

Årsrapport
for
Horslunde Vandværk
for perioden 1/1 til 31/12 2024

ÅRSRAPPORT 2024

Stamoplysninger

Horslunde Vandværk
C/O Lone Hovmand
Klinkevej 10
4913 Horslund

CVR-nummer: 34 24 23 56

Bestyrelse

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

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den / 2025

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 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.

Horslunde, den __/__/2025

Bestyrelsen:

Palle Hansen
Formand

Steffen Dickow
Næstformand

Lone Hovmand
Kasserer

Erling Ahmt
Bestyrelsesmedlem

Bestyrelsesmedlem
Herluf Lem

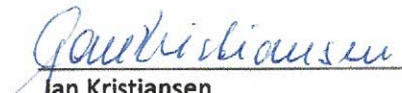
Folkevalgte revisorers påtegning

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 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.

Horslunde, den 17/3 2025


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 2024

		Realiseret 2024	Realiseret 2023
	Note	kr.	kr.
Nettoomsætning	1	658.290	794.340
Produktionsomkostninger	2	<u>-374.830</u>	<u>-386.913</u>
Bruttoresultat		283.460	407.427
Distributionsomkostninger	3	-309.529	-348.188
Administrationsomkostninger	4	<u>-388.266</u>	<u>-393.145</u>
Resultat af primær drift		-414.335	-333.906
Andre driftsindtægter	5	<u>23.610</u>	<u>25.985</u>
Resultat før finansielle poster		-390.725	-307.921
Finansielle indtægter	6	436.867	345.667
Finansielle omkostninger	7	<u>-46.142</u>	<u>-37.746</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2024

Aktiver	Noter	2024 kr.	2023 kr.
Grunde og bygninger		1.750.655	1.795.818
Inventar og installationer		505.399	593.949
Ledningsnet		5.636.777	5.819.804
Materielle anlægsaktiver	8	7.892.831	8.209.571
Anlægsaktiver i alt		7.892.831	8.209.571
Tilgodehavender fra salg af vand	9	460.267	411.000
Periodeafgrænsningsposter	11	24.332	32.639
Tilgodehavender i alt		484.599	443.639
Værdipapirer	12	5.226.443	4.854.121
Likvide beholdninger	13	2.481.701	2.303.705
Omsætningsaktiver i alt		8.192.743	7.601.465
Aktiver i alt		16.085.574	15.811.036
Passiver	Noter	kr.	kr.
Overdækning primo		8.980.557	8.896.339
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		319.852	84.216
Overdækning i alt		15.713.091	15.393.237
Leverandører af varer og tjenesteydelser	14	372.483	417.799
Gældsforpligtelser i alt		372.483	417.799
Passiver		16.085.574	15.811.036
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	15		

Noter til resultatopgørelsen

	2024 kr.	2023 kr.
Note 1 Nettoomsætning		
Fast afgift	487.237	487.995
Administrationsbidrag	77.370	0
Kubikmeterafgift	367.048	352.089
Gebyrindtægter	5.387	6.073
Åbne/lukke gebyr	11.250	32.399
Tilslutningsbidrag	29.850	0
Overdækning	-319.852	-84.216
Nettoomsætning i alt	658.290	794.340
Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse bygninger	31.198	94.593
Tankberedskab	0	1.240
Termografering	1.245	0
El til produktion	54.207	71.925
BNBO omkostninger	49.793	0
Ejendomsskatter	809	2.431
Forsikringer	12.984	12.237
Vandanalyser og boringskontrol	36.881	16.774
Løn, driftspersonale	54.000	54.000
Afskrivninger	133.713	133.713
Produktionsomkostninger i alt	374.830	386.913
Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet og pumpestation	27.911	46.159
Åbne/lukke udgifter	4.597	10.996
Ledningsoplysninger	0	26.027
Afskrivninger	277.021	265.006
Distributionsomkostninger i alt	309.529	348.188
Note 4 Administrationsomkostninger		
Løn og honorar bestyrelse	119.100	122.325
Telefongodtgørelse	13.500	14.002
Kørselsgodtgørelse	1.175	172
Opkrævning	107.103	103.281
Regnskab	9.715	9.341
IT, hjemmeside mv.	49.910	38.316
Kontorartikler og telefon	11.779	10.428
Faglitteratur, annoncer og kontingenter	12.697	10.938
Porto og gebyrer	35.525	33.594
EAN-udgifter	579	579
Kurser	244	0
Øvrige udgifter, bestyrelsesmøder mv.	20.592	39.007
Generalforsamling og Vandværkssamarbejde	6.347	5.481
Tab på debitorer	0	5.681
Administrationsomkostninger i alt	388.266	393.145

Noter til resultatopgørelsen - forsat

	2024 kr.	2023 kr.
Note 5 Andre driftsindtægter		
Målerdata	23.604	20.773
Andre indtægter	6	5.212
Andre driftsindtægter i alt	23.610	25.985
Note 6 Finansielle indtægter		
Renteindtægter, bank	12.000	350
Kursgevinster værdipapirer	412.109	333.242
Afkast af værdipapirer	12.758	12.075
Finansielle indtægter i alt	436.867	345.667
Note 7 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter bank	216	0
Gebyrer og kurtage	45.926	37.746
Finansielle omkostninger i alt	46.142	37.746

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	9.379.919
Tilgang	0	0	93.994
Afgang	0	0	0
Kostpris 31. december	2.157.122	1.497.362	9.473.913
Afskrivninger pr. 1. januar	361.304	903.413	3.560.115
Årets afskrivninger	45.163	88.550	277.021
Afskrivninger pr. 31. december	406.467	991.963	3.837.136
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	1.750.655	505.399	5.636.777

	2024 kr.	2023 kr.
Note 9 Tilgodehavender fra salg af vand		
Tilgodehavender for salg af vand	460.267	411.000
Tilgodehavender fra salg af vand i alt	460.267	411.000
Note 11 Periodeafgrænsningsposter		
Periodeafgrænsningsposter	24.332	32.639
Periodeafgrænsningsposter i alt	24.332	32.639

Noter til resultatopgørelsen - forsat

	2024 kr.	2023 kr.
Note 12 Værdipapirer		
PM Aktier - Sektor/Faktor KL	362.798	289.807
Jyske Invest Aktier Lav Volatilitet	153.060	124.151
Jyske Invest Nye Obligationesmarkeder	194.023	160.660
Jyske Invest Nye Obligationesmarkeder Valuta	199.755	194.839
Jyske Invest Virksomhedsobligationer	387.331	371.382
Jyske Invest Korte Obligationer	1.515.989	1.481.820
Jyske Invest Lange Obligationer	1.512.096	1.512.453
Jyske Invest Nye Aktiemarkeder	105.598	95.142
Jyske Invest Bæredygtige Aktier KL	492.015	398.517
Bankinvest Danske Aktier KL	158.493	150.058
Managed Vol Aktier KL	58.334	37.164
Bankinv. Globale Aktier A (Columbia TH)	86.951	38.128
Værdipapirer i alt	5.226.443	4.854.121

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

Note 13 Likvide beholdninger

Kontantbeholdning	11.743	5.764
Danske Bank	970.577	842.588
Jyske Bank	1.488.337	1.447.228
Jyske Bank Transaktionskonto	11.044	8.125
Likvide beholdninger i alt	2.481.701	2.303.705

Note 14 Leverandører af varer og tjenesteydelser

Moms	71.999	85.516
Afgift af ledningsført vand	262.012	269.516
Skyldige lønudgifter	16.331	33.065
Skyldige flytteopgørelse	313	313
Kreditorer	21.828	29.389
Skyldige omkostninger/periodeafgrænsningsposter	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	372.483	417.799

Note 15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

Ingen