

**ÅRSRAPPORT 2024
SAMT BUDGET 2025**

**Andelsselskabet
Horbelev Vandværk
4871 Horbelev**

CVR nr. 22 93 44 14

Godkendt på vandværkets generalforsamling den 24.2 2025

Dirigent



3227/regn24/ld/ks

medlem af FSR - danske revisorer

cvr-nr. 37 12 19 24

øernes revision

slotsgade 11
4800 nykøbing f.

tlf. 5444 5455

nyk@oernes.dk
www.oernes.dk

Indholdsfortegnelse

	<u>side</u>
Bestyrelsens ledelsespåtegning og beretning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for perioden 1. januar - 31. december 2024	8
Balance pr. 31. december 2024	9
Noter	11

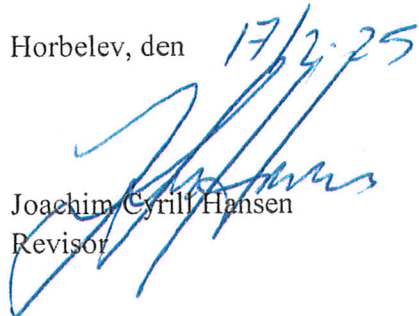
Foranstående regnskab er revideret. Der er foretaget stikprøvevis revision vedrørende indtægter og udgifter. Bilagsgennemgangen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Kassebeholdning og bankindeståender er kontrolleret.

Horbelev, den

17/2-25

Joachim Cyrill Hansen
Revisor



Bestyrelsens ledelsespåtegning og beretning

Påtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2024 for Andelsselskabet Horbelev Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31/12 2024 samt af resultatet af vandværkets aktivitet for regnskabsåret 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Beretning

Andelsselskabets hovedaktivitet

Andelsselskabet beskæftigede sig i regnskabsåret med levering af vand til medlemmer i det forsyningsområde, der pålægges af offentlige myndigheder.

Udvikling i regnskabsåret

Andelsselskabets bestyrelse anser årets resultat som tilfredsstillende.

Forventninger til fremtiden

Bestyrelsen forventer et resultat for det kommende år, som det fremgår af budgettet for 2025.

Horbelev, den 5. februar 2025

Bestyrelsen:

Jakob Yttesen
(Formand)

Erik Magnussen

Glenn Lassesen Petersen

Dan Pedersen

Henrik Johansen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til andelshaverne i Horbelev Vandværk

Vi har opstillet årsrapporten for Andelsselskabet Horbelev Vandværk for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt. Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi skal oplyse, at vi ikke overholder de krav om uafhængighed, der gælder for erklæringer med sikkerhed.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere Andelsselskabet Horbelev Vandværk med at udarbejdet og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er ledelsens 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter.

Nykøbing F., den 5. februar 2025

Øernes Revision

Registreret revisionsaktieselskab

CVR nr. 37 12 19 24

Kim Sørensen

Registreret revisor

FSR danske revisorer

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Andelsselskabet Horbelev 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 den budgetterede og hos medlemmerne opkrævede vandafgift er tilstrækkelig.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform:

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

I resultatopgørelsen indgår ej reviderede budgettal for regnskabsåret og de kommende 2 år. De er udelukkende medtaget til orientering og for at vise sammenhængen mellem de budgetterede og 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.

Andelsselskabet er underlagt det generelle "hvile i sig selv"-princip, hvorfor der årligt opgøres en over- eller underdækning. Denne beregnes som årets (øvrige) indtægter fratrasket årets omkostninger. En eventuel overdækning anføres som 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 samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Distributionsomkostninger:

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

Administrationsomkostninger:

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse, herunder også personaleomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden. Finansielle poster består af regnskabsperiodens renteindtægter og -omkostninger samt aktieudbytter og kursregulering på værdipapirer.

Balancen

Materielle anlægsaktiver:

Vandværkets materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerende afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger anlæg	25-50 år	0%
Boringer	50 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10-25 år	0%
Forsyningsledninger	80 år	0%
Stikledninger	50 år	0%
Målere	10 år	0%

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

Børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdien på statusdagen.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

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

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

Gældsforpligtelser måles til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2024

<u>Note</u>	Realiseret		Budgettal	
	2024	2023	2024 t/kr.	2025 t/kr.
1 Nettoomsætning	1.307.200	918.111	1.351	998
2 Produktionsomkostninger	-952.250	-549.588	-967	-611
Bruttoresultat	354.950	368.523	384	387
3 Distributionsomkostninger	-77.833	-100.581	-130	-120
4 Administrationsomkostninger	-117.504	-127.203	-132	-132
Resultat før finansielle poster	159.613	140.739	122	135
5 Finansielle indtægter	26.678	8.031	1	21
6 Finansielle udgifter	-186.291	-148.770	-123	-156
Arets resultat	0	0	0	0

Balance pr. 31. december 2024

<u>Note</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Aktiver:		
Anlægsaktiver:		
Materielle anlægsaktiver:		
7 Grunde og bygninger	3.028.105	3.507.055
8 Inventar og installationer	2.551.472	2.748.948
9 Ledningsnet	554.284	614.235
Materielle anlægsaktiver i alt	6.133.861	6.870.238
 ANLÆGSAKTIVER I ALT	 6.133.861	 6.870.238
 Omsætningsaktiver:		
Tilgodehavender:		
10 Debitorer	11.859	20.963
Tilgodehavende moms	0	54.751
Øvrige tilgodehavender	5.505	797
Tilgodehavender i alt	17.364	76.511
 Værdipapirer:		
11 Værdipapirer	32.592	28.864
Værdipapirer i alt	32.592	28.864
 Likvide beholdninger:		
12 Likvide beholdninger	2.551.692	2.582.589
Likvide beholdninger i alt	2.551.692	2.582.589
 OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	 2.601.648	 2.687.964
 AKTIVER I ALT	 8.735.509	 9.558.202

Balance pr. 31. december 2024

<u>Note</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Passiver:		
Egenkapital:		
13 Egenkapital	0	0
Egenkapital i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Gæld:		
Langfristet gæld:		
14 Overdækning	3.346.849	3.420.474
15 Andre kreditinstitutter	4.812.866	4.956.718
LANGFRISTET GÆLD I ALT	<u>8.159.715</u>	<u>8.377.192</u>
Kortfristet gæld:		
16 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	233.000	671.000
Forudbetalinger fra debitorer	1.993	2.476
17 Leverandør af varer og tjenesteydelser mv.	340.801	507.534
KORTFRISTET GÆLD I ALT	<u>575.794</u>	<u>1.181.010</u>
GÆLD I ALT	<u>8.735.509</u>	<u>9.558.202</u>
PASSIVER I ALT	<u>8.735.509</u>	<u>9.558.202</u>

18 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	Realiseret		Budgettal	
	2024	2023	2024 t/kr.	2025 t/kr.
1 Nettoomsætning				
Vandafgifter	758.877	741.767	785	785
Salg til andre forsyninger	0	797	1	1
Elektroniske aflæsninger	9.223	9.191	9	9
Gebyrer	23.475	26.640	25	25
Underdækning	515.625	139.716	531	178
	1.307.200	918.111	1.351	998
2 Produktionsomkostninger				
Elektricitet til produktion	17.882	29.045	30	20
Vedligeholdelse driftsinventar	31.699	25.553	50	50
Vedligeholdelse grund	8.000	5.000	10	60
Vedligeholdelse målere	12.884	18.579	35	35
Vedligeholdelse installation	64.276	111.993	60	60
Småanskaffelser	2.622	0	0	0
Driftsovervågning m.v.	114.907	90.211	90	100
Vandanalyser og forekomster	36.809	25.559	30	35
Forsikringer	9.662	8.663	9	9
Vandafledningsafgift	843	1.177	0	0
Nedskrivning gl. vandværk	416.686	0	417	0
Afskrivninger bygningsanlæg	62.264	59.015	62	62
Afskrivninger boringer	4.317	4.317	4	4
Afskrivninger maskinanlæg	95.325	96.435	96	102
Afskrivninger målere	74.074	74.041	74	74
	952.250	549.588	967	611
3 Distributionsomkostninger				
Elektricitet til distribution	17.882	29.044	30	20
Vedligeholdelse boringer	0	0	40	40
Afskrivninger forsyningsledninger	59.951	71.537	60	60
	77.833	100.581	130	120

Noter

	Realiseret		Budgettal	
	2024	2023	2024 t/kr.	2025 t/kr.
4 Administrationsomkostninger				
EDB-udgifter	15.678	14.603	15	15
Porto og gebyrer	11.690	11.199	12	12
Bredbånd	1.733	1.822	2	2
Mindre anskaffelser	0	1.903	0	0
Honorarer	10.000	10.000	10	10
Revisor-/administrationshonorar	50.333	55.441	55	55
Inkassoomkostninger	2.100	467	0	0
Kontingenter	12.912	16.508	17	17
Annoncer	597	685	0	0
Gaver og blomster	0	0	1	1
Møder og generalforsamling	2.351	8.955	15	15
Ejendomsskat grund	4.463	4.315	5	5
Dataløn	493	295	0	0
Hensat til tab på debitorer primo	-5.020	-3.726	0	0
Hensat til tab på debitorer ultimo	0	5.020	0	0
Tab på debitorer	10.172	0	0	0
Indgået på tab debitorer	0	-311	0	0
Andre udgifter	2	27	0	0
	117.504	127.203	132	132
5 Finansielle indtægter				
Renteindtægter pengeinstitut	19.160	0	0	20
Renter debitorer	350	15	0	0
Aktieudbytte	3.440	1.120	1	1
Kursregulering, værdipapirer	3.728	6.896	0	0
	26.678	8.031	1	21
6 Finansielle udgifter				
Renter, prioritetsgæld	160.419	123.751	123	156
Garantiprovision	25.484	25.019	0	0
Renter SKAT	388	0	0	0
	186.291	148.770	123	156

Noter

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
7 Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger		
Grund	199.795	199.795
Bygningsanlæg	5.322.635	5.019.357
Tilgang i årets løb	0	303.278
Afgang i årets løb	-2.371.930	0
Afskrivninger primo	-2.015.375	-1.956.360
Afskrivninger udgået aktiver	1.955.244	0
Årets afskrivninger	-62.264	-59.015
	<u>2.828.310</u>	<u>3.307.260</u>
Grunde og bygninger i alt	<u>3.028.105</u>	<u>3.507.055</u>
Inventar og installationer		
Boringer	585.077	585.077
Afskrivninger primo	-386.121	-381.804
Årets afskrivninger	-4.317	-4.317
	<u>194.639</u>	<u>198.956</u>
8 Maskinanlæg	2.826.009	2.774.533
Tilgang i årets løb	-27.750	51.476
Afskrivninger primo	-515.516	-419.081
Årets afskrivninger	-95.325	-96.435
	<u>2.187.418</u>	<u>2.310.493</u>
Målere	740.409	740.409
Tilgang	3.990	0
Afskrivninger primo	-500.910	-426.869
Årets afskrivninger	-74.074	-74.041
	<u>169.415</u>	<u>239.499</u>
Inventar og installationer i alt	<u>2.551.472</u>	<u>2.748.948</u>

Noter

		<u>2024</u>	<u>2023</u>
9	Ledningsnet		
	Forsyningsledninger	5.723.063	5.723.063
	Afskrivninger primo	-5.108.828	-5.037.291
	Årets afskrivninger	-59.951	-71.537
		<u>554.284</u>	<u>614.235</u>
	 Stikledninger	 862.250	 862.250
	Afskrivninger primo	-862.250	-862.250
		<u>0</u>	<u>0</u>
	 Ledningsnet i alt	 <u>554.284</u>	 <u>614.235</u>
 10	 Tilgodehavender		
	Debitorer	11.859	25.983
	Hensat til tab på debitorer	0	-5.020
		<u>11.859</u>	<u>20.963</u>
 11	 Værdipapirer		
	Danske Bank A/S nom. 160 stk.	32.592	28.864
		<u>32.592</u>	<u>28.864</u>
 12	 Likvide beholdninger		
	Danske Bank 4914 807301	808.334	2.108.960
	Danske Bank 4914 326060	737.867	473.629
	Danske Bank Aftalekonto	1.005.491	0
		<u>2.551.692</u>	<u>2.582.589</u>
 13	 Egenkapital		
	Overført resultat	0	0
	Årets resultat	0	0
	Egenkapital i alt	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
14 Overdækning		
Overdækning pr. 1. januar	3.951.474	4.091.190
Årets underdækning, jf. note 1	-515.625	-139.716
Overdækning pr. 31. december	<u>3.435.849</u>	<u>3.951.474</u>
Heraf kortfristet del (jf. kommende års budget)	<u>89.000</u>	<u>531.000</u>
Heraf lanfristet del	<u>3.346.849</u>	<u>3.420.474</u>
Vandværket er underlagt lov om vandforsyning m.v.		
Ifølge loven skal selskabets økonomi hvile i sig selv, således at en eventuel kapitaldannelse (overskud gennem effektivisering) ikke kan udloddes til ejerne, men forudsættes at forblive i vandværket.		
Som følge af restriktioner i lov om vandforsyning m.v. kan ejerne således ikke frit råde over den regnskabsmæssige opgjorte egenkapital.		
15 Andre kreditinstitutter		
KommuneKredit	4.956.866	5.096.718
Heraf kortfristet del	<u>144.000</u>	<u>140.000</u>
	<u>4.812.866</u>	<u>4.956.718</u>
16 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		
Underdækning, jf. note 13	89.000	531.000
Gæld til realkredit, jf. note 14	<u>144.000</u>	<u>140.000</u>
	<u>233.000</u>	<u>671.000</u>
17 Leverandør af varer og tjenesteydelser mv.		
Skyldige omkostninger	169.687	382.332
Skyldig moms	46.555	0
Skyldig statsafgifter	120.171	120.538
Skyldig A-skat og AM-bidrag	<u>4.388</u>	<u>4.664</u>
	<u>340.801</u>	<u>507.534</u>
18 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen		

Jacob Yttesen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jakob Yttesen

Bestyrelsesformand

ID: 5ccdc90a-ab23-4176-a318-cf35da2fcd36

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 17-02-2025 kl.: 12:00:18

Underskrevet med MitID



Erik Magnussen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Erik Magnussen

Bestyrelsesmedlem

ID: a627360c-90b0-482b-84a6-f032b563f1a5

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 19-02-2025 kl.: 19:15:14

Underskrevet med MitID



Glenn Lassesen Petersen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Glenn Lassesen Petersen

Bestyrelsesmedlem

ID: bf197339-7ac2-43c2-9bc6-f266ad914744

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 17-02-2025 kl.: 14:44:36

Underskrevet med MitID



Dan Petersen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Dan Pedersen

Bestyrelsesmedlem

ID: d01256b9-f292-44a2-92c1-2b2a7baf7004

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 17-02-2025 kl.: 18:11:44

Underskrevet med MitID



Henrik Leif Johansen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Henrik Leif Johansen

Bestyrelsesmedlem

ID: 5d4b9c31-828c-4fc5-a934-2c0530b5dae7

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 18-02-2025 kl.: 15:26:26

Underskrevet med MitID



Kim Sørensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Kim Verner Lisse Sørensen

Revisor

ID: df3c04de-726f-4c39-b6c9-cefdadd34e84

CVR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 20-02-2025 kl.: 08:53:43

Underskrevet med MitID

