

Halling Vandværk a.m.b.a.

CVR nr. 34013136

Årsrapport

for året

1. januar til 31. december 2023

med

BALANCE

Pr. 31. december 2023

Kontorhjælpen's Vandværksadministration er medlem af:
Vandværkernes RegnskabsPartner www.vrpn.dk
Danske Vandværker www.danskev.dk (FVD)



INDHOLDSFORTEGNELSE

Side

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

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.

Oddense den 3. februar 2024

Kontorhjælpen's Vandværksadministration



Joan Lindbjerg Hansen

Selskabsoplysninger

Vandværket:	Halling Vandværk A.m.b.A Sønderskovvej 2 8543 Hornslet
	Bankforbindelser: Sparekassen Djursland
	Telefon: 26299725
	Telefax:
	Hjemmeside: www.hallingby.dk
	E-mail: hallingvand@gmail.com
	CVR nr.: 34013136
	Stiftet: 1. januar 1945
	Hjemsted: Halling
	Regnskabsår: 1. Januar - 31 December
Bestyrelse:	Formand Søren Harbo Jensen Sekretær Minna Rasmussen Kasserer Ruth Jensen

Bestyrelsespåtegning

Undertegnede bestyrelse har dags dato aflagt årsrapport for 2023 for Halling 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

Halling den. _____

I bestyrelsen

Søren Harbo Jensen
Formand

Minna Rasmussen
Sekretær

Ruth Jensen
Kasserer

Årsregnskabet fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling _____

Dirigent

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Halling Vandværk er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse 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 den 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 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

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

Bygningsanlæg	40 år
Boringer	50 år
Forsyningsledninger	20 år
Stikledninger	22 år
Maskinanlæg	20 år
Måler	6 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

"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.

Revisorpåtegning, Intern revisor

Som folkevalgte revisor for Halling Vandværk 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.

Halling den. _____

John Kristensen

Arne Johansen

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2023

	Note	<u>2023</u>	Budget <u>2023</u>	<u>2022</u>
Nettoomsætning	1	171.153	148.500	167.370
Produktionsomkostninger	2	75.036	79.000	92.993
Bruttoresultat		96.117	69.500	74.377
Distributionsomkostninger	3	62.525	25.000	47.294
Administrationsomkostninger	4	35.093	34.000	27.148
Resultat af primær drift		-1.501	10.500	-65
Andre driftsindtægter	5	1.501	0	1.432
Resultat før finansielle poster		0	10.500	1.367
Finansielle indtægter	6	0	0	0
Finansielle omkostninger	7	0	2.000	1.367
Årets resultat		0	8.500	0
Resultatdisponering		0		0
Overført resultat		0		0

	Note	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Aktiver			
Anlægsaktiver:			
Bygningsanlæg	8	88.925	92.431
Boringer	8	128.573	132.083
Forsyningsledning	8	295.741	324.336
Stikledning	8	37.369	42.125
Maskinanlæg	8	95.762	42.813
Måler	8	6.575	10.127
Anlægsaktiver i alt		652.945	643.915
Omsætningsaktiver:			
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	9	24.783	-280
Andre tilgodehavende	10	0	0
Tilgodehavende		24.783	-280
Værdipapirer	11	0	0
Likvid beholdning:	12	194.578	234.258
Omsætningsaktiver i alt		219.361	233.978
Aktiver i alt		872.306	877.893
Passiver			
Langfristet gældsforpligtelser			
Overført resultat		0	0
Egenkapital i alt	13	0	0
Overdækning	14	828.702	842.220
Langfristet gæld	15	0	0
Langfristet gældsforpligtelser		828.702	842.220
Leverandører af varer og tjenesteydelser	16	43.604	35.673
Kortfristet gældsforpligtelser		43.604	35.673
Gældsforpligtelser i alt		872.306	877.893
Passiver i alt		872.306	877.893

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Note 1 Nettoomsætning		
Fast afgift	70.400	70.400
Målerafgift	9.000	9.000
Salg af vand	74.560	56.414
Flyttegebyr, rykkergebyr og genåbningsgebyr	3.675	1.175
Tilslutningsbidrag	0	0
Diverse indtægt	0	0
Overdækning/Underdækning. (- = Overdækning)	13.518	30.381
	<u>171.153</u>	<u>167.370</u>
Note 2. Produktionsomkostninger		
Køb af vand	2.997	4.514
Vedligeholdelse, bygninger	7.495	1.825
Vedligeholdelse, installationer	16.124	21.902
Vedligeholdelse, boringer	0	0
Køb af inventar	0	0
El	16.234	28.431
- Elafgifter	-3.948	-8.650
Ejendomsskatter	0	0
Vandanalyser og Boringskontrol	6.039	14.934
Gebyr Grundvandsbeskyttelse	0	0
Vandafledningsafgift og renovation	6.865	12.480
Løn driftspersonale	0	0
Teknisk bistand og rådgivning	0	0
Forsikringer	7.213	4.638
Afskrivninger, bygninger	3.506	3.506
Afskrivninger, boringer	3.510	3.510
Afskrivninger, maskiner	9.001	5.903
	<u>75.036</u>	<u>92.993</u>
Note 3. Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse, ledningsnet	9.686	0
Vedligeholdelse, Vandmåler	0	0
Statsafgift, ledningstab	0	0
Aflæsningsudgifter	0	0
Køb af målere	0	0
Erstatninger	0	0
Ledningsregistreringer	0	0
Teknisk bistand og rådgivning	8.045	3.815
Afskrivninger, Stikledninger	4.756	4.756
Afskrivninger, forsyningsledninger	28.596	28.596
Afskrivninger, måler	11.442	10.127
	<u>62.525</u>	<u>47.294</u>

Note 4. Administrationsomkostninger

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Honorar Bestyrelse	0	0
Telefon og -godtgørelse	0	0
Bestyrelsesmøder	1.770	2.808
Befordringsudgifter	806	1.061
Kursusudgifter	0	0
Annoncer	0	0
Porto	252	353
Gebyr	2.466	1.686
Kontorartikler og kontorinventar vedligeholdelse	738	334
Internetforbindelse	0	0
Kontingenter	4.414	0
Faglitteratur	325	0
Abonnementer	2.730	6.940
EDB Udgifter	5.480	1.340
Opkrævningsudgifter	2.798	1.525
Revision	0	0
Bogføringsudgifter	7.744	7.279
Sekretærbistand	0	0
Repræsentation	4.474	3.190
Generalforsamling	1.021	632
Afskrivninger, EDB	0	0
Tab på debitorer	75	0
	<u>35.093</u>	<u>27.148</u>

Note 5. Andre driftsindtægter

Salg af måleraflæsningsoplysninger	1.501	1.432
Andre indtægter	0	0
	<u>1.501</u>	<u>1.432</u>

Note 6. Finansielle indtægter

Renteindtægter, pengeinstitutter	0	0
Renteindtægter, obligationer	0	0
Renteindtægter, andre	0	0
Kursgevinst værdipapirer	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

Note 7. Finansielle omkostninger

Renteudgifter, pengeinstitut	0	1.367
Kurstab, værdipapirer	0	0
Låneomkostninger	0	0
	<u>0</u>	<u>1.367</u>

Note 8. Materielle anlægsaktiver

Side 12

Anlægsaktiver	Bygninger	Boringer	Forsyning	Stikled.	Maskinanlæg	Måler
Kostpris 01. januar	140.245	175.483	571.915	105.679	118.062	60.764
Tilgang	0	0	0	0	61.950	7.890
Afgang	0	0	0	0	0	0
Kostpris 31. december	140.245	175.483	571.915	105.679	180.012	68.654
Tidl afskrivninger	47.814	43.400	247.578	63.554	75.249	50.637
Årets afskrivninger	3.506	3.510	28.596	4.756	9.001	11.442
Værdi 31. december	88.925	128.573	295.741	37.369	95.762	6.575

Note 9. Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser

	2023	2022
Tilgodehavende ved forbrugerne pr. 31. december	24.783	-280
Nedskrivning til imødegåelse af tab	0	0
	24.783	-280

Note 10. Andre tilgodehavende

Moms	0	0
Afgift ledningsført vand	0	0
Leverandører	0	0
	0	0

Note 11. Værdipapirer

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

Note 12. Likvid beholdning

Sparekassen Djursland	194.578	234.258
	194.578	234.258

Note 13. Egenkapital

Overført resultat pr. 1. januar
Årets resultat

Egenkapital 31. december

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	0	0
	0	0
	0	0

Note 14. Overdækning

Overdækning pr. 1. januar
Tilslutningsbidrag
Andet
Årets overdækning jfr. note 1
Overdækning pr. 31. december

	842.220	872.601
	0	0
	0	0
	-13.518	-30.381
	828.702	842.220

Note 15. Langfristet gæld

Gæld til Realkreditinstitutter

	0	0
	0	0
	0	0
	0	0

Note 16. Leverandører af varer og tjenesteydelser

Leverandører
Moms
Afgift ledningsført vand
A-Skat

	0	0
	8.612	8.306
	34.992	27.367
	0	0
	43.604	35.673

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Salg af vand	10.092 m ³	8.679 m ³
Oppumpet	10.134 m ³	9.536 m ³
Tab	42 m ³	857 m ³
-10%	0,00 m ³	0,00 m ³
Tab i alt	42 m ³	857 m ³
Tab i %	0,41 %	8,99 %