

ÅRSRAPPORT 2023

Stamoplysninger

Hejsager Strands Vandværk a.m.b.a.

CVR-nr. 56 61 07 15

Bestyrelse

Formand

Karsten Scherrebeck-Boisen
Hejsager Strandvej 117
6100 Haderslev
Mail HSV.post@gmail.com
Tlf. 24 93 38 30

Kasserer

Karen Marie Møller
Hejsager Strandvej 112
6100 Haderslev
Mail Ggaard2@gmail.com
Tlf. 28 60 09 08

Bestyrelsesmedlem

Knud Rasmussen
Grønkær 1
6100 Haderslev
Mail kربولigudlejning@gmail.com
Tlf. 74 58 33 30

Folkevalgte revisorer

Thor Lange
Hejsager Strandvej 139
6100 Haderslev

Ole Jensen
Grønkær 7
6100 Haderslev

Tilknyttet revisor

2+Revision
Mikkel Kristensen
Bygnaf 15
6100 Haderslev

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 20 / 3 - 2024

Dirigent:

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Andelsselskabet Hejsager Strands 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.

Hejsager Strand, den 26/2 2024

Bestyrelsen:



formand



kasserer



bestyrelsesmedlem

Folkevalgte revisorers påtegning

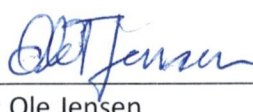
Undertegnede har dags dato stikprøvevis gennemgået årsrapporten for 2023, der er i overensstemmelse med forevist bogføring og bilag.

Bankmellemværende er konstateret til stede. Der er i øvrigt intet at bemærke.

Hejsager Strand, den 26/2 2024



Navn: Thor Lange
Folkevalgt revisor



Navn: Ole Jensen
Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for andelsselskabet Hejsager Strands 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.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

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

I resultatopgørelsen indgår u-reviderede budgettal for regnskabsåret og 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 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, køretøjer 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, herunder eksempelvis udleje af jord eller antenneplads.

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 og kursgevinster på obligationer.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger og bidrag vedrørende prioritetsgæld, amortiserede kurstab og låneomkostninger fra optagelse af lån.

Balancen

Materielle anlægsaktiver.

Vandværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

For alle aktiver vil der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstid efter følgende principper:

Bygninger	50 år
Installationer	10 år
Inventar	10 år
Boringer	30 år
Ledningsnet	50 år
(Råvands-, forsynings-, hoved- samt stikledninger)	
Sektionsbrønde/sektionshaner	20 år
Målerbrønde	10 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgs omkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

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.

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer, optaget til statusdagens kursværdi.

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").

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2023

	Note	Realiseret 2023 kr.	Realiseret 2022 t.kr.	2023 t.kr.	2024 t.kr.
Nettoomsætning	1	329.352	398	898	903
Produktionsomkostninger	2	<u>-124.696</u>	<u>-172</u>	<u>-283</u>	<u>-288</u>
Bruttoresultat		204.656	226	615	615
Distributionsomkostninger	3	-97.928	-165	-530	-530
Administrationsomkostninger	4	<u>-120.873</u>	<u>-66</u>	<u>-100</u>	<u>-100</u>
Resultat af primær drift		-14.145	-6	-15	-15
Andre driftsindtægter	5	<u>14.145</u>	<u>13</u>	<u>15</u>	<u>15</u>
Resultat før finansielle poster		0	7	0	0
Finansielle indtægter	6	0	0	0	0
Finansielle omkostninger	7	<u>0</u>	<u>-7</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2023

Aktiver	Noter	2023	2022
		kr.	t.kr.
Grunde og bygninger	8	160.981	161
Inventar og installationer		0	0
Ledningsnet		<u>3.417.684</u>	<u>3.242</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>3.578.665</u>	<u>3.403</u>
Anlægsaktiver i alt		3.578.665	3.403
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	17.681	16
Andre tilgodehavender	10	0	13
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt		17.681	29
Værdipapirer	11	0	0
Likvide beholdninger		1.610.526	1.049
Omsætningsaktiver i alt		1.628.207	1.078
Aktiver i alt		5.206.872	4.481

Balance pr. 31. december 2023

		2023	2022
	Noter	kr.	t.kr.
Passiver			
Andelskapital		-3.870.341	-3.870
Overført resultat		0	0
Egenkapital i alt	12	-3.870.341	-3.870
Overdækning	13	-1.211.067	-842
Gæld til finansielle institutter	14	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	15	-125.464	-140
Gældsforpligtelser i alt		-1.336.531	-982
Passiver		-5.206.872	-4.852
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	16	Ingen aktuelle	Ingen aktuelle

Noter til resultatopgørelsen for 2023

	2023 kr.	2022 t.kr.	Budget 2023	Budget 2024
Note 1 Netto omsætning				
Fast afgift	-442.430	-397	-417	-436
Kubikmeterafgift	-168.486	-176	-161	-167
Statsafgift	-76.663	-84	-73	-73
Regulering (Provas m.m.)	7.082	44	0	0
Samlet tilslutningsbidrag	-18.000	-150	0	0
Salg til andre forsyninger	0	-33	0	0
Salg af varer/ydelser	0	0		
Gebyrer m. moms	0	-1	0	0
Gebyrer u. moms	0	0	0	0
Eftergivet vandafgift	0	0	0	0
Overdækning	369.146	399	-247	-227
Netto omsætning i alt	-329.352	-398	-898	-903

Note 2 Produktionsomkostninger

Vedligeholdelse bygninger	0	0	45	45
Vedligeholdelse råvandsledning	0	0	0	0
Vedligeholdelse installationer	0	12	25	25
Vedligeholdelse inventar	0	0	10	10
Vedligeholdelse boringer	0	0	50	50
Småanskaffelser	0	0	0	0
El til produktion	22.470	48	30	30
El-afgifter produktion overført til balance	0	-3		
Køb af vand fra andre forsyninger	0	0	-7	-7
Vandanalyser	3.259	14	15	20
Boringskontrol	0	0		
Vedligeholdelse af udearealer	2.800	3	3	3
Løn, driftspersonale	0	0		
Teknisk bistand og rådgivning	12.000	12	12	12
Forsikringer	0	0	0	0
Gebyrer, grundvandsbeskyttelse (- spild)	84.167	87	100	100
Afskrivninger produktion i alt	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Ny ledningsarbejde			250	250
Produktionsomkostninger i alt	124.696	172	283	288

Note 3 Distributionsomkostninger

Vedligeholdelse ledningsnet	2.675	29	50	50
Vedligeholdelse sektionsbrønde	0	0	25	25
Vedligeholdelse stikledninger	0	7	0	0
Vedligeholdelse af målerbrønde	475	13	25	25

Vedligeholdelse af målere	525	1	0	0
Småanskaffelser	0	0	20	20
Løn, driftspersonale	0	0	0	0
Statsafgift, ledningstab	0	30	30	30
El distribution	0	0	0	0
Elafgift - distribution overført til balance	-4.518	-9	0	0
Teknisk bistand og rådgivning	0	0	25	25
Ny ledningsarbejde			250	250
Afskrivninger distribution i alt	<u>98.771</u>	96	105	105
Distributionsomkostninger i alt	<u>97.928</u>	<u>165</u>	<u>530</u>	<u>530</u>

Note 4 Administrationsomkostninger

Honorar bestyrelse	0	0	12	12
Km-godtgørelse	0	0	1	1
Kurser bestyrelse	1.200	2	5	5
Bestyrelsesmøder	4.010	4	4	4
Skattefri godtgørelse, bestyrelse	11.850	0	7	7
Generalforsamling	3.072	2	4	4
Lokaleleje til generalforsamling	0	0	1	1
Annoncer	3.812	4	3	3
Porto og gebyrer	1.631	1	0	0
Kontorartikler og telefon	0	0	1	1
IT, hjemmeside, server mv.	1.092	2	1	1
Kontingenter, Danske Vandværker	5.374	5	1	1
Kontingent, Vandråd	720	0	12	12
Abonnement Kvalitets- & Ledelsessystem	2.400	1	2	2
Abonnement Kamstrup	281	6	1	1
Abonnement Regnskabsprogram	3.317	5	5	5
Revisor	16.043	13	2	2
Juridisk rådgivning	11.775	0	0	0
Anden administrativ rådgivning	12.000	12	12	12
Anden administrativ rådgivning, Kasseropgaver	12.000	0	0	0
Administrativ omkostning (Provas aftale 3)	20.873	21	22	22
Forbrugerinformation	1.500	1	2	2
Vandværkssamarbejde	0	0	0	0
Forsikringer	7.924	5	5	5
Tab på debitorer	0	2	0	0
Regulering af kreditorer	<u>0</u>	-17	<u>0</u>	<u>0</u>
Administrationsomkostninger i alt	<u>120.873</u>	<u>66</u>	<u>100</u>	<u>100</u>

Note 5 Andre driftsindtægter

Salg af Geo Display	0	0	-3	-3
Måleraflæsningsgebyr	0	0	0	0
Målerdata, Provas aftale 2	<u>-14.145</u>	<u>-13</u>	<u>-13</u>	<u>-13</u>

Andre driftsindtægter i alt	<u>-14.145</u>	<u>-13</u>	<u>-15</u>	<u>-15</u>
Note 6 Finansielle indtægter				
Renteindtægter, bank	0	0	0	0
Kursgevinster værdipapirer	0	0	0	0
Renteindtægter, obligationer	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle indtægter i alt	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Note 7 Finansielle omkostninger				
Renteudgifter bank	0	7	0	0
Renteudgifter prioritetsgæld	0	0	0	0
Renteudgifter anden gæld	0	0	0	0
Kurstab, værdipapirer	0	0	<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle omkostninger i alt	<u>0</u>	<u>7</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter til balancen for 2023

Note 8 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet
Kostpris, 1. januar	160.981	0	4.656.546
Årets tilgang	0	0	120.514
Årets afgang	0	0	-1.253.717
Kostpris, 31. december	<u>160.981</u>	<u>0</u>	<u>3.523.342</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	0	0	0
Årets afskrivninger	0	0	-105.658
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0	0
Afskrivninger pr. 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-105.658</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>160.981</u>	<u>0</u>	<u>3.417.684</u>

2023
kr.

2022
t.kr.

Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Skyldige debitorer	17.681	16
Andre tilgodehavender	0	0
Nedskrivning til imødegåelse af tab	<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt	<u>17.681</u>	<u>16</u>

Note 10 Andre tilgodehavender

Moms	0	0
Afgift af ledningsført vand	<u>0</u>	<u>0</u>
Andre tilgodehavender i alt	<u>0</u>	<u>0</u>

Note 11 Værdipapirer

Obligationer	<u>0</u>	<u>0</u>
--------------	----------	----------

Note 12 Egenkapital

Overført resultat pr. 1. januar	-3.870.341	-3.870
Årets resultat	0	<u>0</u>
Egenkapital 31. december	<u>-3.870.341</u>	<u>-3.870</u>

Note 13 Overdækning

Overdækning pr. 1. januar	-841.921	-443
Årets overdækning, jf. note 1	-369.146	<u>-399</u>
Overdækning pr. 31. december	<u>-1.211.067</u>	<u>-842</u>

Note 14 Gæld til finansielle institutter	Kursværdi		
Obligationslån		0	0
Banklån		0	0
Gæld til finansielle institutter i alt		<u>0</u>	<u>0</u>

Note 15 Leverandører af varer og tjenesteydelser			
Moms	-73.046	-49	
Afgift af ledningsført vand	-42.437	-42	
Regulering / Skat	0	0	
Skyldige lønudgifter	0	0	
Øvrige kreditorer	-9.980	-49	
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>-125.464</u>	<u>-140</u>	