



# ÅRSRAPPORT 2023

## Stamoplysninger

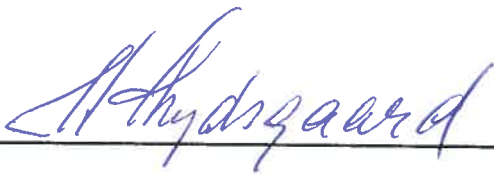
Hedehusene Østre Vandværk a.m.b.a.

### Bestyrelse

Formand Poul-Henrik Larsen  
Næstformand Karsten Skydsgaard  
Kasserer Frank Iversen  
Sekretær Hanne Pritzl  
Bestyrelsesmedlem Iris Weidich

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 19/3 2024

Dirigent:

  
\_\_\_\_\_

## Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport 2023 for Hedehusene Østre Vandværk a.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten 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.

Hedehusene, den 18/2 2024.

Bestyrelsen:



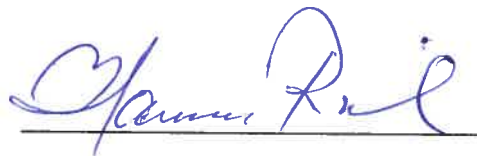
Poul-Henrik Larsen  
Formand



Karsten Skydsgaard  
Næstformand



Frank Iversen  
Kasserer



Hanne Pritzl  
Sekretær



Iris Weidich  
Bestyrelsesmedlem

## Folkevalgte revisorers påtegning

Som folkevalgte revisor for Hedehusene Østre Vandværk a.m.b.a. har vi revideret årsrapporten for 1. januar til 31. december 2023. Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper.

Årsrapporten 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.

Hedehusene, den 26/12 2024



Steen Bach Tønnesen  
Folkevalgt revisor



Laura Perby  
Folkevalgt revisor

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Hedehusene Østre 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 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 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, 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 f.eks. 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

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

Bygninger	50 år
Installationer	10 år
Inventar/maskiner	5 år
Ledningsnet	75 år
Boringer	30 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**

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**

Prioritetsgæld indregnes ved låneoptagelsen til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder værdiansættes prioritetsgælden til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente. Forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes dermed i resultatopgørelsen over lånets løbetid,

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**

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

## Resultatopgørelse for 2023

	Note	Realiseret 2023 kr.	Realiseret 2022 t.kr.	Budget 2023 t.kr.
<b>Nettoomsætning</b>	1	2.504.284	2.581	2.383
Produktionsomkostninger	2	-1.047.586	-1.231	-986
<b>Bruttoresultat</b>		<b>1.456.698</b>	<b>1.350</b>	<b>1.397</b>
Distributionsomkostninger	3	-996.035	-1.108	-976
Administrationsomkostninger	4	-211.994	-87	-151
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>248.669</b>	<b>155</b>	<b>270</b>
Andre driftsindtægter		0	0	0
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>248.669</b>	<b>155</b>	<b>270</b>
Finansielle indtægter		0	0	0
Finansielle omkostninger	5	-248.669	-155	-270
<b>Årets resultat</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Balance pr. 31. december 2023

<b>Aktiver</b>	<b>Noter</b>	<b>2023 kr.</b>	<b>2022 t.kr.</b>
Grunde og bygninger		430.000	430
Installationer	6	1.845.563	1.187
Boringer	6	285.372	298
Ledningsnet	6	11.119.145	11.276
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>13.680.080</b>	<b>13.191</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>13.680.080</b>	<b>13.191</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	7	121.732	199
Andre tilgodehavender	8	592.093	92
Periodeafgrænsningsposter		0	0
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>713.825</b>	<b>291</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>1.723.597</b>	<b>2.020</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>2.437.422</b>	<b>2.311</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>16.117.502</b>	<b>15.502</b>



## Balance pr. 31. december 2023

<b>Passiver</b>	<b>Noter</b>	<b>2023</b> <b>kr.</b>	<b>2022</b> <b>t.kr.</b>
<b>Egenkapital i alt</b>	9	<u>0</u>	<u>0</u>
Overdækning	10	<u>7.336.277</u>	<u>7.051</u>
Gæld til finansielle institutter	11	7.047.397	7.331
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12	<u>1.733.828</u>	<u>1.120</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>16.117.502</b></u>	<u><b>15.502</b></u>
<b>Passiver</b>		<u><b>16.117.502</b></u>	<u><b>15.502</b></u>

**Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen aktuelle

Ingen aktuelle

## Noter til resultatopgørelsen for 2023

	2023	2022
	kr.	t.kr.
<b>Note 1 Netto omsætning</b>		
Fast afgift	363.750	318
Kubikmeterafgift	1.731.132	1.325
Opkrævet statsafgift	612.628	469
Tilslutningsbidrag	0	0
Andre indtægter	0	0
Målerleje	81.600	82
	<u>2.789.110</u>	<u>2.194</u>
Over-/underdækning	-284.826	387
<b>Netto omsætning i alt</b>	<b><u>2.504.284</u></b>	<b><u>2.581</u></b>
<b>Note 2 Produktionsomkostninger</b>		
Køb af vand HTK vedr. 2023	638.263	573
El til produktion	62.302	105
Vandanalyser og boringskontrol	9.532	22
Afskrivninger I alt	309.992	310
Vedligeholdelse bygninger og install.	20.095	41
P-Fas udgifter	1.661	175
Ejendomsskat	5.741	5
<b>Produktionsomkostninger i alt</b>	<b><u>1.047.586</u></b>	<b><u>1.231</u></b>
<b>Note 3 Distributionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse ledningsnet og stikledninger	256.439	359
Afregnet statsafgift	578.823	587
Afskrivning ledningsnet	156.534	156
Udskiftning vandmålere	4.239	6
<b>Distributionsomkostninger i alt</b>	<b><u>996.035</u></b>	<b><u>1.108</u></b>
<b>Note 4 Administrationsomkostninger</b>		
Tryksager og porto	509	8
Generalfors., møde- og receptionsudgifter	56.106	18
Annoncer, kontingenter og forsikringer	33.354	25
PBS/NETS	19.345	16
Forbrugsregnskab/bogføring	0	0
LER abonnement og webgrafkort	2.200	15
Tab på debitorer, netto	95.031	0
Diverse herunder hjemmeside	5.449	5
<b>Administrationsomkostninger i alt</b>	<b><u>211.994</u></b>	<b><u>87</u></b>
<b>Note 5 Finansielle omkostninger</b>		
Renteudgifter prioritetsgæld mv.	248.669	155
<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<b><u>248.669</u></b>	<b><u>155</u></b>

## Noter til balancen for 2023

### Note 6 Materielle anlægsaktiver

	Boringer	Installationer	Ledningsnet
Kostpris 1. januar	381.908	2.972.611	11.740.074
Tilgang PFAS		955.481	
Afgang	0	0	0
<b>Kostpris 31. december</b>	<b>381.908</b>	<b>3.928.092</b>	<b>11.740.074</b>
Afskrivninger pr. 1. januar	83.806	1.785.268	464.395
Årets afskrivninger	12.730	297.261	156.534
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0	0
<b>Afskrivninger pr. 31. december</b>	<b>96.536</b>	<b>2.082.529</b>	<b>620.929</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december</b>	<b>285.372</b>	<b>1.845.563</b>	<b>11.119.145</b>
	<b>2023</b>	<b>2022</b>	
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>	

### Note 7 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender brutto	155.732	233
Nedskrivning til imødegåelse af tab	-34.000	-34
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>121.732</b>	<b>199</b>

### Note 8 Andre tilgodehavender

Forudbetaling, ledningsrenovering	0	0
Moms	592.093	92
<b>Andre tilgodehavender i alt</b>	<b>592.093</b>	<b>92</b>

### Note 9 Egenkapital

Overført resultat pr. 1. januar	0	0
Årets resultat	0	0
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Note 10 Overdækning

Overdækning pr. 1. januar	7.051.451	7.438
Årets over-/underdækning, jf. note 1	<b>284.826</b>	<b>-387</b>
<b>Overdækning pr. 31. december</b>	<b>7.336.277</b>	<b>7.051</b>

### Note 11 Gæld til finansielle institutter

Obligations- og byggelån. Kommunekredit	7.047.397	7.331
<b>Gæld til finansielle institutter i alt</b>	<b>7.047.397</b>	<b>7.331</b>

### Note 12 Leverandører af varer og tjenesteydelser

Ledningsrenovering	0	0
Øvrige kreditorer	1.733.828	1.120
<b>Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt</b>	<b>1.733.828</b>	<b>1.120</b>