

Hellested Vandværk

CVR-nr. 33435452

Årsrapport

1. januar - 31. december 2023

Fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling, den

19/3

2024



dirigent

Vandværksoplysninger

Vandværket

Hellested Vandværk
c/o Nils Toubro
Bygaden 66
4652 Hårlev

Telefon:

Hjemmeside: www.hellestedvand.dk

CVR-nr.: 33435452

Hjemsted: Stevns

Regnskabsår: 01.01. - 31.12.

Bestyrelse

Formand Nils Toubro
Kasserer Lars Bakholm Pedersen
Bestyrelsesmedlem Jørgen Vosgerau
Bestyrelsesmedlem Gert Larsen
Bestyrelsesmedlem Jørgen Nielsen

Revisor

LOKALREVISION
Registreret revisionsanpartsselskab
Nygade 6
4672 Klippinge

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Hellested 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.

Hellested, den 12/3 2024



Nils Toubro
formand



Lars Bakholt Pedersen
kasserer



Jørgen Vosgerau
bestyrelsesmedlem



Gert Larsen
bestyrelsesmedlem



Jørgen Nielsen
bestyrelsesmedlem

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til forbrugerne i Hellested Vandværk

Vi har udført review af årsregnskabet for Hellested Vandværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt at resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023 er i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Klipinge, den 12/3 2024

LOKALREVISION
registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 78646411

Hans Jørgen Rasmussen
registreret revisor, mne1295
medlem af FSR - danske revisorer


Folkevalgte revisorerers påtegning

Som generalforsamlingsvalgte revisorer for Hellested vandværk har vi gennemgået bilagene vedrørende vandværkets regnskab for 2023. Gennemgangen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Hellested, den 12/3 2024



Finn Langager Larsen
revisor



Gert Larsen
revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hellested 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.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Årets under-/overdækning reguleres i resultatopgørelsen som henholdsvis en negativ indtægt ("der er opkrævet for meget") eller et tillæg til indtægterne ("der er opkrævet for lidt").

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 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 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 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.

Andre driftsindtægter og omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets primære aktivitet, herunder eksempelvis gebyrer.

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 udbytter og kursgevinster på andre værdipapirer.

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	50 år
Maskinanlæg og inventar	15 år
Boringer	25 år
Ledningsnet	75 år
Målere	14 år

Tilgodehavender

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

Egenkapital

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

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").

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").

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse

01.01.2023 - 31.12.2023

	Realiseret	Pct.	2022	Pct.
1 Nettoomsætning	<u>353.476</u>	100	445	100
2 Produktionsomkostninger	-82.586	-23	-215	-48
3 Distributionsomkostninger	-128.720	-36	-105	-24
Variable omkostninger	<u>-211.306</u>	-60	-320	-72
Dækningsbidrag	142.170	40	125	28
4 Administrationsomkostninger	<u>-159.497</u>	-45	-131	-29
Resultat før af- og nedskrivninger	-17.327	-5	-6	-1
5 Andre driftsindtægter/-omkostninger	<u>5.218</u>	1	10	2
Resultat før finans. poster	-12.109	-3	4	1
6 Andre finansielle indtægter	12.109	3	3	1
Øvrige finansielle omkostninger	0	0	-7	-2
Finansielle poster	<u>12.109</u>	3	-4	-1
Årets resultat	<u>0</u>	0	0	0

Balance

pr. 31.12.2023

	Realiseret	Pct.	2022	Pct.	
Aktiver					
7	Ledningsanlæg	1.811.211	59	1880	58
8	Digitale målere	123.770	4	146	5
9	Grunde og bygninger	330.252	11	361	11
10	Boringer	115.510	4	121	4
	Materielle anlægsaktiver aktiver	<u>2.380.743</u>	78	2508	78
11	Tilgodehavender	2.895	0	4	0
12	Værdipapir, kapt.andele andre virksomheder	77.859	3	70	2
13	Likvide midler	586.700	19	632	20
	Omsætningsaktiver	<u>667.454</u>	22	706	22
	Aktiver	<u>3.048.197</u>	100	3214	100
Passiver					
14	Egenkapital	<u>2.933.718</u>	96	3081	96
15	Hensættelser	<u>30.000</u>	1	30	1
16	Kreditorer og omkostninger	20.115	1	33	1
17	AM-bidrag	52.801	2	70	2
18	Momsopgørelse	11.562	0	0	0
	Kortfristede gældsforpligtelser	<u>84.478</u>	3	103	3
	Passiver	<u>3.048.196</u>	100	3214	100

- 19 Materielle anlægsaktiver
- 20 Oplysning om eventualforpligtelser
- 21 Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

1	Nettoomsætning		
	Fast driftsbidrag kr. 450 pr. part.	125.659	119.698
	Kubikmeterafgift kr. 8,25	153.882	185.795
	PO årsoppgørelse, sidste år	0	-10.065
	Vandaflæsning	4.347	4.188
	Anden indtægt/tilslutningsbidrag sidste år	300	55.259
	Årets over-/underdækning	69.287	90.270
	Nettoomsætning	<u>353.476</u>	<u>445.144</u>
2	Produktionsomkostninger		
	Indvinding vedligehold.	-8.318	-27.128
	Leje af boregrund	-3.492	-3.686
	Vandprøver og analyser	-51.968	-115.992
	Digitale kort	-12.632	-26.320
	Vedligeholdelse bygninger/udearealer	-116	-35.741
	Ejendomsskat	-284	-275
	Afskrivninger boringer	-5.775	-5.775
	Produktionsomkostninger	<u>-82.586</u>	<u>-214.917</u>
3	Distributionsomkostninger		
	Vedligeholdelse pumper.	-2.104	0
	Vedligeholdelse ledninger	-50.487	-22.053
	Vandspild	-2.837	0
	El	-34.942	-52.117
	Refusion elafgift	5.001	12.422
	Afskrivninger Forsyningsledninger	-13.339	-13.339
	Afskrivninger stikledninger	-7.911	-7.911
	Afskrivninger målere	-22.102	-22.102
	Distributionsomkostninger	<u>-128.720</u>	<u>-105.100</u>

4	Administrationsomkostninger		
	Annoncer	-1.418	-1.120
	EDB udgifter	-7.890	0
	Vandadministration	-44.566	-37.518
	Porto og gebyrer	-9.945	-7.489
	Gaver og blomster	-1.928	-2.334
	Mødeudgifter	-2.842	-4.190
	Kursusudgifter	-983	0
	Revisorhonorar	-25.981	-24.750
	Revisorhonorar tidl. år	-888	-4.225
	Honorar bestyrelse	-19.750	-19.750
	Fors. bestyrelse/adm. personale	-7.924	-5.168
	Kørselsgodtgørelse	-388	0
	Kontingenter	-10.080	-7.311
	Kamstrup eButler og Ready abonnement	-24.914	-16.888
	Administrationsomkostninger	<u>-159.497</u>	<u>-130.742</u>
5	Andre driftsindtægter/-omkostninger		
	Lukning/genåbning	0	1.200
	Flytteafregningsgebyr	4.250	6.050
	Gebyrer forbrugere	3.500	2.650
	Tab på debitorer	-2.637	0
	Tilbageført debitorer	105	0
	Andre driftsindtægter/-omkostninger	<u>5.218</u>	<u>9.900</u>
6	Andre finansielle indtægter/-omkostninger		
	Renteudgift pengeinstitut	0	-2.485
	Renteindtægt pengeinstitut	307	0
	Aktieudbytte	3.580	3.083
	Kursregulering aktier	8.222	-4.886
	Andre finansielle indtægter	<u>12.109</u>	<u>4.288</u>
7	Ledningsanlæg		
	Anskaffelsessum primo	1.594.086	1.547.555
	Tilgang i året	0	46.531
	Opskrivninger primo	3.536.713	3.536.713
	Af-/nedskrivninger primo	-3.251.182	-3.182.776
	Årets af-/nedskrivninger	-68.406	-68.406
	Ledningsanlæg	<u>1.811.211</u>	<u>1.879.617</u>

8	Digitale målere		
	Anskaffelsessum primo	309.426	309.426
	Af/nedskrivninger primo	-163.554	-141.452
	Årets afskrivninger	-22.102	-22.102
	Digitale målere	<u>123.770</u>	<u>145.872</u>
9	Grunde og bygninger		
	Anskaffelsessum primo	110.000	110.000
	Opskrivninger primo	1.550.860	1.550.860
	Af/nedskrivninger primo	-1.299.591	-1.268.574
	Årets af-/nedskrivninger	-31.017	-31.017
	Grunde og bygninger	<u>330.252</u>	<u>361.269</u>
10	Boringer		
	Anskaffelsessum primo	506.767	506.767
	Opskrivning primo	235.083	235.083
	Af/nedskrivninger primo	-620.565	-614.790
	Årets af-/nedskrivninger	-5.775	-5.775
	Boringer	<u>115.510</u>	<u>121.285</u>
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
	Anskaffelsessum primo	534.570	534.570
	Af/nedskrivninger primo	-534.570	-534.570
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>0</u>	<u>0</u>
11	Tilgodehavender		
	Tilgodehavende hos forbrugere, årsopgørelse	0	3.568
	Tilgodehavende moms	0	856
	Tilgodehavende hos forbrugere, restanceopgørelse	2.895	0
	Tilgodehavender	<u>2.895</u>	<u>4.425</u>
12	Værdipapir, kapt.andele andre virksomheder		
	Nordea Bank 927 stk.	66.385	66.385
	Kursreg. aktier	11.474	3.251
	Værdipapir, kapt.andele andre virksomheder	<u>77.859</u>	<u>69.636</u>

13	Likvide midler		
	Nordea Bank 0377 457 560	345.327	390.068
	Nordea Bank A/S 8972 274 926	241.373	241.587
	Likvide midler	<u>586.700</u>	<u>631.654</u>
14	Egenkapital		
	Reserve for opskrivninger	1.713.204	1.791.377
	Overdækning primo	1.289.802	1.380.072
	Årets underdækning	-69.287	-90.270
	Egenkapital	<u>2.933.718</u>	<u>3.081.179</u>
15	Hensættelser		
	Hensat til grundvandsbeskyttelse/BNBO	30.000	30.000
	Hensættelser	<u>30.000</u>	<u>30.000</u>
16	Kreditorer og omkostninger		
	Varekreditorer	10.115	23.006
	Skyldig revisor, afsat	10.000	10.000
	Kreditorer og omkostninger	<u>20.115</u>	<u>33.006</u>
17	Grøn afgift		
	Opkrævede punktafgifter	118.826	146.266
	Afregnede punktafgifter	-66.025	-76.693
	Grøn afgift	<u>52.801</u>	<u>69.573</u>
18	Momsopgørelse		
	Salgsmoms	100.654	127.754
	Købsmoms	-70.828	-102.544
	Elafgift	-5.001	-12.422
	Momsafregning	-13.263	-13.644
	Momsafregning	0	856
	Momsopgørelse	<u>11.562</u>	<u>0</u>

Note 19 Materielle anlægsaktiver

Ved seneste offentlige ejendomsvurdering 1. oktober 2023 er ejendommen vurderet til kr. 79.000 heraf udgør grundværdi kr. 21.200.

Note 20 Oplysning om eventualforpligtelser

Vandværkets bestyrelse har oplyst, at der ikke er nogle kautions-, leasing- og garantiforpligtelser ud over det i årsrapporten anførte.

Note 21 Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Vandværkets bestyrelse har oplyst, at der ikke er nogle pantsætninger og sikkerhedsstillelser udover det i årsrapporten anførte.