

ÅRSRAPPORT 2023

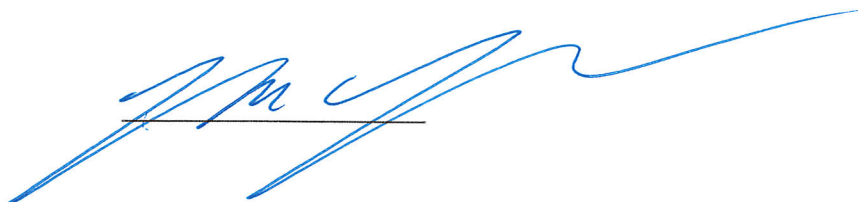
SAMT BUDGET 2024

Andelselskabet
Horbelev Vandværk
4871 Horbelev

CVR nr. 22 93 44 14

Godkendt på vandværkets generalforsamling den **26.2.2024**

Dirigent



3227/regn23/ld/ks

medlem af FSR - danske revisorer

cvr-nr. 37 12 19 24

øernes revision

langgade 4
4800 nykøbing f.

tlf. 5444 5455
fax 5444 5462

nyk@oernes.dk
www.oernes.dk

Indholdsfortegnelse

	<u>side</u>
Bestyrelsens ledelsespåtegning og beretning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for perioden 1. januar - 31. december 2023	8
Balance pr. 31. december 2023	9
Noter	11

Foranstående regnskab er revideret. Der er foretaget stikprøvevis revision vedrørende indtægter og udgifter. Bilagsgennemgangen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Kassebeholdning og bankindeståender er kontrolleret.

Horbelev, den

20/2-24


Joachim Cyril Hansen
Revisor

Bestyrelsens ledelsespåtegning og beretning

Påtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2023 for Andelsselskabet Horbelev Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31/12 2023 samt af resultatet af vandværkets aktivitet for regnskabsåret 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Beretning

Andelsselskabets hovedaktivitet

Andelsselskabet beskæftigede sig i regnskabsåret med levering af vand til medlemmer i det forsyningsområde, der pålægges af offentlige myndigheder.

Udvikling i regnskabsåret

Andelsselskabets bestyrelse anser årets resultat som tilfredsstillende.

Forventninger til fremtiden

Bestyrelsen forventer et resultat for det kommende år, som det fremgår af budgettet for 2024.

Horbelev, den 8. februar 2024

Bestyrelsen:

Jakob Yttesen
(Formand)

Erik Magnussen

Glenn Lassesen Petersen

Dan Petersen

Henrik Johansen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til andelshaverne i Horbelev Vandværk

Vi har opstillet årsrapporten for Andelsselskabet Horbelev Vandværk for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt. Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi skal oplyse, at vi ikke overholder de krav om uafhængighed, der gælder for erklæringer med sikkerhed.

udarbejdet og præsenterer årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerets etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter.

Nykøbing F., den 8. februar 2024

Øernes Revision

Registreret revisionsaktieselskab

CVR nr. 37 12 19 24

Kim Sørensen

Registreret revisor

FSR danske revisorer

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Andelsselskabet Horbelev 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 den budgetterede og hos medlemmerne opkrævede vandafgift er tilstrækkelig.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform:

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

I resultatopgørelsen indgår ej reviderede budgettal for regnskabsåret og de kommende 2 år. De er udelukkende medtaget til orientering og for at vise sammenhængen mellem de budgetterede og 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.

Andelsselskabet er underlagt det generelle "hvile i sig selv"-princip, hvorfor der årligt opgøres en over- eller underdækning. Denne beregnes som årets (øvrige) indtægter fratrukket årets omkostninger. En eventuel overdækning anføres som 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 samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Distributionsomkostninger:

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Administrationsomkostninger:

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse, herunder også personaleomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden. Finansielle poster består af regnskabsperiodens renteindtægter og -omkostninger samt aktieudbytter og kursregulering på værdipapirer.

Balancen

Materielle anlægsaktiver:

Vandværkets materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerende afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstid efter følgende principper:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger anlæg	25-50 år	0%
Boringer	50 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10-25 år	0%
Forsyningsledninger	80 år	0%
Stikledninger	50 år	0%
Målere	10 år	0%

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 (se også afsnittet "nettoomsætning").

Værdipapirer

Børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdien på statusdagen.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital:

Egenkapital bruges kun i forbindelse med indbetaling af andelskapital, ellers bruger vandværket kun begrebet over-/underdækning.

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

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

Gældsforpligtelser måles til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2023

<u>Note</u>	<u>Realiseret</u>		<u>Budgettal</u>	
	2023	2022	2023 t/kr.	2024 t/kr.
1 Nettoomsætning	918.111	720.982	1.347	1.351
2 Produktionsomkostninger	-549.588	-428.241	-1.006	-967
Bruttoresultat	368.523	292.741	341	384
3 Distributionsomkostninger	-100.581	-148.786	-169	-130
4 Administrationsomkostninger	-127.203	-100.441	-115	-132
Resultat før finansielle poster	140.739	43.514	57	122
5 Finansielle indtægter	8.031	4.603	1	1
6 Finansielle udgifter	-148.770	-48.117	-58	-123
Arets resultat	0	0	0	0
Resultatdisponering:				
Overført resultat	0	0		
	0	0		

Balance pr. 31. december 2023

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Aktiver:		
Anlægsaktiver:		
Materielle anlægsaktiver:		
7 Grunde og bygninger	3.507.055	3.262.792
7 Inventar og installationer	2.748.948	2.872.265
8 Ledningsnet	614.235	685.772
Materielle anlægsaktiver i alt	6.870.238	6.820.829
ANLÆGSAKTIVER I ALT	6.870.238	6.820.829
Omsætningsaktiver:		
Tilgodehavender:		
9 Debitorer	20.903	21.147
Tilgodehavende moms	54.751	241.318
Øvrige tilgodehavender	797	3.540
Tilgodehavender i alt	76.451	266.005
Værdipapirer:		
10 Værdipapirer	28.864	21.968
Værdipapirer i alt	28.864	21.968
Likvide beholdninger:		
11 Likvide beholdninger	2.582.589	2.116.978
Likvide beholdninger i alt	2.582.589	2.116.978
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	2.687.904	2.404.951
AKTIVER I ALT	9.558.142	9.225.780

Balance pr. 31. december 2023

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Passiver:		
Egenkapital:		
12 Egenkapital	0	0
Egenkapital i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Gæld:		
Langfristet gæld:		
13 Overdækning	3.420.474	3.578.190
14 Andre kreditinstitutter	4.956.718	4.520.531
LANGFRISTET GÆLD I ALT	<u>8.377.192</u>	<u>8.098.721</u>
Kortfristet gæld:		
15 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	671.000	513.000
Forudbetalinger fra debitorer	2.476	3.742
16 Leverandør af varer og tjenesteydelser mv.	507.534	610.317
KORTFRISTET GÆLD I ALT	<u>1.181.010</u>	<u>1.127.059</u>
GÆLD I ALT	<u>9.558.202</u>	<u>9.225.780</u>
PASSIVER I ALT	<u>9.558.202</u>	<u>9.225.780</u>
17 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	Realiseret		Budgettal	
	2023	2022	2023 t/kr.	2024 t/kr.
1 Nettoomsætning				
Vandafgifter	741.767	786.507	800	785
Tilslutningsafgift	0	25.000	0	0
Salg til andre forsyninger	797	3.315	1	1
Elektroniske aflæsninger	9.191	8.532	8	9
Gebyrer	26.640	31.470	25	25
Overdækning	0	-133.842	0	0
Underdækning	139.716	0	513	531
	918.111	720.982	1.347	1.351
2 Produktionsomkostninger				
Elektricitet til produktion	29.045	56.509	58	30
Vedligeholdelse driftsinventar	25.553	25.989	50	50
Vedligeholdelse grund	5.000	5.000	10	10
Vedligeholdelse målere	18.579	16.903	35	35
Vedligeholdelse installation	111.993	78.554	60	60
Driftsovervågning m.v.	90.211	82.337	90	90
Vandanalyser og forekomster	25.559	26.038	30	30
Forsikringer	8.663	6.706	7	9
Vandafledningsafgift	1.177	0	0	0
Nedrivning gl. vandværk	0	0	417	417
Afskrivninger bygningsanlæg	59.015	47.915	77	62
Afskrivninger boringer	4.317	4.317	4	4
Afskrivninger maskinanlæg	96.435	3.932	94	96
Afskrivninger målere	74.041	74.041	74	74
	549.588	428.241	1.006	967
3 Distributionsomkostninger				
Elektricitet til distribution	29.044	56.509	58	30
Vedligeholdelse boringer	0	20.819	40	40
Afskrivninger forsyningsledninger	71.537	71.458	71	60
	100.581	148.786	169	130

Noter

	Realiseret		Budgettal	
	2023	2022	2023 t/kr.	2024 t/kr.
4 Administrationsomkostninger				
Kontorartikler	0	109	0	0
EDB-udgifter	14.603	9.217	10	15
Porto og gebyrer	11.199	8.605	9	12
Bredbånd	1.822	951	1	2
Mindre anskaffelser	1.903	0	0	0
Honorarer	10.000	10.000	10	10
Revisor-/administrationshonorar	55.441	51.299	55	55
Inkassoomkostninger	467	0	0	0
Kontingenter	16.508	9.367	10	17
Annoncer	685	577	0	0
Gaver og blomster	0	1.708	1	1
Møder og generalforsamling	8.955	2.788	15	15
Ejendomsskat grund	4.315	3.452	4	5
Dataløn	295	321	0	0
Hensat til tab på debitorer primo	-3.726	-2.670	0	0
Hensat til tab på debitorer ultimo	5.020	3.726	0	0
Tab på debitorer	0	991	0	0
Indgået på tab debitorer	-311	0	0	0
Andre udgifter	27	0	0	0
	127.203	100.441	115	132
5 Finansielle indtægter				
Renter debitorer	15	387	0	0
Aktieudbytte	1.120	320	1	1
Kursregulering, værdipapirer	6.896	3.896	0	0
	8.031	4.603	1	1
6 Finansielle udgifter				
Renter, pengeinstitut	0	12.583	15	0
Renter, prioritetsgæld	123.751	20.531	39	123
Garantiprovision	25.019	15.003	4	0
	148.770	48.117	58	123

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
7 Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger		
Grund	199.795	199.795
Bygningsanlæg	5.019.357	4.164.473
Tilgang i årets løb	303.278	854.884
Afskrivninger primo	-1.956.360	-1.908.445
Årets afskrivninger	-59.015	-47.915
	3.307.260	3.062.997
Grunde og bygninger i alt	3.507.055	3.262.792
Inventar og installationer		
Boringer	585.077	585.077
Afskrivninger primo	-381.804	-377.487
Årets afskrivninger	-4.317	-4.317
	198.956	203.273
Maskinanlæg	2.774.533	947.649
Tilgang i årets løb	51.476	1.826.884
Afskrivninger primo	-419.081	-415.149
Årets afskrivninger	-96.435	-3.932
	2.310.493	2.355.452
Målere	740.409	740.409
Afskrivninger primo	-426.869	-352.828
Årets afskrivninger	-74.041	-74.041
	239.499	313.540
Inventar og installationer i alt	2.748.948	2.872.265

Noter

		<u>2023</u>	<u>2022</u>
8	Ledningsnet		
	Forsyningsledninger	5.723.063	5.685.233
	Tilgang i årets løb	0	37.830
	Afskrivninger primo	-5.037.291	-4.965.833
	Årets afskrivninger	-71.537	-71.458
		<u>614.235</u>	<u>685.772</u>
	 Stikledninger	 862.250	 862.250
	Afskrivninger primo	-862.250	-862.250
		<u>0</u>	<u>0</u>
	 Ledningsnet i alt	 <u>614.235</u>	 <u>685.772</u>
 9	 Tilgodehavender		
	Debitorer	25.983	24.873
	Hensat til tab på debitorer	-5.080	-3.726
		<u>20.903</u>	<u>21.147</u>
 10	 Værdipapirer		
	Danske Bank A/S nom. 160 stk.	28.864	21.968
		<u>28.864</u>	<u>21.968</u>
 11	 Likvide beholdninger		
	Kassebeholdning	0	27
	Danske Bank 4914 807301	2.108.960	1.981.537
	Danske Bank 4914 326060	473.629	135.414
		<u>2.582.589</u>	<u>2.116.978</u>
 12	 Egenkapital		
	Overført resultat	0	0
	Årets resultat	0	0
	Egenkapital i alt	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

		<u>2023</u>	<u>2022</u>
13	Overdækning		
	Overdækning pr. 1. januar	4.091.190	3.957.348
	Årets overdækning, jf. note 1	0	133.842
	Årets underdækning, jf. note 1	-139.716	0
	Overdækning pr. 31. december	<u>3.951.474</u>	<u>4.091.190</u>
	Heraf kortfristet del (jf. kommende års budget)	<u>531.000</u>	<u>513.000</u>
	Heraf lanfristet del	<u>3.420.474</u>	<u>3.578.190</u>
	Vandværket er underlagt lov om vandforsyning m.v.		
	Ifølge loven skal selskabets økonomi hvile i sig selv, således at en eventuel kapitaldannelse (overskud gennem effektivisering) ikke kan udloddes til ejerne, men forudsættes at forblive i vandværket.		
	Som følge af restriktioner i lov om vandforsyning m.v. kan ejerne således ikke frit råde over den regnskabsmæssige opgjorte egenkapital.		
14	Andre kreditinstitutter		
	KommuneKredit	5.096.718	4.520.531
	Heraf kortfristet del	140.000	0
		<u>4.956.718</u>	<u>4.520.531</u>
15	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		
	Underdækning, jf. note 13	531.000	513.000
	Gæld til realkredit, jf. note 14	140.000	0
		<u>671.000</u>	<u>513.000</u>
16	Leverandør af varer og tjenesteydelser mv.		
	Skyldige omkostninger	382.332	475.992
	Skyldig statsafgifter	120.538	129.845
	Skyldig A-skat og AM-bidrag	4.664	4.480
		<u>507.534</u>	<u>610.317</u>
17	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
	Ingen		

Jacob Yttesen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Jakob Yttesen
Bestyrelsesformand
ID: 5ccdc90a-ab23-4176-a318-cf35da2fcd36
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 13-02-2024 kl.: 17:17:29
Underskrevet med MitID



Erik Magnussen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Erik Magnussen
Bestyrelsesmedlem
ID: a627360c-90b0-482b-84a6-f032b563f1a5
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 20-02-2024 kl.: 16:13:46
Underskrevet med MitID



Glenn Lassesen Petersen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Glenn Lassesen Petersen
Bestyrelsesmedlem
ID: bf197339-7ac2-43c2-9bc6-f266ad914744
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 13-02-2024 kl.: 15:59:44
Underskrevet med MitID



Dan Petersen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Dan Pedersen
Bestyrelsesmedlem
ID: d01256b9-f292-44a2-92c1-2b2a7baf7004
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 13-02-2024 kl.: 17:15:29
Underskrevet med MitID



Henrik Leif Johansen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Henrik Leif Johansen
Bestyrelsesmedlem
ID: 5d4b9c31-828c-4fc5-a934-2c0530b5dae7
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 13-02-2024 kl.: 16:25:24
Underskrevet med MitID



Kim Sørensen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Kim Verner Lisse Sørensen
Revisor
ID: df3c04de-726f-4c39-b6c9-cefdadd34e84
CVR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 20-02-2024 kl.: 18:09:27
Underskrevet med MitID

