

**Hunseby-Maglemer Vandværk
Andelsselskab**

Cvr 30681312

Årsrapport 2023

ÅRSRAPPORT 2023

Stamoplysninger

CVR 30681312

Hunseby-Maglemer Vandværk

Møllevej 92

4930 Maribo

hunsebyvand@gmail.com

www: hunsebyvand.dk

Bestyrelse

Formand

Kim Sirmacis

Næstformand

Søren Olsen

Bestyrelsesmedlem

Brian Hansen

Bestyrelsesmedlem

Kenneth Ottosen

Bestyrelsesmedlem

Thorkild Petersen

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den

Dirigent:

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Hunseby-Maglemer 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 2023 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hunseby, den 2. februar 2024

Bestyrelsen:

Kim Swinaiis

formand

Søren An

næstformand

Thorvald Petersen

bestyrelsesmedlem

Henrik Christensen

bestyrelsesmedlem

Brian Stryger Hansen

bestyrelsesmedlem

Folkevalgte revisorers påtegning

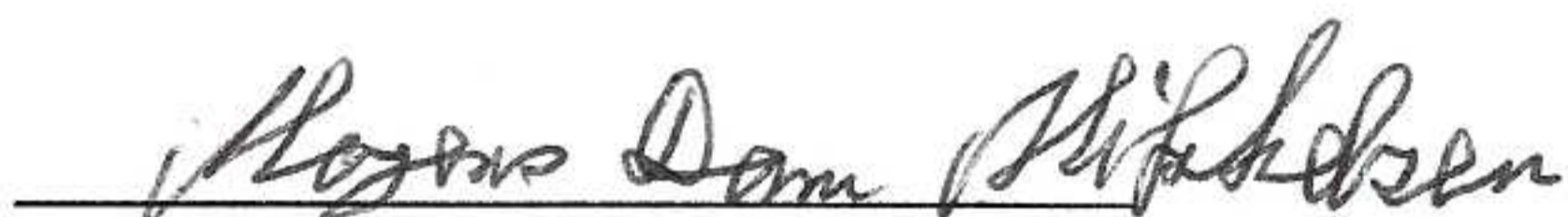
Som folkevalgte revisor for Hunseby-Maglemer Vandværk har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2023. Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper.

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.

Hunseby, den 23/1 2024



Folkevalgt revisor



Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hunseby-Maglemer 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. Sidste års tal er tilrettet med hensyn til indregningsmetoder og målegrundlag (grundlag for værdiansættelse) for at skabe reel kontinuitet, og give et mere retvisende billede af regnskabet.

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 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:

Bygninger	50 år
Installationer	15 år
Forbrugsmålere	6 år
Ledningsnet	40 år
Boringer	30 år
Beholder/udpumpningsanlæg	20 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominal 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

"Overført resultat m.v." indeholder akkumuleret resultat.

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.

Resultatopgørelse for 2023

	Note	Realiseret 2023 kr.	Realiseret 2022 t.kr.	Budgettal 2024 t.kr.	Budgettal 2023 t.kr.
Nettoomsætning	1	428.312	511	540	557
Produktionsomkostninger	2	<u>-209.863</u>	<u>-238</u>	<u>-239</u>	<u>-256</u>
Bruttoresultat		218.449	273	301	301
Distributionsomkostninger	3	-118.673	-143	-161	-161
Administrationsomkostninger	4	<u>-125.562</u>	<u>-128</u>	<u>-135</u>	<u>-135</u>
Resultat af primær drift		-25.786	2	5	5
Andre driftsindtægter	5	<u>8.450</u>	<u>9</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster		-17.336	11	5	5
Finansielle indtægter	6	23.282	-7		
Finansielle omkostninger	7	<u>-5.946</u>	<u>-4</u>	<u>-5</u>	<u>-5</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Årsregnskab 2023
Hunseby-Maglemer Vandværk

Balance pr. 31. december 2023

Aktiver	Noter	2024 kr.	2023 t.kr.
Grunde og bygninger	8	1.286.834	1.334
Inventar og installationer		666.641	756
Ledningsnet		<u>848.279</u>	<u>951</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>2.801.754</u>	<u>3.041</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>2.801.754</u>	<u>3.041</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	-4.740	-3
Andre tilgodehavender	10	0	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt		-4.740	-3
Værdipapirer	11	1.343.255	0
Likvide beholdninger		<u>125.253</u>	<u>1.230</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.463.768</u>	<u>1.227</u>
Aktiver i alt		<u>4.265.522</u>	<u>4.268</u>

Årsregnskab for 2023
Hunseby-Maglemer Vandværk

Balance pr. 31. december 2023

		2023	2022
Passiver	Noter	kr.	t.kr.
Andelskapital		0	0
Overført resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital i alt	12	0	0
Overdækning	13	<u>4.111.219</u>	<u>4.111</u>
Gæld til finansielle institutter	14	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	15	<u>154.303</u>	<u>157</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>154.303</u>	<u>157</u>
Passiver		<u>4.265.522</u>	<u>4.268</u>
Pengestrøm	16		
Vandspildprocent	17		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		Ingen aktuelle	Ingen aktuelle

Årsregnskab 2023
Hunseby-Maglemer Vandværk

Noter til resultatopgørelsen for 2023

	2023	2022
	kr.	t.kr.
Note 1 Netto omsætning		
Fast afgift	232.414	232
Kubikmeterafgift	185.806	199
Tilslutningsbidrag		
Salg til andre forsyninger /andet vedr. hovedaktivitet	0	0
Gebyrer m. moms	0	0
Gebyrer u. moms	10.295	6
Eftergivet vandafgift	0	0
Overdækning	<u>-203</u>	<u>74</u>
Netto omsætning i alt	<u>428.312</u>	<u>511</u>
Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse bygninger		
Vedligeholdelse råvandsledning, inst. og inventar	9.089	18
Vedligeholdelse boringer		0
El til produktion	17.389	27
Ejendomsskat	2.494	2
Vandanalyser	4.168	13
Nordic Back-up licens	1.200	1
Schneider Elektric - licens	7.296	10
TETHYS - licens og Team Viwer	7.974	7
TDC - internet/tele	4.852	7
småanskaffelser		
Forsikringer	8.976	6
Spildevandsafgift	721	1
løn - drift	9.000	9
Afskrivninger i alt	<u>136.704</u>	<u>137</u>
Produktionsomkostninger i alt	<u>209.863</u>	<u>238</u>
Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet	5.503	30
Løn - distribution	10.000	10
Statsafgift, ledningstab	0	0
	0	
	0	
Afskrivninger i alt	<u>103.170</u>	<u>103</u>
Distributionsomkostninger i alt	<u>118.673</u>	<u>143</u>

Årsregnskab 2023
Hunseby-Maglemer Vandværk

Note 4 Administrationsomkostninger

Honorar bestyrelse	15.200	19
Km-godtgørelse	3.103	2
Kurser bestyrelse	895	3
Bestyrelsesmøder	4.670	5
Generalforsamling	2.576	3
Løn - administration	10.000	10
Porto og gebyrer	4.469	7
Kontorartikler	8.494	10
Hjemmeside	5.456	10
Faglitteratur	1.950	2
Kontingenter	5.375	5
Forbrugeradm./opkrævning	38.624	36
Øvrig kontorhold	7.200	9
LE - 34	17.550	4
Vandværkssamarbejde		1
Tab på debitorer		2
	<u>0</u>	<u>0</u>
Administrationsomkostninger i alt	<u>125.562</u>	<u>128</u>

Note 5 Andre driftsindtægter

Udlejning af jord	0	0
Ejerskiftegebyr	1.500	2
Målerdata	<u>6.950</u>	<u>7</u>
Andre driftsindtægter i alt	<u>8.450</u>	<u>9</u>

Note 6 Finansielle indtægter

Renteindtægter, bank	371	-6
Kursgevinster værdipapirer	17.012	0
Renteindtægter, obligationer	<u>5.899</u>	<u>0</u>
Finansielle indtægter i alt	<u>23.282</u>	<u>-6</u>

Note 7 Finansielle omkostninger

Bankgebyrer	5.946	4
Renteudgifter bank	0	0
Renteudgifter prioritetsgæld	0	0
Renteudgifter anden gæld	0	0
Kurstab, værdipapirer	<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle omkostninger i alt	<u>5.946</u>	<u>4</u>

Årsregnskab 2023
Hunseby-Maglemer Vandværk

Noter til balancen for 2023

		2023	2022
		kr.	t.kr.
Note 8 Materielle anlægsaktiver			
	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet
Kostpris 1. januar	2.103.506	1.651.922	2.789.349
Tilgange	0	0	0
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december	<u>2.103.506</u>	<u>1.651.922</u>	<u>2.789.349</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	769.539	895.710	1.837.900
Årets afskrivninger	47.133	89.571	103.170
Afskrivninger vedrørende afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger pr. 31. december	<u>816.672</u>	<u>985.281</u>	<u>1.941.070</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>1.286.834</u>	<u>666.641</u>	<u>848.279</u>
Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser			
Tilgodehavender brutto		-4.739	-3
Nedskrivning til imødegåelse af tab		<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt		<u>-4.739</u>	<u>-3</u>
Note 10 Andre tilgodehavender			
Moms		0	0
Afgift af ledningsført vand		<u>0</u>	<u>0</u>
Andre tilgodehavender i alt		<u>0</u>	<u>0</u>
Note 11 Værdipapirer			
Obligationer og aktier		1.316.595	<u>0</u>
Periodeafgræsning renter af obligationer		26.660	
Note 12 Egenkapital			
Overført resultat pr. 1. januar		0	0
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital 31. december		<u>0</u>	<u>0</u>
Note 13 Overdækning			
Overdækning pr. 1. januar		4.111.216	4.185
Årets overdækning, jf. note 1		<u>203</u>	<u>-74</u>
Overdækning pr. 31. december		<u>4.111.419</u>	<u>4.111</u>
Note 14 Gæld til finansielle institutter			
	Kursværdi		
Obligationslån	0	0	0
Banklån		<u>0</u>	<u>0</u>
Gæld til finansielle institutter i alt		<u>0</u>	<u>0</u>

Årsregnskab 2023
Hunseby-Maglemer Vandværk

Note 15 Leverandører af varer og tjenesteydelser

Moms	56.866	47
Afgift af ledningsført vand	79.545	87
Skyldige lønudgifter	10.854	13
Øvrige kreditorer	<u>7.038</u>	<u>10</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>154.303</u>	<u>157</u>

Note 16 Pengestrøm

Årets over/underdækning	203	-73
Afskrivninger tilbageført	<u>239.865</u>	<u>239</u>
Pengestrøm fra drift	<u>240.068</u>	<u>166</u>
Årets investeringer	-	
Afdrag på lån	<u>-</u>	<u>-</u>
Pengestrøm fra investeringer	<u>-</u>	
Ændring i likvide midler	240.068	166
Likvid beholdning primo	<u>1.065.391</u>	<u>899</u>
Likvid beholdning ultimo	<u>1.305.459</u>	<u>1.065</u>

Note 17 Vandspild

Udpumpet	24.028	24.028
Afregnet/forbrug	23.968	25.043
Spildprocent	ingen	spild - 4,2%