

HAGESTED VANDVÆRK

a.m.b.a.

Årsregnskab og Årsrapport 2024



ÅRSRAPPORT 2024

Stamoplysninger

Vandværkets navn
Hagedsted Vandværk a.m.b.a.

Bestyrelse

Formand	Tonny Wissing
Næstformand	Kristian Hardis
Kasserer/bogholder	Evy Larsen
Bestyrelsesmedlem og It-ansvarlig	Mogens Toftegård Petersen
Bestyrelsesmedlem og vandværkspasser	Kim Hansen

Revision

Lone Johansen
Barsebæk 34
4300 Holbæk

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 27/3 2025

Dirigent:



Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Hagedsted Vandværk a.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

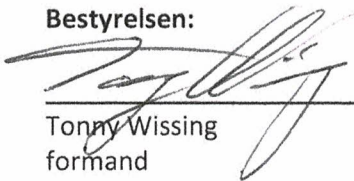
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2024.

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

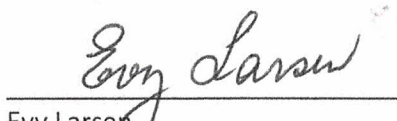
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hagedsted, den 2025

Bestyrelsen:


Tonny Wissing
formand


Kristian Hardis
næstformand


Evy Larsen
Kasserer


Mogens Toftegaard Petersen
it-ansvarlig


Kim Hansen (vandværkspasser)
bestyrelsesmedlem

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:

Bygninger	50 år
Installationer	10 år
Inventar	10 år
Ledningsnet	75 år
Boringer	30 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").

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår, samt leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

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").

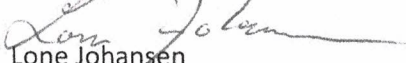
Revisors påtegning på årsregnskabet

Undertegnede har dags dato stikprøvevis gennemgået årsrapporten for 2024, der er i overensstemmelse med forevist bogføring og bilag.

Bankmellemværende og værdipapirer er konstateret til stede.

Der er i øvrigt intet at bemærke.

Holbæk, den 15. februar 2025


Lone Johansen
revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hagedsted 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 ændret, så vandværket benytter de bestemmelser, der findes i årsregnskabsloven. Praksis uddybes nedenfor.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

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

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra vandsalg m.v. indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang har fundet sted i løbet af regnskabsåret. Nettoomsætningen indregnes excl. 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.

Resultatopgørelse for 2024

		Realiseret 2024 kr.	Realiseret 2023 t.kr.	Budgettal (ej revideret)	
	Note			2024	2023
Nettoomsætning	1	378.556	454		
Produktionsomkostninger	2	-181.684	-187		
Bruttoresultat		196.872	267		
Distributionsomkostninger	3	-85.250	-100		
Administrationsomkostninger	4	-156.245	-149		
Resultat af primær drift		-44.623	18		
Andre driftsindtægter	5	6.113	6		
Resultat før finansielle poster		-38.510	24		
Finansielle indtægter	6	47.860	8		
Finansielle omkostninger	7	-9.350	-32		
Årets resultat		0	0		

Noter til resultatopgørelsen for 2024

	2024	2023
	kr.	t.kr.
Note 1 Netto omsætning		
Salg af vand (fast ydelse +m3)	208.526	199
Målerleje	12.567	11
Nye tilslutninger	26.531	27
Over/underdækning	130.932	307
Nettoomsætning i alt	378.556	544
Note 2 Produktionsomkostninger		
Udgifter vedr. nye tilslutninger	25.200	14
Vedligeholdelse råvandsledning, inst. og inventar	1.612	14
Vedligeholdelse boringer	17.975	185
El til produktion	12.619	17
Vandanalyser og boringskontrol	11.614	36
Fors vandafledning	7.624	5
Løn, driftspersonale	33.500	33
Afskrivninger i alt	71.540	72
Produktionsomkostninger i alt	181.684	376
Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger	0	0
Digitalisering ledningsnet	3.961	4
Løn, driftspersonale	26.500	25
Afskrivninger i alt	54.789	55
Distributionsomkostninger i alt	85.250	84
Note 4 Administrationsomkostninger		
Honorar bestyrelse	15.000	15
Øvrige udgifter bestyrelsesmøder mv.	33.109	25
Generalforsamling og vandværkssamarbejde	1.615	1
Løn, administration	44.521	43
Annoncer	1.479	3
Porto og gebyrer	6.546	4
Kontorartikler og telefon	10.382	9
IT, hjemmeside, server mv.	13.843	14
Licenser, faglitteratur og kontingenter	15.612	16
Kurser	0	1
Revisor og anden rådgivning	5.600	6
Repræsentation	510	1
Forsikringer	8.028	7
Administrationsomkostninger i alt	156.245	145
Note 5 Andre driftsindtægter		
Andel udlodning	2.500	0
Måler aflæsningsgebyr	0	0
Ejerskiftegebyr	3.613	1
Andre driftsindtægter i alt	6.113	1

Årsregnskab 2024
Hagested Vandværk

Note 6 Finansielle indtægter

Renteindtægter, bank mv.	43	0
Kursgevinster værdipapirer	45.681	62
Renteindtægter, værdipapirer	2.136	1
Finansielle indtægter i alt	47.860	63

Note 7 Finansielle omkostninger

Renteudgifter bank mv.	9.350	3
Kurstab, værdipapirer	0	0
Finansielle omkostninger i alt	9.350	3

Balance pr. 31. december 2024

Aktiver	Noter	2024 kr.	2023 t.kr.
Grunde og bygninger	8	324.117	340
Inventar og installationer		201.714	250
Ledningsnet		2.794.242	2.856
Materielle anlægsaktiver		3.320.073	3.446
Anlægsaktiver i alt		3.320.073	3.446
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	26.436	0
Andre tilgodehavender	10	10.200	98
Periodeafgrænsningsposter		0	0
Tilgodehavender i alt		36.636	98
Værdipapirer	11	1.152.903	1.107
Likvide beholdninger		3.009	1
Omsætningsaktiver i alt		1.192.548	1.206
Aktiver i alt		4.512.621	4.652

Årsregnskab for 2024
Hagested Vandværk

Balance pr. 31. december 2024

Passiver	Noter	2024 kr.	2023 t.kr.
Overført resultat		0	0
Egenkapital i alt	12	0	0
Overdækning	13	3.536.723	3.668
Hensættelser (ny boring/ledninger)		831.672	760
Langfristede gældsforpligtelser		4.368.395	4.428
Bankgæld		87.042	148
Leverandører af varer og tjenesteydelser	14	57.184	76
Kortfristede gældsforpligtelser		144.226	224
Gældsforpligtelser i alt		4.512.621	4.652
Passiver		4.512.621	4.652

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

15 Ingen aktuelle Ingen aktuelle

Årsregnskab 2024
Hagedsted Vandværk

Noter til balancen for 2024

	2024 kr.	2024 kr.	2024 t.kr.
Note 8 Materielle anlægsaktiver			
	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet
Kostpris 1. januar	1.025.211	702.219	4.450.582
Tilgange	0	0	0
Afgang	0	0	0
Kostpris 31. december	<u>1.025.211</u>	<u>702.219</u>	<u>4.450.582</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	685.342	451.776	1.594.492
Årets afskrivninger	15.752	48.729	61.848
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0	0
Afskrivninger pr. 31. december	<u>701.094</u>	<u>500.505</u>	<u>1.656.340</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>324.117</u>	<u>201.714</u>	<u>2.794.242</u>
		2.024	2.023
		kr.	t.kr.
Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser			
Tilgodehavender brutto		26.436	0
Nedskrivning til imødegåelse af tab		0	0
Tilgodehavender i alt		<u>26.436</u>	<u>0</u>
Note 10 Andre tilgodehavender			
Moms		9.455	62
Afgift af ledningsført vand		745	36
Andre tilgodehavender i alt		<u>10.200</u>	<u>98</u>
Note 11 Værdipapirer			
Obligationer		<u>1.152.903</u>	<u>1.107</u>
Note 12 Egenkapital			
Overført resultat pr. 1. januar		3.667.655	0
Årets resultat		-130.932	0
Egenkapital 31. december		<u>3.536.723</u>	<u>0</u>
Note 13 Overdækning			
Overdækning pr. 1. januar		3.667.655	3.975
Årets overdækning, jf. note 1		-130.932	-307
Overdækning pr. 31. december		<u>3.536.723</u>	<u>3.668</u>
Note 14 Leverandører af varer og tjenesteydelser			
Skyldig A-skat mv.		52.850	51
Afgift af ledningsført vand		0	0
Skyldig moms		0	0
Øvrige kreditorer		4.334	25
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt		<u>57.184</u>	<u>76</u>