

Registrerede revisorer

Bente Bille
Anders Frimann

Jens Daniel Hansen
Line Ryberg Larsen
Susanne Nielsen
Katja Jakobsen

*Hjertebjerg Vandværk A.m.b.a.
Klintevej 139A
4780 Stege*

CVR-nummer: 32 80 94 64

Godkendt på selskabets generalforsamling, den __/__/2024

Dirigent

Storegade 1
4780 Stege, Møn
Tlf.: 55 81 54 60
mail@revivision.dk
www.revivision.dk

Godkendt revisionsvirksomhed
Medlem af FSR – danske revisorer

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	6
---------------------------	---

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023

Regnskabspraxis.....	7
Resultatopgørelse.....	9
Balance	10
Noter	12

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2023 for Hjertebjerg Vandværk A.m.b.a..

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2023.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stege, den 23. februar 2024

Bestyrelse



Frank Larsen
Formand

Boye Mortensen



Brian Josefsen



Jørn Mortensen



Vagn Hansen



REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Hjertebjerg Vandværk A.m.b.a.

Vi har opstillet årsregnskabet for Hjertebjerg Vandværk A.m.b.a. for perioden 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets 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, 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 vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen 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.

Stege, den 1. marts 2024

ReviVision
Godkendt Revisionsvirksomhed
CVR-nr.: 76893713

Anders Frimann
Registreret revisor
mme3141



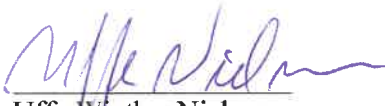
DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Folkevalgte revisorers påtegning

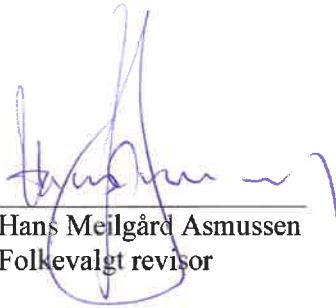
Som folkevalgte revisor for Hjertebjerg Vandværk A.m.b.a. har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2023. Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper.

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.

Hjertebjerg, den 1. marts 2024



Uffe Winther Nielsen
Folkevalgt revisor



Hans Meilgård Asmussen
Folkevalgt revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Hjertebjerg Vandværk A.m.b.a.
Klintevej 139A
4780 Stege

E-mail: fhh120@mail.tele.dk

CVR-nr.: 32 80 94 64
Stiftet: 1. januar 2010
Kommune: Vordingborg
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Frank Larsen, formand
Boye Mortensen
Brian Josefsen
Jørn Mortensen
Vagn Hansen

Revisor

ReviVision
Godkendt Revisionsvirksomhed
Storegade 1
4780 Stege

REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Hjertebjerg 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.

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, 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 modtaget gebyrindtægter fra medlemme samt aflæsning af målerdata fra kommune.

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver.

Vandværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde

REGNSKABSPRAKSIS

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

Anlæg incl. boring	40-50 år
Maskiner	10-20 år
Ledningsnet	10-40 år

Finansielle anlægsaktiver

Unoterede anparter værdiansættes til kostprisen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

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 nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR 2023 TIL 31. DECEMBER 2023

	2023	2022	2023 kr. 1000 Budget Ej revideret	2024 kr. 1000 Budget Ej revideret
	2023	kr. 1000		
2 Nettoomsætning.....	931.348	732	914	942
3 Produktionsomkostninger	618.641-	456-	579-	633-
BRUTTORESULTAT	312.707	276	335	309
4 Distributionsomkostninger	191.827-	134-	213-	176-
5 Administrationsomkostninger.....	141.271-	153-	138-	157-
6 Andre driftsindtægter.....	19.050	17	16	19
DRIFTSRESULTAT	1.341-	6	0	5-
7 Andre finansielle indtægter.....	3.127	0	0	5
8 Andre finansielle omkostninger.....	1.786-	6-	0	0
ÅRETS RESULTAT	0	0	0	0

BALANCE PR. 31. DECEMBER
AKTIVER

	2023	2022 kr. 1000
9 Anlæg incl. boring og jordkøb.....	789.146	830
9 Maskiner	564.128	635
9 Ledningsnet.....	2.432.362	2.548
Materielle anlægsaktiver	3.785.636	4.013
Østmøn Drikkevand A.m.b.a.	10.000	10
Finansielle anlægsaktiver	10.000	10
ANLÆGSAKTIVER	3.795.636	4.023
10 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	703.205	671
Andre tilgodehavender.....	120.815	584
Periodeafgrænsningsposter	5.344	5
Tilgodehavender	829.364	1.260
11 Likvide beholdninger.....	1.528.675	726
OMSÆTNINGSAKTIVER	2.358.039	1.986
AKTIVER.....	6.153.675	6.009

BALANCE PR. 31. DECEMBER
PASSIVER

	2023	2022 kr. 1000
12 Overdækning.....	5.584.966	5.423
HENSATTE FORPLIGTELSER.....	5.584.966	5.423
Modtagne forudbetalinger fra kunder	191.807	166
13 Anden gæld.....	376.902	420
Kortfristede gældsforpligtelser.....	568.709	586
GÆLDSFORPLIGTELSER.....	568.709	586
 PASSIVER.....	 6.153.675	 6.009
14 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

			2023	2024
			kr. 1000	kr. 1000
			Budget	Budget
			Ej	Ej
	2023	2022	revideret	revideret
	kr. 1000	kr. 1000		
1 Selskabets hovedaktivitet				
Selskabets hovedaktivitet er at producere rigeligt med rent vand til forbrugerne og til den rigtige pris.				
2 Nettoomsætning				
Fast afgift.....	412.827	323	416	414
Målerleje.....	34.302	34	35	35
Kubikmeterafgift.....	262.552	220	286	255
Salg til andre vandforsyninger.....	337.382	373	110	95
Anden indtægt.....	40.455	0	0	10
Salg måleroplysninger.....	5.164	8	5	5
Over- underdækning.....	161.334-	226-	62	128
Nettoomsætning i alt.....	931.348	732	914	942
3 Produktionsomkostninger				
Vedligeholdelse boringer.....	0	0	2	50
Vedligeholdelse bygninger.....	0	0	40	50
Vedligeholdelse installationer.....	35.659	8	30	35
Vedligeholdelse inventar.....	1.269	2	1	25
Vedligeholdelse udenomsarealer.....	53.415	4	7	8
Køb af inventar.....	2.103	0	2	2
Tele - alarm - IT.....	37.740	33	11	38
El.....	168.360	255	225	150
Elafgift.....	26.471-	93-	0	25-
Forsikring produktionsanlæg.....	7.956	7	8	8
Bidrag til Østmøn Drikkevand A.m.b.a.....	164.135	53	83	103
Køb af vand hos andre forsyninger.....	26.450	26	20	10
Vandanalyse.....	18.638	28	40	30
Gebyr til grundvandsbeskyttelse.....	5.798	8	8	7
Løn - pasning.....	12.000	12	14	14
Afskrivning bygninger.....	40.630	41	38	40
Afskrivning inventar og installationer.....	70.959	72	30	71
Afskrivning BNBO.....	0	0	20	17
Produktionsomkostninger i alt.....	618.641	456	579	633

NOTER

	2023	2022	2023	2024
	kr. 1000	kr. 1000	kr. 1000	kr. 1000
			Budget	Budget
			Ej	Ej
			revideret	revideret
4 Distributionsomkostninger				
Vedligeholdelse trykforøger station.....	0	0	2	2
Vedligeholdelse ledningsnet.....	28.270	13	30	30
Vedligeholdelse vandmålere.....	3.424	17	20	10
Afskrivninger.....	160.133	104	161	134
Distributionsomkostninger i alt.....	191.827	134	213	176
5 Administrationsomkostninger				
Honorarer til bestyrelsen.....	39.000	39	39	39
Bestyrelsesmøder.....	110	0	3	3
Forsikringer bestyrelsen.....	0	1	1	0
Befordringsgodtgørelse til bestyrelse.....	1.440	0	0	2
Kursus for bestyrelsesmedlemmer.....	350	3	4	4
Hjemmeside.....	0	4	5	5
Porto.....	5.881	1	2	3
Bankgebyr.....	832	2	0	1
Depotgebyr.....	1.000	1	0	1
Kontorartikler.....	0	3	1	1
Lønservice.....	521	0	0	1
Kontingenter m/moms.....	6.553	7	8	7
Kontingent u/moms.....	1.380	1	2	2
Faglitteratur.....	0	0	1	0
Abonnement kortsystem (LER).....	14.593	10	10	15
Abonnement opkrævningssystem.....	10.323	8	10	10
PBS udgifter/gebyrer.....	5.180	4	6	6
Revision af regnskab/antaget revisor.....	6.500	4	5	0
Administration og regnskab 2022.....	1.880	2	0	0
Administration og regnskab.....	45.010	53	35	45
Repræsentation.....	0	1	1	2
Generalforsamling.....	718	4	5	5
Småinventar.....	0	2	0	5
Tab på debitorer.....	0	3	0	0
Administrationsomkostninger i alt.....	141.271	153	138	157
6 Andre driftsindtægter				
Rykkergebyrer.....	15.600	14	16	16
Flyttegebyr.....	3.450	3	0	3
Andre driftsindtægter i alt.....	19.050	17	16	19

NOTER

	2023	2022 kr. 1000	2023 kr. 1000 Budget Ej revideret	2024 kr. 1000 Budget Ej revideret
7 Andre finansielle indtægter				
Renteindtægter fra pengeinstitut.....	3.127	0	0	5
Andre finansielle indtægter i alt.....	3.127	0	0	5
8 Andre finansielle omkostninger				
Renteudgift bankindestående.....	0	6	0	0
Renter SKAT.....	1.786	0	0	0
Andre finansielle omkostninger i alt.....	1.786	6	0	0
9 Materielle anlægsaktiver			Anlæg incl. boring og jordkøb	Maskiner Ledningsnet
Anskaffelsessum, primo.....	2.053.572		1.870.655	5.599.901
Tilgang i årets løb.....	0		0	44.665
Kostpris 31. december 2023.....	2.053.572		1.870.655	5.644.566
Af-/nedskrivninger, primo.....	1.223.796-		1.235.568-	3.052.071-
Årets af-/nedskrivninger.....	40.630-		70.959-	160.133-
Afskrivninger 31. december 2023.....	1.264.426-		1.306.527-	3.212.204-
Materielle anlægsaktiver i alt.....	789.146		564.128	2.432.362
10 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser			2023	2022 kr. 1000
Tilgodehavender for salg af vand.....			703.205	671
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt.....			703.205	671

NOTER

	2023	2022 kr. 1000
11 Likvide beholdninger		
Møns Bank 6140 2402400.....	1.528.675	726
Likvide beholdninger i alt	1.528.675	726
12 Overdækning		
Primo	5.423.632	5.197
Årets bevægelser.....	161.334	226
Overdækning i alt	5.584.966	5.423
13 Anden gæld		
Moms og afgifter	129.889	73
A-skat tilbageholdt.....	23.208	23
Skyldige omkostninger	102.873	125
Afsat til administration	30.010	26
Afgift af ledningsført vand	90.922	173
Anden gæld i alt	376.902	420
14 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
Hjertebjerg Vandværk A.m.b.a. indgår i selskabet Østmøn Drikkevand A.m.b.a. Pr. 31.12.2023 har Hjertebjerg Vandværk en betalingsforpligtelse på kr. x.xxx.xxx vedr. kommunekreditlån i Østmøn Drikkevand A.m.b.a.		
15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		