



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

ÅRSRAPPORT 2023

Stamoplysninger

Horslunde Vandværk
C/O Lone Hovmand
Klinkevej 10
4913 Horslund

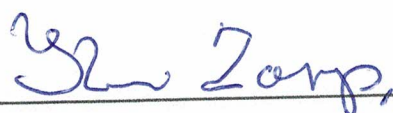
CVR-nummer: 34242356

Bestyrelse

Formand	Palle Hansen
Næstformand	Steffen Dickow
Kasserer	Lone Hovmand
Bestyrelsesmedlem	Erling Ahmt
Bestyrelsesmedlem	Herluf Lem

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 19 / 3 2024

Dirigent:



Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Horslunde 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.

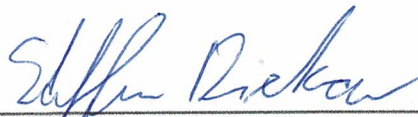
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horslunde, den 20/2 2024

Bestyrelsen:



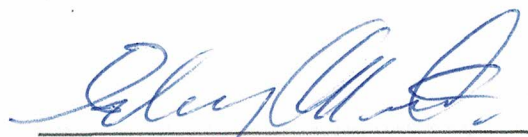
Palle Hansen
Formand



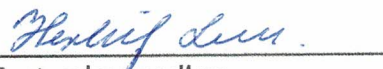
Steffen Dickow
Næstformand



Lone Hovmand
Kasserer



Erling Ahmt
Bestyrelsesmedlem



Bestyrelsesmedlem
Herluf Lem

Folkevalgte revisorers påtegning

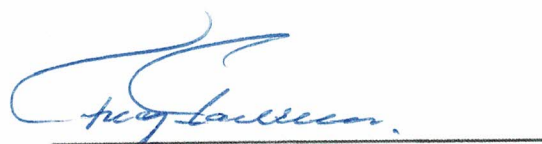
Som folkevalgte revisor for Horslunde Vandværk har vi revideret årsregnskabet.

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.

Horslunde, den 13/3 2024


Jan Kristiansen
Folkevalgt revisor


Fredy Poulsen
Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Horslunde 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 risiko-overgang 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 fratrasket 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 til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsperiode:

Bygninger	50 år
Maskinanlæg og installationer	14 år
Ledningsanlæg	40-100 år
Vandmålere	6-10 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

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede aktier og obligationer optaget til statusdagens kursværdi.

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
	Note	kr.	kr.
Nettoomsætning	1	794.340	1.795.275
Produktionsomkostninger	2	<u>-386.913</u>	<u>-385.641</u>
Bruttoresultat		407.427	1.409.634
Distributionsomkostninger	3	-348.188	-471.375
Administrationsomkostninger	4	<u>-393.145</u>	<u>-348.528</u>
Resultat af primær drift		-333.906	589.731
Andre driftsindtægter	5	<u>25.985</u>	<u>18.929</u>
Resultat før finansielle poster		-307.921	608.660
Finansielle indtægter	6	345.667	16.751
Finansielle omkostninger	7	<u>-37.746</u>	<u>-625.411</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2023

Aktiver	Noter	2023 kr.	2022 kr.
Grunde og bygninger		1.795.818	1.840.981
Inventar og installationer		593.949	682.499
Ledningsnet		5.819.804	6.081.031
Materielle anlægsaktiver	8	8.209.571	8.604.511
Anlægsaktiver i alt		8.209.571	8.604.511
Tilgodehavender fra salg af vand	9	411.000	416.606
Andre tilgodehavender	10	0	114.732
Periodeafgrænsningsposter	11	32.639	31.402
Tilgodehavender i alt		443.639	562.740
Værdipapirer	12	4.854.121	4.547.665
Likvide beholdninger	13	2.303.705	1.945.159
Omsætningsaktiver i alt		7.601.465	7.055.564
Aktiver i alt		15.811.036	15.660.075
Passiver	Noter	kr.	kr.
Overdækning primo		8.896.339	9.817.766
Sandbjerg Vandværk		2.518.176	2.518.176
Karleby Vandværk		1.431.932	1.431.932
Nøbbet-Svinsbjerg Vandværk		2.462.574	2.462.574
Overført årets over-/underdækning		84.216	-921.423
Overdækning i alt		15.393.237	15.309.025
Leverandører af varer og tjenesteydelser	14	417.799	351.050
Gældsforpligtelser i alt		417.799	351.050
Passiver		15.811.036	15.660.075

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter til resultatopgørelsen

	2023 kr.	2022 kr.
Note 1 Nettoomsætning		
Fast afgift	487.995	489.290
Kubikmeterafgift	352.089	362.196
Gebyrindtægter	6.073	4.991
Åbne/lukke gebyr	32.399	17.375
Overdækning	-84.216	921.423
Nettoomsætning i alt	794.340	1.795.275
Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse bygninger	94.593	51.017
Tankberedskab	1.240	1.153
Termografering	0	1.245
El til produktion	71.925	109.922
Ejendomsskatter	2.431	2.368
Forsikringer	12.237	10.058
Vandanalyser og boringskontrol	16.774	22.165
Løn, driftspersonale	54.000	54.000
Afskrivninger	133.713	133.713
Produktionsomkostninger i alt	386.913	385.641
Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet og pumpestation	46.159	116.474
Åbne/lukke udgifter	10.996	4.890
Ledningsoplysninger	26.027	11.272
Afskrivninger	265.006	338.739
Distributionsomkostninger i alt	348.188	471.375
Note 4 Administrationsomkostninger		
Løn og honorar bestyrelse	122.325	120.225
Telefongodtgørelse	14.002	10.746
Kørselsgodtgørelse	172	1.042
Opkrævning	103.281	97.356
Regnskab	9.341	8.778
IT, hjemmeside mv.	38.316	22.924
Kontorartikler og telefon	10.428	13.466
Faglitteratur, annoncer og kontingenter	10.938	13.314
Porto og gebyrer	33.594	33.968
EAN-udgifter	579	574
Kurser	0	1.995
Øvrige udgifter, bestyrelsesmøder mv.	39.007	19.384
Generalforsamling og Vandværkssamarbejde	5.481	4.065
Tab på debitorer	5.681	691
Administrationsomkostninger i alt	393.145	348.528

Noter til resultatopgørelsen - forsat

	2023	2022
	kr.	kr.
Note 5 Andre driftsindtægter		
Målerdata	20.773	18.973
Andre indtægter	5.212	-44
Andre driftsindtægter i alt	25.985	18.929
 Note 6 Finansielle indtægter		
Renteindtægter, bank	350	0
Kursgevinster værdipapirer	333.242	0
Afkast af værdipapirer	12.075	16.751
Finansielle indtægter i alt	345.667	16.751
 Note 7 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter bank	0	27.624
Gebyrer og kurtage	37.746	13.830
Kurstab, værdipapirer	0	583.957
Finansielle omkostninger i alt	37.746	625.411

Noter til balancen

Note 8 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet og vandmålere
Kostpris 1. januar	2.157.122	1.497.362	9.376.140
Tilgang	0	0	3.779
Afgang	0	0	0
Kostpris 31. december	2.157.122	1.497.362	9.379.919
Afskrivninger pr. 1. januar	316.141	814.863	3.295.109
Årets afskrivninger	45.163	88.550	265.006
Afskrivninger pr. 31. december	361.304	903.413	3.560.115
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	1.795.818	593.949	5.819.804

Note 9 Tilgodehavender fra salg af vand

Tilgodehavender for salg af vand	411.000	416.606
Tilgodehavender fra salg af vand i alt	411.000	416.606

Note 10 Andre tilgodehavender

Moms	0	114.732
Andre tilgodehavender i alt	0	114.732

Note 11 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter	32.639	31.402
Periodeafgrænsningsposter i alt	32.639	31.402

Note 12 Værdipapirer

PM Aktier - Sektor/Faktor KL	289.807	0
Jyske Invest Aktier Lav Volatilitet	124.151	121.566
Jyske Invest Nye Obligationesmarkeder	160.660	150.341
Jyske Invest Nye Obligationesmarkeder Valuta	194.839	177.416
Jyske Invest Virskomhedsobligationer	371.382	339.696
Jyske Invest Korte Obligationer	1.481.820	1.433.082
Jyske Invest Lange Obligationer	1.512.453	1.395.184
Jyske Invest Nye Aktiemarkeder	95.142	130.803
Jyske Invest Bæredygtige Aktier KL	398.517	518.706
Bankinvest Danske Aktier KL	150.058	192.541
Managed Vol Aktier KL	37.164	46.221
Bankinv. Globale Aktier A (Columbia TH)	38.128	42.109
Værdipapirer i alt	4.854.121	4.547.665

Overskyende likvide beholdninger, investeres i værdipapirer i mellem-risikogruppe i Jyske Bank.

Noter til balancen - fortsat

Note 13 Likvide beholdninger

Kontantbeholdning	5.764	1.034
Danske Bank	842.588	503.412
Jyske Bank	1.447.228	1.428.651
Jyske Bank Transaktionskonto	8.125	12.062
Likvide beholdninger i alt	2.303.705	1.945.159

Note 14 Leverandører af varer og tjenesteydelser

Moms	85.516	0
Afgift af ledningsført vand	269.516	279.198
Skyldige lønudgifter	33.065	16.868
Skyldige flytteopgørelse	313	1.787
Kreditorer	29.389	19.470
Skyldige omkostninger/periodeafgrænsningsposter	0	33.727
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	417.799	351.050

Note 15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

Ingen

