



ÅRSRAPPORT 2023

Stamoplysninger

Halk Vandforsyning AMBA

Bestyrelse

Formand: Axel Juhl Christensen

Næstformand: Asmus Fromm-Christiansen

Kasserer: Christian Raun

Bestyrelsesmedlem: Svend Gammelgård

Bestyrelsesmedlem: Christian Diekmann

Revision

Folkevalgte revisorer:

Peter Jacobsen

Brian Sørensen

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 28/2 2024

Dirigent:



Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Halk Vandforsyning

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.

Halk den

1/2-2024

Bestyrelsen:


Axel Juhl Christensen


Asmus Fromm-Christiansen


Christian Raun


Svend Gammelgård

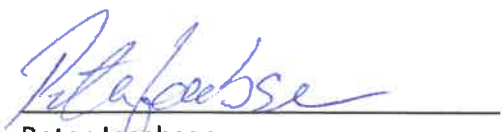

Christian Diekmann

Folkevalgte revisorers påtegning

Som folkevalgte revisor for Halk 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.

Halk den 20/2 - 2024



Peter Jacobsen
Folkevalgt revisor



Brian Sørensen
Folkevalgt revisor

Ledelsesberetning

Resultatet for 2023 viser et resultat i balance.

Der er i alt 117 stk tilslutninger til Halk Vandværk. Heraf er 114 forbrugere af vand.

Der har i årets løb været 3 mindre vandbrud på vandledningen. De mindre vandbrud har dog krævet reparation, hvilket er årsagen til de stigende driftsomkostninger i 2023 i forhold til tidligere år.

Der er ikke sket væsentlige hændelser efter regnskabets afslutning.

Christian Raun

Kasserer

Halk Vandforsyning

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Halk Vandforsyning 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. Praksis uddybes nedenfor. Sidste års tal er tilrettet med hensyn til indregningsmetoder og målegrundlag (grundlag for værdiansættelse) for at skabe reel kontinuitet, og give et mere retvisende billede af regnskabet.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser vandværkets aktiviteter i det forløbne regnskabsår.

I resultatopgørelsen indgår u reviderede 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, 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:

Bygninger	50 år
Installationer	10 år
Inventar	10 år
Vandure	9 år
Ledningsnet	75 år
Boringer	30 år
Køretøjer	5 år
Maskiner	5 år

Vandure er alle udskiftet i 2020.

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").

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 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 nominal værdi.

Resultatopgørelse for 2023

		Realiseret 2023 kr.	Realiseret 2022 t.kr.	Budgettal (ej reviderede)	
	Note			2023 t.kr.	2024 t.kr.
Nettoomsætning	1	167.923,52	116	94	143
Produktionsomkostninger	2	<u>-76.497,00</u>	<u>-35</u>	<u>-28</u>	<u>-64</u>
Bruttoresultat		91.426,52	80	66	79
Distributionsomkostninger	3	-69.638,44	-62	-43	-51
Administrationsomkostninger	4	<u>-20.879,30</u>	<u>-17</u>	<u>-22</u>	<u>-27</u>
Resultat af primær drift		908,78	2	1	1
Andre driftsindtægter		<u>0,00</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster		908,78	2	1	1
Finansielle indtægter		0,00	0	0	0
Finansielle omkostninger	5	<u>-1.092,23</u>	<u>-2</u>	<u>-1</u>	<u>-1</u>
Årets resultat		<u>-183,45</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2023

Aktiver	Noter	2023 kr.	2022 t.kr.
Vandure	6	40.729,47	49
Ledningsnet		<u>2.382.239,66</u>	<u>2.418</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>2.422.969,14</u>	<u>2.467</u>
Anlægsaktiver i alt		2.422.969,14	2.467
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0,00	0
Andre tilgodehavender		0,00	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>0,00</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt		0,00	0
Værdipapirer		0,00	0
Likvide beholdninger		353.347,69	388
Omsætningsaktiver i alt		353.347,69	388
Aktiver i alt		2.776.316,83	2.855

Balance pr. 31. december 2023

Passiver	Noter	2023 kr.	2022 t.kr.
Egenkapital primo		2.615.120,95	2.615
Overført resultat		-183,45	0
Egenkapital i alt	8	2.614.937,50	2.615
Overdækning	9	45.500,00	146
Gæld til finansielle institutter	10	0,00	0
Gæld leverandører af varer og tj	11	115.879,33	94
Gældsforpligtelser i alt		115.879,33	94
Passiver		2.776.316,83	2.855

Noter til resultatopgørelsen for 2023

	2023 kr.	2022 t.kr.
Note 1 Nettoomsætning		
Fast afgift	35.173,60	35
Kubikmeterafgift	32.749,92	47
Tilslutningsbidrag	0,00	30
Overdækning	<u>100.000,00</u>	<u>4</u>
Nettoomsætning i alt	<u>167.923,52</u>	<u>116</u>
Note 2 Produktionsomkostninger		
Køb af vand	-76.497,00	-35
Forsikringer		0
Afskrivninger i alt	<u>0,00</u>	<u>0</u>
Produktionsomkostninger i alt	<u>-76.497,00</u>	<u>-35</u>
Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger	-19.089,25	-11
Løn, driftspersonale		
Statsafgift, ledningstab	0,00	0
El distribution		
Provas	-6.847,48	-7
Afskrivninger i alt	<u>-43.701,71</u>	<u>-44</u>
Distributionsomkostninger i alt	<u>-69.638,44</u>	<u>-62</u>
Note 4 Administrationsomkostninger		
Øvrige udgifter bestyrelsesmøder mv.		
Generalforsamling og vandværkssamarbejde		
Løn, administration		
Annonce generalforsamling	-1.005,90	-1
Porto, gebyrer og afrunding	-0,29	0
Kontorartikler og telefon	0,00	0
IT, hjemmeside, server mv.	-643,20	-1
Kontingenter	-5.601,60	-4
Honorar kasserer	-3.000,00	-3
LER	-3.415,50	-3
Forsikringer	-7.212,81	-5
Tab på debitorer	<u>0,00</u>	<u>0</u>
Administrationsomkostninger i alt	<u>-20.879,30</u>	<u>-17</u>
Note 5 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter bank	0,00	0
Renteudgifter prioritetsgæld	0,00	0
Renteudgifter anden gæld	157,77	-1
Gebyr bank	<u>-1.250,00</u>	<u>-1</u>
Finansielle omkostninger i alt	<u>-1.092,23</u>	<u>-2</u>

Noter til balancen for 2023

Note 6 Materielle anlægsaktiver

		Vandure	Ledningsnet
Kostpris 1. januar	0	48.875,37	2.417.795,48
Tilgange	0	0,00	0,00
Afgang	<u>0</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Kostpris 31. december	<u>0</u>	<u>48.875,37</u>	<u>2.417.795,48</u>
Afskrivninger pr. 1. januar		0,00	0,00
Årets afskrivninger		8.145,89	35.555,82
Afskrivninger vedrørende afgang	<u>0</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Afskrivninger pr. 31. december	<u>0</u>	<u>8.145,89</u>	<u>35.555,82</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>0</u>	<u>40.729,47</u>	<u>2.382.239,66</u>

2023

2022

kr.

t.kr.

Note 8 Egenkapital

Overført pr. 1. januar	2.615.120,95	2.615
Årets resultat	<u>-183,45</u>	<u>0</u>
Egenkapital 31. december	<u>2.614.937,50</u>	<u>2.615</u>

Note 9 Overdækning

Overdækning pr. 1. januar	145.500,00	150
Årets overdækning, jf. note 1	<u>-100.000,00</u>	<u>-4</u>
Overdækning pr. 31. december	<u>45.500,00</u>	<u>146</u>

Note 10 Gæld til finansielle institutter

	Kursværdi		
Obligationslån	100	0,00	0
Banklån		<u>0,00</u>	<u>0</u>
Gæld til finansielle institutter i alt		<u>0,00</u>	<u>0</u>

Note 11 Leverandører af varer og tjenesteydelser

Moms	-2.024,83	5
Afgift af ledningsført vand	38.069,16	43
Skyldig Hejsager Vandværk	79.835,00	44
Øvrige kreditorer	<u>0,00</u>	<u>2</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>115.879,33</u>	<u>94</u>