

Øster Hassing Vandværk a.m.b.a.

CVR nr. 34488460

Årsrapport

for året

1. januar til 31. december 2023

med

BALANCE

Pr. 31. december 2023

INDHOLDSFORTEGNELSE

Side

Administrators erklæring	1
Selskabsoplysninger	2
Bestyrelsespåtegning	3
Anvendt Regnskabspraksis	4, 5 & 6
Revisorpåtegning, intern revisor	7
Resultatopgørelse 2023	8
Balance pr. 31. december 2023	9
Noter til regnskabet	10, 11, 12, 13 & 14

Administrators erklæring

Vi har i 2023 stået for de bogholderimæssige registreringer og løbende afstemninger mv. af konto.

Vi har bistået bestyrelsen i udarbejdelse af årsrapporten for 2023, på grundlag af det af os førte bogholderi for 2023.

Årsrapporten samt nøjagtigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen er således bestyrelsens ansvar.

Vi har ikke udført revision.

Klarup den 2. februar 2024

Regnskabskontor Nord



Erik Jensen

Selskabsoplysninger

Vandværket: Øster Hassing Vandværk a.m.b.a.
Hølundvej 15
9362 Gandrup

Bankforbindelser: Sparekassen Vendsyssel

Telefon: 22449110
Telefax:
Hjemmeside:
E.mail: erlingbo.larsen@gmail.com

CVR nr.: 34488460
Stiftet: 18. april 2012
Hjemsted: Aalborg
Regnskabsår: 1. Januar - 31 December

Bestyrelse: Formand Erling Bo Larsen
Kasserer Peter Melgaard Olesen
Sekretær Lars Christian Hansen
Bestyrelsesmedlem
Bestyrelsesmedlem

Bestyrelsespåtegning

Undertegnede bestyrelse har dags dato aflagt årsrapport for 2023 for Øster Hassing 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.

Ingen af vandværkets aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforhold udover de i årsregnskabet anførte, og der påhviler ikke vandværket eventualforpligtelse som ikke fremgår af regnskabet.

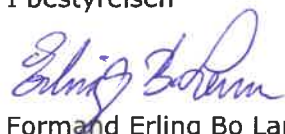
Bestyrelsen indstiller hermed årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke vandværkets finansielle stilling

Øster Hassing, den 10/3 2024

I bestyrelsen



Formand Erling Bo Larsen



Kasserer Peter Melgaard Olesen

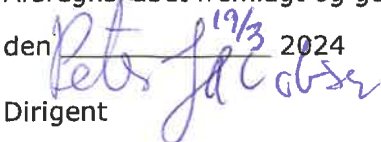


Sekretær Lars Christian Hansen

Årsregnskabet fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling

den 10/3 2024

Dirigent



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vandværk er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A samt vandværkets vedtægter.

Anvendt regnskabspraksis

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 budgettal for regnskabsåret. Budget 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 regskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets primære aktivitet, herunder eksempelvis udleje af jord eller antenneplads.

Finansielle poster

Side 5

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:

Bygningsanlæg	10-50 år
Boringer	10-30 år
Ledningsnet	10-30 år
Målere	10 år
Driftsmidler	10 år
EDB	2 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").

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer, optaget til statusdagens kursværdi.

Egenkapital

Side 6

"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").

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 nominal værdi.

Revisorpåtegning, Intern revisor

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

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.

Vores revision har ikke givet anledning til bemærkninger.

Øster Hassing, den 5/3 2024



Bent Christensen
Intern Revisor



Jesper Kirk Arildsen
Intern Revisor

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2023

	Note	2023	Budget 2023	2022
Omsætning	1	290.130	0	350.786
Overdækning/Underdækning. (- = Overdækning)		-83.602		-5.787
Nettoomsætning		206.528	0	344.999
Produktionsomkostninger	2	70.340	0	206.394
Bruttoresultat		136.188	0	138.605
Distributionsomkostninger	3	79.172	0	86.742
Administrationsomkostninger	4	59.668	0	57.766
Resultat af primær drift		-2.652	0	-5.903
Andre driftsindtægter	5	2.652	0	9.156
Resultat før finansielle poster		0	0	3.253
Finansielle indtægter	6	0	0	0
Finansielle omkostninger	7	0	0	3.253
Årets resultat		0	0	0
Resultatdisponering		0		0
Overført resultat		0		0

Balance pr. 31. december 2023

Side 9

	Note	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Aktiver			
Anlægsaktiver:			
Grund	8	79.400	79.400
Bygninger & Boringer	8	256.705	284.802
Ledningsnet	8	208.695	253.032
Målere	8	108.488	125.693
Driftsmidler	8	0	0
EDB	8	0	0
Anlægsaktiver i alt		<u>653.287</u>	<u>742.926</u>
Omsætningsaktiver:			
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	9	-72.033	-18.710
Andre tilgodehavende	10	0	53.186
Tilgodehavende		<u>-72.033</u>	<u>34.476</u>
Værdipapirer	11	0	0
Likvid beholdning:	12	489.014	252.776
Omsætningsaktiver i alt		<u>416.980</u>	<u>287.252</u>
Aktiver i alt		<u>1.070.268</u>	<u>1.030.179</u>
Passiver			
Langfristet gældsforpligtelser			
Overført resultat		0	0
Egenkapital i alt	13	0	0
Overdækning	14	923.762	840.160
Langfristet gæld	15	0	0
Langfristet gældsforpligtelser		<u>923.762</u>	<u>840.160</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	16	146.506	190.019
Kortfristet gældsforpligtelser		<u>146.506</u>	<u>190.019</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.070.268</u>	<u>1.030.179</u>
Passiver i alt		<u>1.070.268</u>	<u>1.030.179</u>

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Note 1 Nettoomsætning		
Fast afgift	186.000	184.890
Salg af vand	79.145	94.035
Grundvandsbeskyttelse	21.585	28.211
Flyttegebyr, rykkergebyr og genåbningsgebyr	3.400	3.650
Tilslutningsbidrag	0	40.000
	290.130	350.786
Note 2. Produktionsomkostninger		
Køb af vand	0	60.000
Vedligeholdelse, bygninger	901	6.650
Vedligeholdelse, installationer og inventar	2.900	53.088
Vedligeholdelse, boringer	12.505	0
Elektricitet	12.852	20.928
- Elafgifter	-2.348	-5.236
Vandanalyser og Boringskontrol	6.095	3.614
Gebyr Grundvandsbeskyttelse	0	33.000
Forsikringer	9.338	6.254
Afskrivninger, bygninger	28.097	28.097
	70.340	206.394
Note 3. Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse, ledningsnet	6.250	10.567
Vedligeholdelse, Vandmåler	454	0
Aflæsningsudgifter	6.200	6.200
Køb af målere	0	1.464
Ledningsregistreringer	4.726	6.968
Afskrivninger, målere	17.205	17.205
Afskrivninger, ledningsnet	44.337	44.337
	79.172	86.742

Note 4. Administrationsomkostninger

	2023	2022
Honorar Bestyrelse	10.000	10.000
Bestyrelsesmøder	216	236
Annoncer	725	721
Porto	805	1.034
Gebyr	3.900	3.604
Internetforbindelse/Telefon	2.984	2.285
Kontingenter	4.198	3.994
Abonnementer	3.673	3.585
EDB Udgifter	103	4.763
Opkrævningsudgifter	3.367	2.152
Bogføringsudgifter	27.195	22.547
Repræsentation	0	50
Generalforsamling	1.381	2.795
Tab på debitorer	1.122	0
	59.668	57.766

Note 5. Andre driftsindtægter

Salg af måler aflæsningsoplysninger	2.652	2.001
Andre indtægter	0	7.155
	2.652	9.156

Note 6. Finansielle indtægter

	0	0
--	----------	----------

Note 7. Finansielle omkostninger

Renteudgifter, pengeinstitut		3.253
	0	3.253

Note 8. Materielle anlægsaktiver
Bygninger og
Boringer

Side 12

Kostpris 01. januar	1.010.906
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris 31. december	1.010.906
Tidl afskrivninger	726.104
Årets afskrivninger	28.097
Værdi 31. december	256.705

Ledningsnet

Kostpris 01. januar	2.158.987
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris 31. december	2.158.987
Tidl afskrivninger	1.905.956
Årets afskrivninger	44.337
Værdi 31. december	208.695

Målere

Kostpris 01. januar	320.119
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris 31. december	320.119
Tidl afskrivninger	194.426
Årets afskrivninger	17.205
Værdi 31. december	108.488

Note 9. Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavende ved forbrugerne pr. 31. december

<u>2023</u>	<u>2022</u>
-72.033	-18.710
-72.033	-18.710

Note 10. Andre tilgodehavende

Moms

Afgift ledningsført vand

0	45.663
0	7.523
0	53.186

Note 11. Værdipapirer

0	0
----------	----------

Note 12. Likvid beholdning

Sparekassen Vendsyssel Drift

489.014	252.776
489.014	252.776

Note 13. Egenkapital

Overført resultat pr. 1. januar
Årets resultat

Egenkapital 31. december

	2023	2022
	0	0
	0	0
	0	0

Note 14. Overdækning

Overdækning pr. 1. januar
Årets overdækning
Overdækning pr. 31. december

	840.160	834.373
	83.602	5.787
	923.762	840.160

Note 15. Langfristet gæld

	0	0
--	----------	----------

Note 16. Leverandører af varer og tjenesteydelser

Leverandører
Moms
Afgift ledningsført vand

	97.033	190.019
	19.063	0
	30.410	0
	146.506	190.019