

Årsrapport
for
Hem Vandværk a.m.b.a.
for perioden 1/1 til 31/12 2024

ÅRSRAPPORT 2024

Stamoplysninger

Hem Vandværk a.m.b.a.
Fellinghøjvej 1
9550 Mariager

CVR-nummer: 13 94 99 72

Bestyrelse

Formand

Steffen Elmoose

Kasserer

Poul Martin Petersen

Bestyrelsesmedlem

Dennis Dechlis

Suppleant

Per Christiansen

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 25 / 3 2025

Dirigent:



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 2024 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2024.

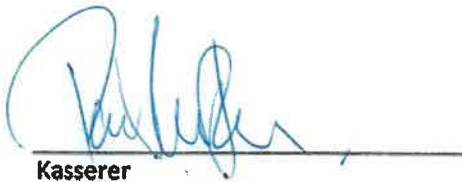
Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hem, den 20/2 2025

Bestyrelsen:


Formand
Steffen Elmosé


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 2024.

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 24/2 2025



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 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 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 2024

		Realiseret 2024	Realiseret 2023
	Note	kr.	kr.
Nettoomsætning	1	77.392	67.826
Produktionsomkostninger	2	<u>-45.913</u>	<u>-38.584</u>
Bruttoresultat		31.479	29.242
Distributionsomkostninger	3	-7.663	-11.063
Administrationsomkostninger	4	<u>-25.367</u>	<u>-20.404</u>
Resultat af primær drift		-1.551	-2.225
Andre driftsindtægter	5	<u>703</u>	<u>1.175</u>
Resultat før finansielle poster		-848	-1.050
Finansielle indtægter	6	1.350	1.050
Finansielle omkostninger	7	<u>-502</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2024

Aktiver	Noter	2024	2023
		kr.	kr.
Grunde og bygninger		144.345	144.345
Ledningsnet		6.160	12.323
Materielle anlægsaktiver	8	<u>150.505</u>	<u>156.668</u>
Anlægsaktiver i alt		150.505	156.668
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	0	6.035
Andre tilgodehavender	10	7.585	5.137
Periodeafgrænsningsposter	11	957	679
Tilgodehavender i alt		<u>8.542</u>	<u>11.851</u>
Værdipapirer	12	<u>30.000</u>	<u>30.000</u>
Likvide beholdninger	13	<u>98.673</u>	<u>88.723</u>
Omsætningsaktiver i alt		137.215	130.574
Aktiver i alt		287.720	287.242
Passiver	Noter	kr.	kr.
Overdækning primo		286.605	280.502
Overført årets over-/underdækning		-5.838	6.103
Overdækning i alt		<u>280.767</u>	<u>286.605</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	14	6.953	637
Gældsforpligtelser i alt		<u>6.953</u>	<u>637</u>
Passiver		287.720	287.242
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	15		

Noter til resultatopgørelsen

	2024 kr.	2023 kr.
Note 1 Nettoomsætning		
Fast afgift	49.500	49.500
Administrationsbidrag	1.500	700
Kubikmeterafgift	20.613	21.630
Gebyrindtægter	-59	2.099
Overdækning (negativ)/underdækning (positiv)	5.838	-6.103
Nettoomsætning i alt	77.392	67.826
Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse bygninger	1.625	2.856
El til produktion	4.533	8.305
BNBO erstatninger	0	13.900
Forsikringer	8.028	7.213
Vandanalyser og boringskontrol	31.727	6.310
Produktionsomkostninger i alt	45.913	38.584
Note 3 Distributionsomkostninger		
Ledningsoplysninger	1.500	4.900
Afskrivninger	6.163	6.163
Distributionsomkostninger i alt	7.663	11.063
Note 4 Administrationsomkostninger		
Opkrævning	7.132	6.857
Regnskab	3.528	3.393
IT, hjemmeside mv.	4.293	696
Kontorartikler	0	-1.340
Faglitteratur, annoncer og kontingenter	3.796	4.911
Porto og gebyrer	4.218	3.587
Generalforsamling og Vandværkssamarbejde	2.400	2.300
Administrationsomkostninger i alt	25.367	20.404
Note 5 Andre driftsindtægter		
Målerdata	703	716
Andre indtægter	0	459
Andre driftsindtægter i alt	703	1.175
Note 6 Finansielle indtægter		
Renteindtægter, bank	1.350	1.050
Finansielle indtægter i alt	1.350	1.050
Note 7 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter bank	502	0
Finansielle omkostninger i alt	502	0

Noter til balancen

Note 8 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Ledningsnet og vandmålere
Kostpris 1. januar	144.345	36.975
Kostpris 31. december	144.345	36.975
Afskrivninger pr. 1. januar	0	24.652
Årets afskrivninger	0	6.163
Afskrivninger pr. 31. december	0	30.815
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	144.345	6.160
	2024 kr.	2023 kr.
Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender for salg af vand	0	3.512
Andre debitorer	0	1.341
Mellemregning EDB-service	0	1.182
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt	0	6.035
Note 10 Andre tilgodehavender		
Moms	7.585	4.861
Afgift af ledningsført vand	0	276
Andre tilgodehavender i alt	7.585	5.137
Note 11 Periodeafgrænsningsposter		
Periodeafgrænsningsposter	957	679
Note 12 Værdipapirer		
Andre værdipapirer	30.000	30.000
Værdipapirer i alt	30.000	30.000
Note 13 Likvide beholdninger		
Bank	98.673	88.723
Likvide beholdninger i alt	98.673	88.723
Note 14 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Afgift af ledningsført vand	315	0
Skyldige flytteopgørelse	637	637
Forudbetalinger vedrørende salg af vand	3.185	0
Mellemregning EDB-service	1.216	0
Kreditorer	887	0
Skyldige omkostninger/periodeafgrænsningsposter	713	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	6.953	637
Note 15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	Ingen	Ingen