ÅRSRAPPORT 2024

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 26/2 2025

Dirigent:

Christian Diekmann

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 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.

Halk den 20/1 - 2025

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 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.

Halk den 10-02-2026.

Peter Jacobsen
Folkevalgt revisor

Brian Sørensen
Folkevalgt revisor

Ledelsesberetning

Resultatet for 2024 viser et resultat i balance.

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

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 eksklusive 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 nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2024

	Note	Realiseret 2024 kr.	Realiseret 2023 t.kr	Budgettal (ej reviderede) 2024 t.kr.	2025 t.kr.
Nettoomsætning	1	181.024,29	168,00	143	147
Produktionsomkostninger	2	-77.756,00	77,00	-64	-70
Bruttoresultat		**103.268,29**	**91,00**	**79**	**77**
Distributionsomkostninger	3	-80.456,38	-70,00	-51	-51
Administrationsomkostninger	4	-21.920,21	-21,00	-27	-25
Resultat af primær drift		**891,70**	**1,00**	**1**	**1**
Andre driftsindtægter		0,00	0,00	0	0
Resultat før finansielle poster		**891,70**	**1,00**	**1**	**1**
Finansielle indtægter		768,06	0,00	0	0
Finansielle omkostninger	5	-481,94	-1,00	-1	-1
Årets resultat		**409,76**	**0,00**	**0**	**0**

Balance pr. 31. december 2024

Aktiver	Noter	2024 kr.	2023 kr.
Vandure	6	32.583,58	41
Ledningsnet		2.346.683,84	2.382
Materielle anlægsaktiver		**2.379.267,42**	**2.423**
Anlægsaktiver i alt		**2.379.267,42**	**2.423**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0,00	0
Andre tilgodehavender		16.352,64	0
Periodeafgrænsningsposter		0,00	0
Tilgodehavender i alt		**16.352,64**	**0**
Værdipapirer		**0,00**	**0**
Likvide beholdninger		**402.093,57**	**353**
Omsætningsaktiver i alt		**402.093,57**	**353**
Aktiver i alt		**2.797.713,63**	**2.776**

Balance pr. 31. december 2024

Passiver	Noter	2024 kr.	2023 kr.
Egenkapital primo		2.614.937,50	2.615
Overført resultat		409,76	0
Egenkapital i alt	**8**	2.615.347,26	2.615
Overdækning	9	3.500,00	46
Gæld til finansielle institutter	10	0,00	0
Gæld leverandører af varer og tj	11	178.866,37	116
Gældsforpligtelser i alt		**178.866,37**	**116**
Passiver		**2.797.713,63**	**2.776**

Noter til resultatopgørelsen for 2024

	2024 kr.	2023 kr.	2022 t.kr.
Note 1 Nettoomsætning			
Fast afgift	43.930,91	35	35
Kubikmeterafgift	95.093,38	33	47
Tilslutningsbidrag	0,00	0	30
Overdækning	42.000,00	100	4
Nettoomsætning i alt	**181.024,29**	**168**	**116**
Note 2 Produktionsomkostninger			
Køb af vand	-77.756,00	-76	-35
Forsikringer	0,00	0	0
Afskrivninger i alt	0,00	0	0
Produktionsomkostninger i alt	**-77.756,00**	**-76**	**-35**
Note 3 Distributionsomkostninger			
Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger	-29.219,31	-19	-11
Løn, driftspersonale			
Statsafgift, ledningstab	0,00	0	0
El distribution			
Administration Provas	-7.535,36	-7	-7
Afskrivninger i alt	-43.701,71	-44	-44
Distributionsomkostninger i alt	**-80.456,38**	**-70**	**-62**
Note 4 Administrationsomkostninger			
Øvrige udgifter bestyrelsesmøder mv.			
Generalforsamling og vandværkssamarbejde	-250,00		
Batterihjertestarter	-3.295,00		
Annonce generalforsamling	-1.034,50	-1	-1
Porto, gebyrer og afrunding	2,18	0	0
Kontorartikler og telefon	0,00	0	0
IT, hjemmeside, server mv.	-1.087,60	-1	-1
Kontingenter	-4.745,95	-6	-4
Honorar kasserer	-3.000,00	-3	-3
LER	0,00	-3	-3
Forsikringer	-8.027,98	-7	-5
Tab på debitorer	-481,36	0	0
Administrationsomkostninger i alt	**-21.920,21**	**-21**	**-17**
Note 5 Finansielle omkostninger			
Renteudgifter bank	0,00	0	0
Renteudgifter prioritetsgæld	0,00	0	0
Renteindtægter	768,06	0	-1
Gebyr bank	-1.250,00	-1	-1
Finansielle omkostninger i alt	**-481,94**	**-1**	**-2**

Noter til balancen for 2024

Note 6 Materielle anlægsaktiver

	Vandure	Ledningsnet
Kostpris 1. januar	40.729,47	2.382.239,66
Tilgange	0,00	0,00
Afgang	0,00	0,00
Kostpris 31. december	40.729,47	2.382.239,66
Afskrivninger pr. 1. januar	0,00	0,00
Årets afskrivninger	8.145,89	35.555,82
Afskrivninger vedrørende afgang	0,00	0,00
Afskrivninger pr. 31. december	8.145,89	35.555,82
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	**32.583,58**	**2.346.683,84**

		2024	2023	2022
		kr.		t.kr.
Note 8 Egenkapital				
Overført pr. 1. januar		2.614.937,50	2.615	2.615
Årets resultat		409,76	0	0
Egenkapital 31. december		**2.615.347,26**	**2.615**	**2.615**
Note 9 Overdækning				
Overdækning pr. 1. januar		45.500,00	146	150
Årets overdækning, jf. note 1		-42.000,00	-100	-4
Overdækning pr. 31. december		**3.500,00**	**46**	**146**
Note 10 Gæld til finansielle institutter	Kursværdi			
Obligationslån	100	0,00	0	0
Banklån		0,00	0	0
Gæld til finansielle institutter i alt		**0,00**	**0**	**0**
Note 11 Leverandører af varer og tjenesteydelser				
Moms		10.735,37	-1	5
Afgift af ledningsført vand		70.866,00	38	43
Skyldig Hejsager Vandværk		97.195,00	80	44
Øvrige kreditorer		70,00	0	2
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt		**178.866,37**	**116**	**94**