HORREBY VANDVÆRKS ÅRSRAPPORT 2023

Febr. 2024

Horreby Vandværks driftsregnskab og balance for året 2023 samt budget 2024

ÅRSRAPPORT 2023

Stamoplysninger

Horreby Vandværk a.m.b.a., Midtvejen 1, Horreby, 4800 Nykøbing F (CVR 80442319)

Bestyrelse

Formand Henrik Myssen, Blåklokkevej 5, Marielyst, 4873 Væggerløse tlf. 27142037

Næstformand Anders Petersen von Würden, Tværvej 3, Horreby, 4800 Nykøbing F tlf 25395494

Kasserer og Sekretær Arne Kørup, Nykøbingvej 169, Horreby, 4800 Nykøbing F tlf. 23257285

Bestyrelsesmedlem Dan Jacobsen, Listrupvej 53, Listrup, 4800 Nykøbing F tlf. 54868122

Bestyrelsesmedlem Jesper Høegh, Listrupvej 49, Listrup, 4800 Nykøbing F tlf. 22775534

Bestyrelsesmedlem Anders Kappel, Sibirien 6, Virket, 4863 Eskilstrup tlf 54491128

Bestyrelsesmedlem Jesper Strange, Sibirien 4B, 4800 Nykøbing F tlf 21805145

Revision

Folkevalgt revisor Morten Bachevold Jørgensen, Nykøbingvej 161, Horreby, 4800 Nykøbing F

Folkevalgt revisor Bjarne Jensen, Grævlingevej 6, Horreby, 4800 Nykøbing F

Godkendt på vandværkets generalforsamling den 6. marts 2024

Dirigent:

_____

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Horreby 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.

Horreby, den 1. februar 2024

Bestyrelsen:

Formand Henrik Myssen

Næstformand Anders Petersen von Würden

Kasserer og sekretær Arne Kørup

Bestyrelsesmedlem Dan Jacobsen

Bestyrelsesmedlem Anders Kappel

Bestyrelsesmedlem Jesper Høegh

Bestyrelsesmedlem Jesper Strange

Folkevalgte revisorers påtegning

Som folkevalgte revisor for Horreby Vandværk har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2023. Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet.

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

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet 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 samt vandværkets vedtægter.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revisionen

Vandværket har i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægger årsregnskab efter årsregnskabsloven, medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelse og noter. Disse budgettal har, som det også fremgår af resultatopgørelse og noter, ikke været underlagt revision.

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.

Horreby, den 7. februar 2024

Morten Bachevold Jørgensen
Folkevalgt revisor

Bjarne Jensen
Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Horreby 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 ændret, så vandværket benytter de bestemmelser, der findes i årsregnskabsloven. Praksis uddybes nedenfor. Sidste års tal er tilrettet med hensyn til indregningsmetoder og målegrundlag (grundlag for værdiansættelse) for at skabe reel kontinuitet, og give et mere retvisende billede af regnskabet.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

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

I resultatopgørelsen indgår ikke revideret budgettal for 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 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 og ledningsnet.

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, pt. ingen renteindtægter.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger.

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
Installationer	10 år
Inventar	10 år
Ledningsnet	30 år
Boringer	30 år
Maskiner	3-5 år

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").

Periodeafgrænsningsposter
Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår, samt leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

Egenkapital
Saldoen er flyttet til overdækning: "Overført resultat m.v." indeholder akkumuleret resultat.

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").

Øvrige gældsforpligtelser
Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Horreby Vandværk

Resultatopgørelse for 2023

	Note	Realiseret 2022 kr.	Realiseret 2023 kr.	Budget (ej revideret) 2023 kr.	Budget (ej revideret) 2024 kr.
Nettoomsætning	1	853.360	794.818	810.000	817.000
Over- /eller underdækning		124.882	77.117	172.300	-78.170
Produktionsomkostninger	2	-367.942	-528.730	-435.500	-304.530
Bruttoresultat		**610.300**	**343.205**	**546.800**	**434.300**
Distributionsomkostninger	3	-442.797	-193.966	-390.000	-267.500
Administrationsomkostninger	4	-177.328	-179.801	-172.800	-192.800
Resultat af primær drift		**-9.825**	**-30.562**	**-16.000**	**-26.000**
Andre driftsindtægter	5	25.452	33.058	26.000	26.000
Resultat før finansielle poster		**15.626**	**2.496**	**10.000**	**0**
Finansielle indtægter	6	0	0	0	0
Finansielle omkostninger	7	-15.626	-2.496	-10.000	0
Årets resultat		**0**	**0**	**0**	**0**

Horreby Vandværk

Balance pr. 31. december 2023

Aktiver	Noter	2022 kr.	2023 kr.	Budget 2023 kr.	Budget 2024 kr.
Grunde og bygninger	8	186.735	169.735	169.735	152.735
Boringer	9	250.499	237.499	237.499	224.499
Inventar og installationer	10	0	0		
Ledningsnet	11	2.819.359	2.719.359	2.719.359	2.619.359
Materielle anlægsaktiver		**3.256.593**	**3.126.593**	**3.126.593**	**2.996.593**
Anlægsaktiver i alt		**3.256.593**	**3.126.593**	**3.126.593**	**2.996.593**
Tilgodehavender fra salg af vand		**10.898**		**4.000**	**5.000**
Periodeafgrænsningsposter		**46.077**			
Likvide beholdninger	**12**	**1.861.382**	**1.972.421**	**1.817.055**	**2.169.409**
Omsætningsaktiver i alt		**1.918.357**	**1.972.421**	**1.821.055**	**2.174.409**
Aktiver i alt		**5.174.950**	**5.099.014**	**4.947.648**	**5.171.002**

Balance pr. 31. december 2023

Passiver	Noter	2022 kr.	2023 kr.	Budget 2023 kr.	Budget 2024 kr.
Overdækning/underdækning		4.906.830	4.781.949	4.781.948	4.704.832
Overført året overdækning		-124.882	-77.117	-172.300	78.170
Overdækning i alt		**4.781.948**	**4.704.832**	**4.609.648**	**4.783.002**
Forbrugernes tilgodehavende			7.857		
Kassekredit					
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13	393.002	386.324	338.000	388.000
Gældsforpligtelser i alt		**393.002**	**386.324**	**338.000**	**388.000**
Passiver		**5.174.950**	**5.099.014**	**4.947.648**	**5.171.002**

Horreby Vandværk

Noter til resultatopgørelsen for 2023	Realiseret 2022 kr.	Realiseret 2023 kr.	Budget (ej revideret) 2023 kr.	Budget (ej revideret) 2024 kr.
Note 1 Netto omsætning				
Fast afgift	563.674	562.768	565.000	565.000
Kubikmeterafgift	284.436	232.050	240.000	252.000
Indskud fra forbrugere/andelshavere				
Salg til andre vandværker	5.250	0	5.000	0
Overdækning/underdækning	124.881	77.117	172.300	-78.170
Netto omsætning i alt	**978.240**	**871.935**	**982.300**	**738.830**
Note 2 Produktionsomkostninger				
Husleje "Tromlehuset"	3.600	3.780	4.000	4.000
Vedligeholdelse og drift installationer	113.957	189.750	130.000	100.000
Vedligeholdelse boringer	55.790	130.827	116.500	0
El til produktion	69.007	86.298	70.000	75.000
Vandanalyser og boringskontrol	46.053	22.765	35.000	35.000
Vand, renovation mv.	7.585	8.000	10.000	10.000
Løn, driftspersonale	31.969	38.450	30.000	30.000
Ejendomsskatter		341		530
Teknisk bistand og rådgivning	0	0		
Forsikringer	9.981	18.519	10.000	20.000
Afskrivninger i alt	30.000	30.000	30.000	30.000
Produktionsomkostninger i alt	**367.942**	**528.730**	**435.500**	**304.530**
Note 3 Distributionsomkostninger				
Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger	228.230	21.720	200.000	100.000
Løn, driftspersonale	30.000	18.000	30.000	15.000
Statsafgift, ledningstab	0	0		
Kørsel ledningsnet og forbrugere	4.000	4.000	5.000	5.000
El distribution	34.000	42.500	35.000	37.500
Teknisk bistand m.v.	46.567	7.746	20.000	10.000
Afskrivninger i alt	100.000	100.000	100.000	100.000
Distributionsomkostninger i alt	**442.797**	**193.966**	**390.000**	**267.500**
Note 4 Administrationsomkostninger				
Honorar formand	36.000	36.000	36.000	36.000
Møder og Generalforsamling	30.633	31.928	30.000	35.000
Løn, administration	36.000	36.000	36.000	36.000
Forsikringer bestyrelsen	1.316	1.735	1.300	1.800
IT-licenser og opdateringer	29.076	27.365	22.000	30.000
Porto og gebyrer	3.940	3.461	5.000	6.000
PBS udgifter	10.094	11.263	15.000	12.000
Kontorartikler	10.163	1.995	5.000	4.000
Kursusaktiviteter	830	2.390	6.000	6.000
Faglitteratur og kontingenter	10.905	11.586	10.000	12.000
Befordringsgodtgørelse	772	2.253	0	2.500
Forbrugerinformation	7.345	4.947	6.000	6.000
Rådgivning, konsulenthonora m.v.		8.575		5.000
Tab på debitorer	0	-31	0	0
Andet	252	333	500	500
Administrationsomkostninger i alt	**177.328**	**179.800**	**172.800**	**192.800**
Note 5 Andre driftsindtægter				
Gebyrer momsfrie	7.678	8.700	9.000	10.000
Gebyrer momspligtige	11.600	17.690	10.000	10.000
Målerdata	6.174	6.668	6.000	6.000
Andre driftsindtægter i alt	**25.452**	**33.058**	**25.000**	**26.000**
Note 6 Finansielle indtægter				
Renteindtægter, bank	0	1.031	0	0
Kursgevinster værdipapirer	0	0		
Renteindtægter, obligationer	0	0		
Finansielle indtægter i alt	**0**	**1.031**	**0**	**0**
Note 7 Finansielle omkostninger				
Renteudgifter og gebyrer bank	15.626	3.527	10.000	
Renteudgifter prioritetsgæld	0	0		
Renteudgifter anden gæld	0	0		
Kurstab, værdipapirer	0	0		
Finansielle omkostninger i alt	**15.626**	**3.527**	**10.000**	**0**

Horreby Vandværk

Noter til balancen for 2023

Note 8 - 11 Materielle anlægsaktiver	Note 8	Note 9	Note 10	Note 11
	Grunde og bygninger	Boringer	Inventar og installationer	Ledningsnet
Kostpris 1. januar	961.819	401.499	2.386.892	4.569.359
Tilgange	0	0	0	
Kostpris 31. december	961.819	401.499	2.386.892	4.569.359
Afskrivninger pr. 1. januar	775.084	151.000	2.386.892	1.750.000
Årets afskrivninger	17.000	13.000		100.000
Afskrivninger pr. 31. december	792.084	164.000	2.386.892	1.850.000
Regnskabsmæssig værdi pr.31.12.23	**169.735**	**237.499**	**0**	**2.719.359**

	2024	**2023**	**2022**
	kr.	**kr.**	**kr.**
Note 12 Likvide beholdninger			
Nordea - driftskonto	206.417	63.132	698.416
Nordea opspariningskonto	800.000	751.031	
Danske Bank opsparingskonto	1.100.000	1.100.000	
Danske Bank	0	33.941	1.135.049
Nordea - indbetalingskonto	62.993	24.318	27.918
Likvide beholdninger i alt	**2.169.410**	**1.972.421**	**1.861.382**
Note 13 Leverandører af varer og tjenesteydelser			
Moms	100.000	83.994	13.976
Afgift af ledningsført vand	280.000	248.916	284.174
Skatteindbetaling	8.000	8.892	8.333
Øvrige kreditorer, forbrugernes tilgodehavende	0	44.522	86.519
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	**388.000**	**386.324**	**393.002**

Horreby Vandværks handlings- og investeringsplan 2024-2028

Område	Aktivitet	2024	2025	2026	2027	2028 og senere
Ledningsnet	Ringforbindelse Listrupvej og Virketvej ca. 900 meter 75 mm, incl. 80 meter ny 40 mm til Listrupvej 5					500.000
Ledningsnet	Ny ledning fra Vandværket til Tønnesen ca. 3km i to eller tre step,					1.500.000
Ringforbindelser	Ringforbindelser mod nord og syd		2.000.000	2.000.000	2.000.000	
Ledningsnet	Gennemskylning af ledningsnet udvalgte steder				100.000	100.000
Ledningsnet	Udskiftning af 250m ledning i Maderne fra 40 mm til 63 mm PE					125.000
Beholderanlæg	Gennemsyn af rentvandtanke i 2023 og igen i 2033 incl. UV-filter					70.000
Vandmålere	Målerudskiftninger, incl. samlet udskiftning i 2025/2026 Vandmåleres og sendesystem Opsætning af vandmålere		585.000			
Videregående vandbehandling	Blødgørings anlæg (Markedets metoder endnu ikke OK)					Pris ikke bereget
Behandlingsanlæg	Opsætnings af Alu-oplukkelige partier foran filrene, samt hjælpeblæsere, når/hvis der kommer lovkrav herom					100.000
Behandlingsanlæg	Slambassin opsætning af 24 timers forsinkelse, når Horreby separerer kloak systemet					25.000
Behandlingsanlæg	Udvidelse af ventilstyringen således at alle filtre har deres egen ventil (fra 18 til 28) , hvilket kan nedsætte skyllevandsmængden fra forfiltrene - tilbud fra 2007 m/3tkr.rabat fra Contech på 40tkr. Forventes at fordobles					100.000
Boringer	Ny boring, incl. 1 km ledning samt BNBO erstatning					1.000.000
SRO-anlæg	Opgradering fra version 9 på et tidspunkt					90.000
Boringer	Renovering af boringen 238.576					120.000
Boringer	BNBO, boring 238.576		30.000	30.000	30.000	30.000
Behandlingsanlæg	Øvrige investeringer/ekstra udg. vandværket	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
		50.000	2.665.000	2.080.000	2.180.000	3.810.000
		50.000	2.715.000	4.795.000	6.975.000	10.785.000