

Årsrapport 2023

Stamoplysninger

HOLSE-ORE Vandværk
Middelfartvej 88
5400 Bogense

CVR nr.: 37114057

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Formand:	Jørgen Munkegaard
Kasserer:	Peter Rygaard Pedersen
Bestyrelsesmedlem:	Kurt Skov Nielsen
Bestyrelsesmedlem:	Heine Egelund
Bestyrelsesmedlem:	Simon Stage

Revisorer

Dennis Henriksen
Tobias Resen Andersen

Generalforsamling

Godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling, den 2024

Dirigent:

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for HOLSE-ORE 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.

Den 2024

Bestyrelsen

Jørgen Munkegaard
Formand

Peter Rygaard Pedersen
Kasserer

Kurt Skov Nielsen
Bestyrelsesmedlem

Heine Egelund
Bestyrelsesmedlem

Simon Stage
Bestyrelsesmedlem

Folkevalgte revisorers påtegning

Undertegnede har dags dato stikprøvevis gennemgået årsrapporten for 2023, der er i overensstemmelse med forevist bogføring og bilag.

Bankmellemværende er konstateret tilstede. Der er i øvrigt intet at bemærke.

Den 2024

Dennis Henriksen
Revisor

Tobias Resen Andersen
Revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Holse-Ore 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.

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 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 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"). Overdækningen vises til sidst lige inden årets resultatdisponering, da det giver et mere retvisende billede, end at tage det med under nettoomsætning.

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 bl.a. af rentekomkostninger 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/Renoveringer af bygninger	33 1/3 år
- Installationer/Målere	10 år
- Inventar	10 år
- Ledningsnet	50 år
- Boringer	30 år
- Køretøjer	5 år
- Maskiner	5 år

Mindre nyanskaffelser u/15.000 og med en levetid under 3 år straksafskrives.

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

Over-/Underdækning

Overdækning er et udtryk for, at vandværket har haft større indtægter end krævet, og 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 omfatter afholdte udgifter og indtægter, der vedrører efterfølgende regnskabsår, samt udgifter og indtægter vedrørende regnskabsåret, som først er faktureret i starten af det efterfølgende år.

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer og aktier, optaget til statusdagens kursværdi.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2023

		Realiseret 2023	Realiseret 2022	Budgettal 2023 2024 (ej reviderede)	
	Note	kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Indtægter ved hovedaktivitet	1	387.834	381	381	388
Produktionsomkostninger incl. afskrivninger	2	-153.296	-119	-119	-153
Bruttoresultat		234.539	261	261	235
Distributionsomkostninger incl. afskrivninger	3	-71.218	-112	-112	-71
Administrationsomkostninger	4	-105.592	-89	-89	-106
Resultat af primær drift		57.729	60	60	58
Andre driftsindtægter	5	8.088	8	8	8
Resultat før finansielle poster		65.817	68	68	66
Finansielle indtægter	6	1.232	0	0	1
Finansielle omkostninger	7	0	-8	-8	0
Resultat før overdækning		67.049	60	60	67
Overdækning	8	-67.049	-60	-60	-67
Årets resultat		-0	0	0	0
Resultatdisponering:					
Overført resultat		-0	0	0	0

Balance pr. 2023-12-31

		2023	2022
	Note	kr.	t.kr.
<u>Aktiver</u>			
Immateriel Afskr.BNBO - investering	9	277.606	0
Produktion i alt		277.606	0
 Målere	10	17.417	33
Distribution i alt		17.417	33
 Anlægsaktiver i alt		295.023	33
 Tilgodehavender	11	24.242	15
Likvide midler	12	1.163.068	1.362
Omsætningsaktiver i alt		1.187.310	1.377
 Aktiver i alt		1.482.332	1.409
 <u>Passiver</u>			
Over-/underdækning	13	398.495	211
Langfristet gæld i alt		398.495	211
 Kortfristet del af overdækning	13	900.000	1.020
Momsafregning	14	43.617	19
Gæld til offentlige myndigheder mv.	15	129.636	142
Øvrige kreditorer	16	10.585	17
Kortfristet gæld i alt		1.083.838	1.198
 Passiver i alt		1.482.332	1.409

Noter

	2023 kr.	2022 t.kr.
Note 1. Indtægter ved hovedaktivitet		
Fast afgift	176.923	174
Kubikmeterafgift	173.167	176
Statsafgift for vandforbrug	-5.230	0
Bidrag til drikkevandsbeskyttelse	29.174	19
Gebyrer m. moms	2.200	3
Gebyrer u. moms	11.600	9
Andre indtægter ved Hovedaktivitet	0	0
	387.834	381

Note 2. Produktionsomkostninger incl. afskrivninger

Vedligeholdelse bygninger	15.392	0
Vedligeholdelse råvandsledning	6.053	0
Vedligeholdelse installationer	2.443	0
Vedligeholdelse inventar	645	1
El til produktion	41.643	69
Vandanalyser	43.568	24
Vand, varme, renovation mv.	0	0
Tyverisikring	13.951	12
Forsikringer	7.247	10
Ejendomsskatter	2.525	3
Afskrivninger BNBO	19.829	0
	153.296	119

Note 3. Distributionsomkostninger incl. afskrivninger

Vedligeholdelse ledningsnet	45.994	86
Teknisk bistand og rådgivning	10.000	0
Vandspild	0	11
Afskrivninger målere	15.224	15
	71.218	112

Noter

	2023 kr.	2022 t.kr.
Note 4. Administrationsomkostninger		
Honorar bestyrelse	30.400	26
Km-godtgørelse	0	2
Kurser bestyrelse	80	0
Generalforsamling	2.973	2
Kurser personale	0	0
Annoncer	999	0
Porto og gebyrer	13.332	11
Kontorartikler og telefon	2.707	2
IT, hjemmeside, server mv..	10.401	6
Kontingenter med moms	5.341	5
Regnskabs og opkrævnings administration	27.958	25
Rykker administration	3.800	5
Rykker administration med moms	7.600	4
Kontingenter uden moms	0	1
Tab på debitorer	0	-0
Afstemningsdifferencer	1	0
	105.592	89
Note 5. Andre driftsindtægter		
Målerdata	8.088	8
	8.088	8
Note 6. Finansielle indtægter		
Renteindtægter, bank	1.232	0
	1.232	0
Note 7. Finansielle omkostninger		
Renteudgifter bank	0	8
	0	8
Note 8. Overdækning		
Over-/underdækning	-67.049	-60
	-67.049	-60
Note 9. Immateriel Afskr.BNBO - investering		
Tilgang i året BNBO-investering	297.435	0
Afskrivninger BNBO	-19.829	0

Noter

	2023 kr.	2022 t.kr.
Note 10. Målere		
Målere primo	32.641	48
Tilgang i året målere	0	0
Afgang i året målere	0	0
Kostpris pr. 31.12	<u>32.641</u>	<u>48</u>
Afskrivninger målere	0	0
Årets afskrivninger målere	-15.224	-15
Afskrivninger pr. 31.12	<u>-15.224</u>	<u>-15</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12	<u>17.417</u>	<u>33</u>
Note 11. Tilgodehavender		
Skyldige debitorer	28.599	3
Periodeafgrænsningsposter	-4.357	12
Tilgodehavender	<u>24.242</u>	<u>15</u>
Note 12. Likvide midler		
Bank	1.163.067	1.362
Skattekonto	1	0
Likvide midler	<u>1.163.068</u>	<u>1.362</u>
Note 13. Over-/underdækning		
Over-/underdækning pr. 1. januar	1.231.446	1.171
Overført årets over-/underdækning	67.049	60
Over-/underdækning	<u>1.298.495</u>	<u>1.231</u>
Heraf kortfristet del(jf. kommende års budget)	<u>900.000</u>	<u>1.020</u>
Heraf langfristet del	<u>398.495</u>	<u>211</u>
Note 14. Momsafregning		
Momsafregning	43.615	19
Momsafregningsafrundinger	2	0
Momsafregning	<u>43.617</u>	<u>19</u>

Noter

	2023	2022
	kr.	t.kr.
Note 15. Gæld til offentlige myndigheder mv.		
Afgift af ledningsført vand	129.636	142
Gæld til offentlige myndigheder mv.	<u>129.636</u>	<u>142</u>
Note 16. Øvrige kreditorer		
Kreditorer	7.804	43
Periodeafgrænsningsposter	2.781	-26
Øvrige kreditorer	<u>10.585</u>	<u>17</u>