

Hesselballe Vandværk A.m.b.a

CVR-nr.: 14626735

Årsrapport

for året

1. januar til 31. december 2023

med

Balance

pr. 31. december 2023

INDHOLDSFORTEGNELSE

Side

Administrators erklæring	1
Selskabsoplysninger	2
Bestyrelsespåtegning	3
Anvendt regnskabspraksis	4, 5 & 6
Revisorpåtegning, intern revisor	7
Resultatopgørelse 2023	8
Balance pr. 31. december 2023	9
Noter til regnskabet	10, 11, 12 & 13

Administrators erklæring

Vi har i 2023 stået for de bogholderimæssige registreringer og løbende afstemninger af konti mv.

Vi har bistået bestyrelsen i udarbejdelse af årsrapporten for 2023, på grundlag af det af os førte bogholderi for 2023.

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

Vi har ikke udført revision.

Kølkær, den 3. februar 2024

Midt Regnskab ApS



Marie Nervø Sørensen

Selskabsoplysninger

Vandværket: Hesselballe Vandværk A.m.b.a
c/o Lykke Hess Bruhn
Hesselballevej 36
7171 Uldum

Bankforbindelser: Danske Bank

Telefon:

E-mail:

CVR nr.: 14626735
Stiftet: 1. juli 1990
Hjemsted: Hesselballe, Uldum
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse: Karl-Gustav Hess Bruhn, formand
Jakob Hansen, bestyrelsesmedlem
Asger Nielsen, bestyrelsesmedlem
Lykke Hess Bruhn, kasserer
Ulrik Jakobsen, suppleant

Bestyrelsespåtegning

Undertegnede bestyrelse har dags dato aflagt årsrapport for 2023 for andelsselskabet Hesselballe Vandværk A.m.b.a.

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 2023 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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.

Hesselballe, den / 2024

I bestyrelsen

Karl-Gustav Hess Bruhn, formand

Jakob Hansen, bestyrelsesmedlem

Asger Nielsen, bestyrelsesmedlem

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling.

Hesselballe, den / 2024

Dirigent

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for andelsselskabet Hesselballe Vandværk er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A, samt vandværkets vedtægter.

Anvendt regnskabspraksis

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.

I resultatopgørelsen indgår budgettal for regnskabsåret. Budget 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:

Bygningsanlæg	50 år
Boringer	30 år
Ledningsnet	50 år
Målere	10 år
Driftsmidler	10 år
EDB	2 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominal 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

"Overført resultat m.v." indeholder akkumuleret resultat.

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 revisorer for andelsselskabet Hesselballe Vandværk A.m.b.a 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.

Vores revision har ikke givet anledning til bemærkninger.

Hesselballe, den / 2024

intern revisor

intern revisor

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2023

	Note	<u>2023</u>	Budget <u>2023</u>	<u>2022</u>
Nettoomsætning	1	62.726	45.000	56.464
Produktionsomkostninger	2	31.252	30.000	46.000
Bruttoresultat		<u>31.474</u>	<u>15.000</u>	<u>10.464</u>
Distributionsomkostninger	3	13.978	5.000	0
Administrationsomkostninger	4	17.777	10.000	10.733
Resultat af primær drift		<u>-281</u>	<u>0</u>	<u>-269</u>
Andre driftsindtægter	5	293	0	269
Resultat før finansielle poster		<u>12</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle indtægter	6	0	0	0
Finansielle omkostninger	7	12	0	0
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Resultatdisponering		0		0
Overført resultat		0		0

Balance pr. 31. december 2023

	Note	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Aktiver			
Anlægsaktiver:			
Bygningsanlæg	8	0	0
Boringer	8	0	0
Ledningsnet	8	0	0
Målere	8	0	0
Driftsmidler	8	0	0
EDB	8	0	0
Anlægsaktiver i alt		0	0
Omsætningsaktiver:			
Tilgodehavender fra salg/tjenesteydelser	9	0	0
Andre tilgodehavender	10	0	2.990
Tilgodehavender i alt		0	2.990
Værdipapirer	11	0	0
Likvide beholdninger	12	82.932	50.146
Omsætningsaktiver i alt		82.932	53.136
Aktiver i alt		82.932	53.136
	Note	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Passiver			
Overført resultat		0	0
Egenkapital i alt	13	0	0
Overdækning	14	47.890	35.852
Langfristet gæld	15	0	0
Langfristede gældsforpligtelser		47.890	35.852
Leverandører af varer og tjenesteydelser	16	35.041	17.285
Kortfristede gældsforpligtelser		35.041	17.285
Gældsforpligtelser i alt		82.932	53.136
Passiver i alt		82.932	53.136

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Note 1. Nettoomsætning		
Fast afgift	16.000	16.000
Målerleje	12.000	12.600
Salg af vand	46.664	16.910
Gebyrer	100	0
Overdækning/Underdækning (- = Overdækning)	-12.038	10.954
	<u>62.726</u>	<u>56.464</u>
Note 2. Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse, værk	222	4.744
Elektricitet	22.558	28.086
- Elafgifter	-3.593	0
Forsikringer	8.237	5.425
Vandanalyser og boringskontrol	3.827	3.642
DK-vand, Tethys, Kursus	0	4.103
Afskrivninger, bygninger	0	0
Afskrivninger, boringer	0	0
Afskrivninger, driftsmidler	0	0
	<u>31.252</u>	<u>46.000</u>
Note 3. Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse, ledningsnet	0	0
Vedligeholdelse, målere	1.790	0
Ledningsregistrering	12.188	0
Afskrivninger, målere	0	0
Afskrivninger, ledningsnet	0	0
	<u>13.978</u>	<u>0</u>

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Note 4. Administrationsomkostninger		
Honorarer	500	2.200
Befordring	149	0
Gaver og blomster	169	0
Bladhold	325	0
Kontingent	3.331	0
Mødeudgifter	1.846	2.782
Gebyr	1.592	4.485
Kontorhold	1.069	1.266
EDB	1.719	0
Hjemmeside	824	0
Regnskab og administration	6.253	0
Afskrivninger, EDB	0	0
Tab på debitorer	0	0
	<u>17.777</u>	<u>10.733</u>
Note 5. Andre driftsindtægter		
Salg af måleraflæsningsoplysninger	293	269
	<u>293</u>	<u>269</u>
Note 6. Finansielle indtægter		
Renteindtægter, pengeinstitutter	0	0
Renteindtægter, værdipapirer	0	0
Renteindtægter, andre	0	0
Kursgevinst, værdipapirer	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Note 7. Finansielle omkostninger		
Renteudgifter	12	0
Renteudgifter, lån	0	0
Kurstab, værdipapirer	0	0
	<u>12</u>	<u>0</u>

Note 8. Materielle anlægsaktiver

Anlægsaktiver	Bygninger	Boringer	Ledningsnet	Målere	Driftsmidler	EDB
Kostpris 1. januar	0	0	0	0	0	0
Tilgang	0	0	0	0	0	0
Afgang	0	0	0	0	0	0
Kostpris 31. december	0	0	0	0	0	0
Tidl. afskrivninger	0	0	0	0	0	0
Årets afskrivninger	0	0	0	0	0	0
Værdi 31. december	0	0	0	0	0	0

Note 9. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavende ved forbrugerne pr. 31. december

	2023	2022
Tilgodehavende ved forbrugerne pr. 31. december	0	0
	0	0

Note 10. Andre tilgodehavender

Leverandører

Moms

Leverandører	0	0
Moms	0	2.990
	0	2.990

Note 11. Værdipapirer

Værdipapirer

Værdipapirer	0	0
	0	0

Note 12. Likvide beholdninger

Danske Bank

Danske Bank	82.932	50.146
	82.932	50.146

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Note 13. Egenkapital		
Overført resultat pr. 1. januar	0	0
Årets resultat	0	0
Egenkapital 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>
Note 14. Overdækning		
Overdækning pr. 1. januar	35.852	46.806
Årets over-/underdækning jf. note 1	12.038	-10.954
Overdækning pr. 31. december	<u>47.890</u>	<u>35.852</u>
Note 15. Langfristet gæld		
Gæld til realkreditinstitutter	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Note 16. Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Skyld til forbrugerne pr. 31. december	24.474	6.632
Leverandører	0	0
Moms	2.121	0
Afgift ledningsført vand	8.447	10.653
	<u>35.041</u>	<u>17.285</u>