	174.926	10.658
Kortfristet gældsforpligtelser		**174.926**	**10.658**
Gældsforpligtelser i alt		**2.899.406**	**2.764.613**
Passiver i alt		**2.899.406**	**2.764.613**

	2024	2023
Note 1 Nettoomsætning		
Fast afgift	194.391	171.640
Målerafgift	22.000	21.846
Salg af vand	106.656	105.520
Flyttegebyr, rykkergebyr og genåbningsgebyr	4.160	8.320
Tilslutningsbidrag	0	-877
Overdækning/Underdækning. (- = Overdækning)	29.475	62.319
	356.682	**368.768**
Note 2. Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse, bygninger	35.977	2.263
Vedligeholdelse, installationer	17.730	15.466
El	25.301	30.118
- Elafgifter	-9.805	-4.592
Ejendomsskatter	39	0
Vandanalyser og Boringskontrol	35.931	11.101
Tilsyn	14.000	14.000
Teknisk bistand og rådgivning	1.445	0
Forsikringer	8.865	8.023
Afskrivninger, bygninger	22.495	22.495
Afskrivninger, boringer	6.262	6.262
Afskrivninger, maskinanlæg	0	2.902
Afskrivninger, tank	3.899	3.899
Afstrivninger, udpumpningsanlæg	4.549	4.549
	166.688	**116.486**
Note 3. Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse, ledningsnet	3.760	9.102
Teknisk bistand og rådgivning	20.804	21.247
Afskrivninger, målere	3.030	3.030
Afskrivninger, ledningsnet	84.420	76.113
	112.014	**109.492**

Note 4. Administrationsomkostninger	2024	2023
Honorar Bestyrelse	23.700	23.700
Bestyrelsesmøder	23.191	705
Kursusudgifter	195	0
Porto	786	1.966
Gebyr	3.697	6.408
Kontorartikler og kontorinventar vedligeholdelse	345	674
Hjertestarter	692	2.180
Kontingenter	5.343	4.617
Faglitteratur	340	325
Abonnementer	6.521	6.579
EDB Udgifter	5.172	6.696
Opkrævningsudgifter	4.859	4.592
Bogføringsudgifter	19.008	18.986
Sagkyndig bistand	0	76.237
Repræsentation	483	218
Generalforsamling	1.063	1.127
Forbrugerinformation	0	739
Tab på debitorer	-406	-4.110
	94.989	**151.639**

Note 5. Finansielle indtægter		
Renteindtægter, pengeinstitutter	17.021	8.849
	17.021	**8.849**

Note 6. Finansielle omkostninger		
Renteudgifter, kreditorer	12	0
	12	**0**

Note 7. Materielle anlægsaktiver

Anlægsaktiver	Bygninger	Boringer	Ledningsnet	Målere	Maskinanlæg	Udpump. Anl
Kostpris 01. januar	1.124.750	313.100	3.805.628	30.300	77.957	113.714
Tilgang	0	0	415.379	0	0	0
Afgang	0	0	0	0	0	0
Kostpris 31. december	1.124.750	313.100	4.221.007	30.300	77.957	113.714
Tidl afskrivninger	947.461	253.586	3.163.636	18.181	69.205	44.639
Årets afskrivninger	22.495	6.262	84.420	3.030	3.899	4.549
Værdi 31. december	**154.794**	**53.252**	**972.951**	**9.089**	**4.853**	**64.526**

Note 8. Debitorer	**2024**	**2023**
Tilgodehavende ved forbrugerne pr. 31. december	-17.409	-3.643
	-17.409	**-3.643**

Note 9. Likvid beholdning		
Danske Bank	499.880	659.065
Danske Bank	1.025.870	1.008.850
	1.525.750	**1.667.915**

Note 10. Overdækning		
Overdækning pr. 1. januar	2.753.955	2.816.274
Årets overdækning jfr. note 1	-29.475	-62.319
Overdækning pr. 31. december	**2.724.480**	**2.753.955**

Note 11. Anden gæld		
Leverandører	228.162	1.994
Moms	-87.807	-31.653
Afgift ledningsført vand	34.571	40.317
	174.926	**10.658**

	2024	**2023**
Salg af vand	12.120 m³	13.190 m³
Oppumpet	12.111 m³	13.572 m³
Tab	-9 m³	382 m³
-10%	0 m³	0 m³
Tab i alt	-9 m³	382 m³
Tab i %	-0,07 %	2,81 %