



Årsrapport
for
Hoptrup Vandværk
for perioden 1/1 til 31/12 2023

ÅRSRAPPORT 2023

Stamoplysninger

Hoptrup Vandværk
C/O Tina Lind Hansen
Marstrup Kirkevej 81
Hoptrup
6100 Haderslev

CVR-nummer:

14230211

Bestyrelse

Formand
Kasserer
Bestyrelsesmedlem
Bestyrelsesmedlem
Bestyrelsesmedlem

Torben Juhl
Tina Lind Hansen
Michael Berg
Erik Larsen
Martin Jørgensen

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den / 2024

Dirigent:

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Hoptrup 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.

Hoptrup, den __/__ 2024

Bestyrelsen:

Torben Juhl
Formand

Tina Lind Hansen
Kasserer

Michael Berg
Bestyrelsesmedlem

Erik Larsen
Bestyrelsesmedlem

Martin Jørgensen
Bestyrelsesmedlem

Folkevalgte bilagskontrollanternes påtegning

Som folkevalgte bilagskontrollanter for Hoptrup Vandværk har vi gennemgået årsregnskabet.

Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper for 1. januar til 31. december 2023.

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.

Hoptrup, den __/__/2024

Irene Pedersen
Folkevalgt bilagskontrollant

Henning Nørgaard
Folkevalgt bilagskontrollant

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hoptrup 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. Sammenligningstal er tilpasset ny regnskabspraksis. Praksis uddybes nedenfor.

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 risiko-overgang 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 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.

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.

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.

Afskrivningsperiode:

Bygninger	50 år
Maskinanlæg og installationer	14 år
Ledningsanlæg	20 år
Vandmålere	6 år

Tilgodehavender

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

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 investeringsforeningsbeviser, optaget til statusdagens kursværdi.

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.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2023

		Realiseret 2023	Realiseret 2022	Budget 2022	Budget 2023
	Note	kr.	kr.	kr.	kr.
Nettoomsætning	1	620.566	439.620	493.100	680.350
Produktionsomkostninger	2	-344.356	-185.343	-126.500	-230.550
Bruttoresultat		276.210	254.277	366.600	449.800
Distributionsomkostninger	3	-114.776	-36.049	-149.500	-224.900
Administrationsomkostninger	4	-218.173	-191.220	-192.600	-198.400
Resultat af primær drift		-56.739	27.008	24.500	26.500
Andre driftsindtægter	5	62.064	0	0	0
Resultat før finansielle poster		5.325	27.008	24.500	26.500
Finansielle indtægter	6	8.455	601	2.000	1.000
Finansielle omkostninger	7	-13.780	-27.609	-26.500	-27.500
Årets resultat		0	0	0	0

Balance pr. 31. december 2023

		2023	2022
Aktiver	Noter	kr.	kr.
Grunde og bygninger		5.017.578	3.142.806
Inventar og installationer		41.249	47.842
Ledningsnet		319.070	239.501
Materielle anlægsaktiver	8	5.377.897	3.430.149
Anlægsaktiver i alt		5.377.897	3.430.149
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	297.182	1.050.052
Andre tilgodehavender	10	68.380	404.153
Periodeafgrænsningsposter	11	60.939	0
Tilgodehavender i alt		426.501	1.454.205
Værdipapirer	12	124.298	119.579
Likvide beholdninger	13	645.046	944.377
Omsætningsaktiver i alt		1.195.845	2.518.161
Aktiver i alt		6.573.742	5.948.310
Passiver	Noter	kr.	kr.
Overdækning primo		3.303.548	2.792.839
Overført årets overdækning		198.808	510.710
Overdækning i alt		3.502.356	3.303.549
Gæld til finansielle institutter	14	3.000.000	2.500.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	15	71.386	144.761
Gældsforpligtelser i alt		3.071.386	2.644.761
Passiver		6.573.742	5.948.310

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

16

Noter til resultatopgørelsen

	2023 kr.	2022 kr.	Budget 2022	Budget 2023
Note 1 Nettoomsætning				
Fast afgift	269.848	288.169	271.200	280.000
Målerleje	50.747	51.075	51.000	51.000
Investeringsbidrag	338.220	336.030	339.000	339.000
Kubikmeterafgift	157.818	272.806	215.000	230.000
Gebyrindtægter	2.741	2.250	2.000	2.000
Overdækning	-198.808	-510.710	-385.100	-221.650
Nettoomsætning i alt	620.566	439.620	493.100	680.350
Note 2 Produktionsomkostninger				
Vedligeholdelse	17.445	16.001	40.000	20.000
Alarm	0	0	3.000	0
El til produktion	25.240	64.849	40.000	75.000
BNBO erstatninger	146.300	0	0	0
BNBO omkostninger	17.700	6.272	0	6.500
Forsikringer	9.364	16.800	6.000	16.000
Vandanalyser og boringskontrol	16.662	9.372	14.000	11.000
Afskrivninger	111.645	72.049	23.500	102.050
Produktionsomkostninger i alt	344.356	185.343	126.500	230.550
Note 3 Distributionsomkostninger				
Vedligeholdelse ledningsnet	40.241	27.758	120.000	200.000
Kamstrup, brugerlicens	8.363	7.667	7.500	7.700
Ledningsregistrering	27.789	-4.574	10.000	10.000
Statsafgift, ledningstab	31.455	0	2.000	2.000
Afskrivninger	6.928	5.198	10.000	5.200
Distributionsomkostninger i alt	114.776	36.049	149.500	224.900
Note 4 Administrationsomkostninger				
Lønninger	108.500	108.500	108.500	108.500
Telefongodtgørelse/EDB udgifter bestyrelsen	5.600	5.600	5.600	5.600
Kørselsgodtgørelse	0	0	1.000	1.000
Opkrævning	30.832	29.059	28.000	30.000
Regnskab	6.468	6.077	5.900	6.100
Persondata	2.106	1.983	2.000	2.000
IT, hjemmeside mv.	1.495	6.188	7.000	7.000
Kontorartikler og telefon	20.432	9.382	9.000	9.500
Faglitteratur, annoncer og kontingenter	7.336	6.060	6.500	6.500
Porto og gebyrer	17.536	13.851	12.500	14.000
Revision	0	0	600	1.200
Kurser	600	838	0	1.000
Øvrige udgifter, bestyrelsesmøder mv.	17.268	2.560	3.000	3.000
Generalforsamling	0	1.122	1.000	1.000
Tab på debitorer	0	0	2.000	2.000
Administrationsomkostninger i alt	218.173	191.220	192.600	198.400
Note 5 Andre driftsindtægter				
Andre indtægter målerdata 5 år 2023	62.064	0	0	0
Andre driftsindtægter i alt	62.064	0	0	0

Note 6 Finansielle indtægter

Renteindtægter, bank	2.083	0	0	0
Kursgevinster værdipapirer	4.719	0	0	0
Udbytte, værdipapirer	1.653	601	2.000	1.000
Finansielle indtægter i alt	8.455	601	2.000	1.000

Note 7 Finansielle omkostninger

Renteudgifter bank	13.780	11.557	20.000	2.000
Renteudgifter anden gæld	0	0	0	20.500
Kurstab, værdipapirer	0	16.052	6.500	5.000
Finansielle omkostninger i alt	13.780	27.609	26.500	27.500

Noter til balancen

Note 8 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet og vandmålere
Kostpris 1. januar	3.272.787	94.182	533.157
Tilgange	1.979.824	0	86.497
Afgang	0	0	0
Kostpris 31. december	5.252.611	94.182	619.654
Afskrivninger pr. 1. januar	129.981	46.340	293.656
Årets afskrivninger	105.052	6.593	6.928
Afskrivninger pr. 31. december	235.033	52.933	300.584
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	5.017.578	41.249	319.070

	2023 kr.	2022 kr.
Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender for salg af vand	465.682	1.218.480
Beregnete debitorer	-168.500	-169.410
Andre debitorer	0	982
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt	297.182	1.050.052

Note 10 Andre tilgodehavender		
Moms	68.380	404.153
Andre tilgodehavender i alt	68.380	404.153

Note 11 Periodeafgrænsningsposter		
Periodeafgrænsningsposter	60.939	0

Note 12 Værdipapirer		
Danske Invest Dannebrog	124.298	119.579
Værdipapirer i alt	124.298	119.579

Note 13 Likvide beholdninger		
Sydbank	478.214	480.298
Bank Nordik	0	3.856
Bank Nordik, Højrente	166.832	460.223
Likvide beholdninger i alt	645.046	944.377

Note 14 Gæld til finansielle institutter		
Kommunekredit	3.000.000	2.500.000
Gæld til finansielle institutter i alt	3.000.000	2.500.000

Note 15 Leverandører af varer og tjenesteydelser

Afgift af ledningsført vand	60.020	134.454
Skyldige lønudgifter	1	0
Skyldige flytteopgørelse	1.140	1.307
Kreditorer	10.225	9.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	71.386	144.761

Note 16 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

Ingen