

Årsrapport
for
Hem Vandværk a.m.b.a.
for perioden 1/1 til 31/12 2023

ÅRSRAPPORT 2023

Stamoplysninger

Hem Vandværk a.m.b.a.
Kransmarksvej 2, Hem
9550 Mariager

CVR-nummer: 13 94 99 72

Bestyrelse

Formand

Steffen Elmoose

Kasserer

Poul Martin Petersen

Bestyrelsesmedlem

Dennis Dechlis

Suppleant

Jesper Ellekilde

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 24/3 2024

Dirigent:

Lotte Christensen

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Hem Vandværk a.m.b.a..

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.

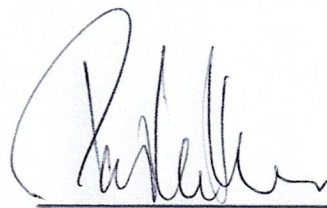
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hem, den 17/2 2024

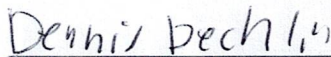
Bestyrelsen:



Formand
Steffen Elmose



Kasserer
Poul Martin Petersen



Bestyrelsesmedlem
Dennis Dechlis

Folkevalgte revisorers påtegning

Som folkevalgte revisor for Hem Vandværk a.m.b.a. har vi revideret årsregnskabet.

Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper for 1. januar til 31. december 2023.

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.

Hem, den 7/2 2024



Folkevalgt revisor

Lars Andersen



Folkevalgt revisor

Bente Andersen

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hem Vandværk a.m.b.a. 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. Sammenligningstal er tilpasset ny regnskabspraksis. Praksis uddybes nedenfor.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

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

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra vandsalg m.v. indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risiko-overgang 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").

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, herunder også personaleomkostninger 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.

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.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger.

Balancen

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.

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 aktier, optaget til statusdagens kursværdi.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2023

		Realiseret 2023	Realiseret 2022
	Note	kr.	kr.
Nettoomsætning	1	67.826	61.823
Produktionsomkostninger	2	<u>-38.584</u>	<u>-34.704</u>
Bruttoresultat		29.242	27.119
Distributionsomkostninger	3	-11.063	-6.163
Administrationsomkostninger	4	<u>-20.404</u>	<u>-21.183</u>
Resultat af primær drift		-2.225	-227
Andre driftsindtægter	5	<u>1.175</u>	<u>580</u>
Resultat før finansielle poster		-1.050	353
Finansielle indtægter	6	1.050	750
Finansielle omkostninger	7	<u>0</u>	<u>-1.103</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2023

Aktiver	Noter	2023	2022
		kr.	kr.
Grunde og bygninger		144.345	144.345
Ledningsnet		12.323	18.486
Materielle anlægsaktiver	8	156.668	162.831
Anlægsaktiver i alt		156.668	162.831
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	6.035	0
Andre tilgodehavender	10	5.137	6.293
Periodeafgrænsningsposter	11	679	580
Tilgodehavender i alt		11.851	6.873
Værdipapirer	12	30.000	30.000
Likvide beholdninger	13	88.723	87.011
Omsætningsaktiver i alt		130.574	123.884
Aktiver i alt		287.242	286.715
Passiver	Noter	kr.	kr.
Overdækning primo		280.502	284.088
Regulering til regnskabet		0	0
Overført årets over-/underdækning		6.103	-3.586
Overdækning i alt		286.605	280.502
Leverandører af varer og tjenesteydelser	14	637	6.213
Gældsforpligtelser i alt		637	6.213
Passiver		287.242	286.715

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

15

Noter til resultatopgørelsen

	2023 kr.	2022 kr.
Note 1 Nettoomsætning		
Fast afgift	49.500	39.600
Administrationsbidrag	700	800
Kubikmeterafgift	21.630	17.213
Gebyrindtægter	2.099	624
Overdækning (negativ)/underdækning (positiv)	-6.103	3.586
Nettoomsætning i alt	67.826	61.823
Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse bygninger	2.856	112
El til produktion	8.305	11.046
BNBO erstatninger	13.900	0
Forsikringer	7.213	4.638
Vandanalyser og boringskontrol	6.310	18.908
Produktionsomkostninger i alt	38.584	34.704
Note 3 Distributionsomkostninger		
Ledningsoplysninger	4.900	0
Afskrivninger	6.163	6.163
Distributionsomkostninger i alt	11.063	6.163
Note 4 Administrationsomkostninger		
Opkrævning	6.857	6.443
Regnskab	3.393	3.188
IT, hjemmeside mv.	696	1.387
Kontorartikler	-1.340	1.500
Faglitteratur, annoncer og kontingenter	4.911	4.419
Porto og gebyrer	3.587	2.146
Generalforsamling og Vandværkssamarbejde	2.300	2.100
Administrationsomkostninger i alt	20.404	21.183
Note 5 Andre driftsindtægter		
Målerdata	716	580
Andre indtægter	459	0
Andre driftsindtægter i alt	1.175	580
Note 6 Finansielle indtægter		
Renteindtægter, bank	1.050	750
Finansielle indtægter i alt	1.050	750
Note 7 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter bank	0	1.103
Finansielle omkostninger i alt	0	1.103

Noter til balancen

Note 8 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet og vandmålere
Kostpris 1. januar	144.345	0	36.975
Kostpris 31. december	144.345	0	36.975
Afskrivninger pr. 1. januar	0	0	18.489
Årets afskrivninger	0	0	6.163
Afskrivninger pr. 31. december	0	0	24.652
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	144.345	0	12.323

	2023 kr.	2022 kr.
Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender for salg af vand	3.512	0
Andre debitorer	1.341	0
Mellemregning EDB-service	1.182	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt	6.035	0
Note 10 Andre tilgodehavender		
Moms	4.861	6.293
Afgift af ledningsført vand	276	0
Andre tilgodehavender i alt	5.137	6.293
Note 11 Periodeafgrænsningsposter		
Periodeafgrænsningsposter	679	580
Note 12 Værdipapirer		
Andre værdipapirer	30.000	30.000
Værdipapirer i alt	30.000	30.000
Note 13 Likvide beholdninger		
Bank	88.723	87.011
Likvide beholdninger i alt	88.723	87.011
Note 14 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Afgift af ledningsført vand	0	4
Skyldige flytteopgørelse	637	574
Forudbetalinger vedrørende salg af vand	0	472
Mellemregning EDB-service	0	1.885
Skyldige omkostninger/periodeafgrænsningsposter	0	3.278
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	637	6.213
Note 15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	Ingen	Ingen