

ÅRSRAPPORT 2024

Stamoplysninger

Haldager Vandværk Andelsselskab

CVR 82 21 78 19

Bestyrelse

Leo Ohrberg, Formand
Jørgen Dalgaard, Sekretær
Preben From Hansen
Søren Hansen
Robert Poulsen
Tim Buhl Petersen
Harly Bruun Jørgensen

Assistance

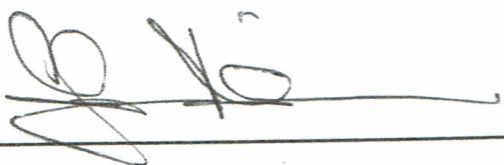
VKST
Vandværksadministration
Fulbyvej 15
4180 Sorø

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den

25/2

2025

Dirigent:



Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Haldager 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 2024 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2024.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haldager, den 18 / 2 2025

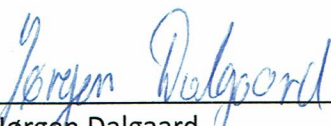
Bestyrelsen:



Leo Ohrberg
Formand



Preben From Hansen



Jørgen Dalgaard
Sekretær



Søren Hansen



Robert Poulsen



Tim Buhl Petersen



Harly Bruun Jørgensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til

Haldager Vandværk

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte virksomhed for indeværende år på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgave om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sorø den 21 / 2 2025

VKST Vandværksadministration



Hanne Olsen
Økonomikonsulent

Folkevalgte revisorers påtegning

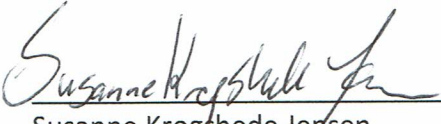
Som folkevalgte revisor for Haldager Vandværk har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2024. Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper.

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.

Haldager, den

20/2

2025


Susanne Krogshede Jensen
Folkevalgt bilagskontrollant


Arne Petersen
Folkevalgt bilagskontrollant

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Haldager 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 ureviderede 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, samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand, herunder vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

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.

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:

Boringer	30 år
Pumpehus	20 år
Ledningsnet	30 år
Pumpe-/Filtermateriel	10 år
Nyetableringer	10 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.

Opskrivning

Opskrivninger på vandværkets anlægsaktiver er medtaget i status med fradrag af afskrivninger på opskrivningerne.

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 2024

	Note	Realiseret 2024 kr.	Realiseret 2023 kr.	Budgettal (ej reviderede) 2024 t.kr.	2025 t.kr.
Nettoomsætning	1	740.720,74	551.209,28	732	644
Produktionsomkostninger	2	-383.443,38	-191.721,08	-344	-227
Bruttoresultat		357.277,36	359.488,20	388	417
Distributionsomkostninger	3	-103.435,70	-88.094,00	-89	-94
Administrationsomkostninger	4	-264.560,20	-273.437,65	-299	-323
Resultat af primær drift		-10.718,54	-2.043,45	0	0
Finansielle indtægter	5	10.718,54	2.043,45	0	0
Finansielle omkostninger	5	-	0,00	0	0
Årets resultat		-0,00	0,00	0	0

Årsregnskab 2024
Haldager Vandværk
Balance pr. 31. december 2024

Aktiver	Noter	2024 kr.	2023 kr.
Jordareal		10.000,00	10.000,00
Ledningsnet	6	72.594,00	145.188,00
Nyetableringer	6	-	
Pumpehus Haldager/Krummerup	6	100.000,00	125.000,00
Pumpe-/Filtermateriel Haldager	6	-	
Pumpe-/Filtermateriel Krummerup	6	-	
Boringer 4 stk.	6	708.000,00	757.500,00
Materielle anlægsaktiver		890.594,00	1.037.688,00
Anlægsaktiver i alt		890.594,00	1.037.688,00
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	7	50.547,92	
Andre tilgodehavender	8	-	7.830,00
Tilgodehavender i alt		50.547,92	7.830,00
Likvide beholdninger	10	4.115.752,74	4.230.557,18
Omsætningsaktiver i alt		4.166.300,66	4.238.387,18
Aktiver i alt		5.056.894,66	5.276.075,18

Årsregnskab 2024
Haldager Vandværk

Balance pr. 31. december 2024

Passiver	Noter		2024	2023
			kr.	kr.
Opskrivning		11	<u>808.000,00</u>	<u>882.500,00</u>
Overdækning		12	3.969.167,16	4.060.753,77
Leverandører af varer og tjenesteydelser		13	<u>279.727,50</u>	<u>332.821,41</u>
Gældsforpligtelser i alt			4.248.894,66	4.393.575,18
Passiver			5.056.894,66	5.276.075,18

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser 14

Der er ikke konstateret nogen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 2024
Haldager Vandværk

Noter til resultatopgørelsen for 2024

	2024	2023	Budgettal (ej reviderede)	
	kr.	kr.	2024	2025
			t.kr.	t.kr.
Note 1 Netto omsætning				
Fast afgift	319.928,94	323.916,70	324	324
Kubikmeterafgift	203.965,18	216.231,01	216	200
Fusionsafgift Hårslev	19.593,18	19.440,00	20	
Diverse indtægter	10.686,83	24.840,00	25	5
Inskud	-	-	10	10
Gebyrer	20.460,00	6.050,00	7	10
Afskrivning på opskrivning fratrullet på opskrivning	74.500,00	74.500,00	75	75
Underdækning (Overdækning sidste år)	91.586,61	-113.768,43	55	20
Netto omsætning i alt	740.720,74	551.209,28	732	644
Note 2 Produktionsomkostninger				
Vedligeholdelse	73.882,45	6.826,84	15	30
Småanskaffelser	4.065,56		5	10
El til produktion	52.686,04	78.767,72	79	80
Øvrige driftsudgifter	750,00			
Vandanalyser	45.241,00	21.882,00	60	22
Forsikringer	10.363,83	9.744,52	10	10
Nyt EDB til vandværkerne	121.954,50		100	
Afskrivninger i alt	74.500,00	74.500,00	75	75
Produktionsomkostninger i alt	383.443,38	191.721,08	344	227
Note 3 Distributionsomkostninger				
Målere/Målerbrønde	15.039,00	15.500,00	16	16
Statsafgift, ledningstab	15.802,70	-	0	5
Afskrivninger i alt	72.594,00	72.594,00	73	73
Forbruger betaling for tilslutning	103.435,70	88.094,00	89	94
Note 4 Administrationsomkostninger				
Hjemmeside			5	5
Løn og Honorarer	150.101,52	170.545,00	180	180
Tryksager og blanketter	-	-		3
Øvrige udgifter bestyrelsesmøder mv.	4.952,00	3.179,65	3	3
Generalforsamling og vandværkssamarbejde	4.652,00	1.008,00	3	5
Gaver, blomster mv.	500,00			
Teleomkostninger	23.235,48	21.993,79	22	22
Porto og gebyrer	1.659,00	1.553,00	2	2
Kontorartikler	1.117,08	87,20	1	2
IT / EDB	27.215,10	29.456,00	33	33
Kontorleje / lagerleje	7.000,00	8.600,00	10	10
Kontingenter	19.148,07	19.591,76	20	20
Ejendomsskat	78,40			
Kurser	6.500,00			
Revisor og anden rådgivning	8.923,75	7.911,25	8	8
Adm.omkostninger i øvrigt	9.093,06	8.280,50	10	15
Diverse udgifter				12
Tab på debitorer	384,74	1.231,50	2	3
Administrationsomkostninger i alt	264.560,20	273.437,65	299	323

Årsregnskab 2024
Haldager Vandværk

	2024 kr.	2023 kr.	Budgettal (ej reviderede)	
			2024 t.kr.	2025 t.kr.
	2024 kr.	2023 kr.	Budgettal (ej reviderede)	
			2024 t.kr.	2025 t.kr.
Note 5 Finansielle indtægter				
Renteindtægter bank	10.718,54	2.043,45		
Finansielle indtægter i alt	10.718,54	2.043,45	0	0

Årsregnskab 2024
Haldager Vandværk
Noter til balancen for 2024

Note 6 Materielle anlægsaktiver

	Ledningsnet	Nyetableringer
Kostpris 1. januar	2.180.000,00	611.525,20
Tilgange	-	-
Afgang	-	-
Kostpris 31. december	2.180.000,00	611.525,20
Afskrivninger pr. 1. januar	2.034.812,00	611.525,20
Årets afskrivninger	72.594,00	-
Afskrivninger vedrørende afgang	-	-
Afskrivninger pr. 31. december	2.107.406,00	611.525,20
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	72.594,00	-
	Pumpehus Haldager/ Krummerup	Pumpe-/ Filtermateriel Haldager
Opskrivning 2009	500.000,00	600.000,00
Afskrivninger pr. 1. januar	375.000,00	600.000,00
Årets afskrivninger	25.000,00	-
Afskrivninger vedrørende afgang	-	-
Afskrivninger pr. 31. december	400.000,00	600.000,00
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	100.000,00	-
	Pumpe-/ Filtermateriel Krummerup	Pumpe-/ Filtermateriel Boringer 4 stk.
Opskrivning 2009	250.000,00	1.500.000,00
Afskrivninger pr. 1. januar	250.000,00	742.500,00
Årets afskrivninger	-	49.500,00
Afskrivninger vedrørende afgang	-	-
Afskrivninger pr. 31. december	250.000,00	792.000,00
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	-	708.000,00

Årsregnskab 2024
Haldager Vandværk

	2024	2023
	kr.	kr.
Note 7 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender debitorer	50.547,92	
Tilgodehavender i alt	50.547,92	-
Note 8 Andre tilgodehavender		
Div. tilgodehavender	-	7.830,00
Andre tilgodehavender i alt	-	7.830,00
Note 10 Likvid beholdning		
Nordea konto	4.115.752,74	4.230.557,18
Likvid beholdning skal efter bestyrelsens skøn opdeles i		
Finansielt beredskab	1.000.000,00	1.000.000,00
Fremtidig investering	3.115.752,74	3.230.557,18
I alt	4.115.752,74	4.230.557,18
Note 11 Opskrivning		
Opskrivning 1. januar	882.500,00	957.000,00
Årets afskrivning på opskrivninger	-74.500,00	-74.500,00
Opskrivning 31. december	808.000,00	882.500,00
Note 12 Overdækning		
Overdækning pr. 1. januar	4.060.753,77	3.946.985,34
Årets underdækning jf. note 1	-91.586,61	113.768,43
Overdækning pr. 31. december	3.969.167,16	4.060.753,77
Note 13 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Gæld til debitorer		14.444,49
Moms	4.766,64	63.912,51
Afgift af ledningsført vand	184.801,00	157.315,60
Skyldige lønudgifter, herunder a-skat, amb og feriepenge	61.923,77	70.597,12
Øvrige kreditorer	28.236,09	26.551,69
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	279.727,50	332.821,41