

Årsrapport 2024

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 2025

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 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.

Den 2025

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 2024, der er i overensstemmelse med forevist bogføring og bilag.

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

Den 2025

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 2024

		Realiseret 2024	Realiseret 2023	Budgettal 2024 2025 (ej reviderede)	
	Note	kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Indtægter ved hovedaktivitet	1	414.415	388	388	414
Produktionsomkostninger incl. afskrivninger	2	-121.915	-153	-153	-122
Bruttoresultat		292.500	235	235	293
Distributionsomkostninger incl. afskrivninger	3	-97.714	-71	-71	-98
Administrationsomkostninger	4	-110.989	-106	-106	-111
Resultat af primær drift		83.797	58	58	84
Andre driftsindtægter	5	8.252	8	8	8
Resultat før finansielle poster		92.049	66	66	92
Finansielle indtægter	6	2.948	1	1	3
Finansielle omkostninger	7	0	0	0	0
Resultat før overdækning		94.997	67	67	95
Overdækning	8	-94.997	-67		
Årets resultat		0	0		
Resultatdisponering:					
Overført resultat		0	0		

Balance pr. 2024-12-31

		2024	2023
<u>Aktiver</u>	Note	kr.	t.kr.
Immateriel Afskr.BNBO - investering	9	257.777	278
Produktion i alt		257.777	278
Målere	10	2.194	17
Distribution i alt		2.194	17
Anlægsaktiver i alt		259.971	295
Tilgodehavender	11	45.486	24
Likvide midler	12	1.260.979	1.163
Omsætningsaktiver i alt		1.306.465	1.187
Aktiver i alt		1.566.435	1.482
<u>Passiver</u>	Note	kr.	t.kr.
Over-/underdækning	13	318.491	398
Langfristet gæld i alt		318.491	398
Kortfristet del af overdækning	13	1.075.000	900
Momsafregning	14	31.105	44
Gæld til offentlige myndigheder mv.	15	124.018	130
Øvrige kreditorer	16	17.821	11
Kortfristet gæld i alt		1.247.944	1.084
Passiver i alt		1.566.435	1.482

Noter

	2024 kr.	2023 t.kr.
Note 1. Indtægter ved hovedaktivitet		
Fast afgift	194.802	177
Kubikmeterafgift	178.697	173
Statsafgift for vandforbrug	0	-5
Bidrag til drikkevandsbeskyttelse	28.777	29
Gebyrer m. moms	2.240	2
Gebyrer u. moms	8.300	12
Andre indtægter ved Hovedaktivitet	1.600	0
	414.415	388

Note 2. Produktionsomkostninger incl. afskrivninger

Vedligeholdelse bygninger	0	15
Vedligeholdelse råvandsledning	0	6
Vedligeholdelse installationer	1.530	2
Vedligeholdelse inventar	1.760	1
Vedligeholdelse boringer	5.288	0
El til produktion	29.533	42
Vandanalyser	23.611	44
Tyverisikring	14.954	14
Forsikringer	8.074	7
Gebyr, grundvandsbeskyttelse	16.835	0
Ejendomsskatter	502	3
Afskrivninger BNBO	19.829	20
	121.915	153

Note 3. Distributionsomkostninger incl. afskrivninger

Vedligeholdelse ledningsnet	81.000	46
Teknisk bistand og rådgivning	0	10
Vandspild	1.491	0
Afskrivninger målere	15.223	15
	97.714	71

Noter

	2024 kr.	2023 t.kr.
Note 4. Administrationsomkostninger		
Honorar bestyrelse	38.400	30
Km-godtgørelse	3.396	0
Kurser bestyrelse	390	0
Generalforsamling	4.070	3
Kurser personale	150	0
Annoncer	0	1
Porto og gebyrer	11.011	13
Kontorartikler og telefon	2.371	3
IT, hjemmeside, server mv..	8.224	10
Kontingenter med moms	5.804	5
Regnskabs og opkrævnings administration	25.094	28
Rykker administration	0	4
Rykker administration med moms	11.450	8
Kontingenter uden moms	630	0
Afstemningsdifferencer	-1	0
	110.989	106
Note 5. Andre driftsindtægter		
Målerdata	8.252	8
	8.252	8
Note 6. Finansielle indtægter		
Renteindtægter, bank	2.948	1
	2.948	1
Note 7. Finansielle omkostninger		
	0	0
Note 8. Overdækning		
Over-/underdækning	-94.997	-67
	-94.997	-67
Note 9. Immateriel Afskr.BNBO - investering		
BNBO-investering primo	297.435	297
Afskrivninger BNBO	-19.829	-20
Akkumulerede afskrivninger	-19.829	0

Noter

	2024 kr.	2023 t.kr.
Note 10. Målere		
Målere primo	32.641	33
Tilgang i året målere	0	0
Afgang i året målere	0	0
Kostpris pr. 31.12	<u>32.641</u>	<u>33</u>
 Akkunulerede afskrivninger målere	-15.224	0
Årets afskrivninger målere	-15.223	-15
Afskrivninger pr. 31.12	<u>-30.447</u>	<u>-15</u>
 Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12	<u>2.194</u>	<u>17</u>
 Note 11. Tilgodehavender		
Skyldige debitorer	24.233	29
Periodeafgrænsningsposter	21.253	-4
Tilgodehavender	<u>45.486</u>	<u>24</u>
 Note 12. Likvide midler		
Bank	1.260.978	1.163
Skattekonto	1	0
Likvide midler	<u>1.260.979</u>	<u>1.163</u>
 Note 13. Over-/underdækning		
Over-/underdækning pr. 1. januar	1.298.495	1.231
Overført årets over-/underdækning	94.997	67
Over-/underdækning	<u>1.393.491</u>	<u>1.298</u>
 Heraf kortfristet del(jf. kommende års budget)	<u>1.075.000</u>	<u>900</u>
 Heraf langfristet del	<u>318.491</u>	<u>398</u>
 Note 14. Momsafregning		
Momsafregning	31.103	44
Momsafregningsafrundinger	2	0
Momsafregning	<u>31.105</u>	<u>44</u>

Noter

	2024	2023
	kr.	t.kr.
Note 15. Gæld til offentlige myndigheder mv.		
Afgift af ledningsført vand	124.018	130
Gæld til offentlige myndigheder mv.	<u>124.018</u>	<u>130</u>
Note 16. Øvrige kreditorer		
Kreditorer	5.871	8
Periodeafgrænsningsposter	11.950	3
Øvrige kreditorer	<u>17.821</u>	<u>11</u>