

**Årsrapport**  
for  
**Hedens Vandværk a.m.b.a.**  
for perioden **1/1 til 31/12 2023**

# ÅRSRAPPORT 2023

## Stamoplysninger

Hedens Vandværk a.m.b.a.  
Højbovej 10  
Hedens  
9240 Nibe

**CVR-nummer:** 39044064

### Bestyrelse

Formand	Lars Foged
Næstformand	Søren Chaing Mortensen
Kasserer	Søren Hjorth Matthiesen
Sekretær	Mads Østergaard Møller
Bestyrelsesmedlem	Kim Borg

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 14/3 2024

**Dirigent:**

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Stein Lysberg', written over a horizontal line.

## Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Hedens 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 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.

Byrsted, den 14/3 2024

Bestyrelsen:

  
Lars Foged  
Formand

  
Søren Chaing Mortensen  
Næstformand

  
Søren Hjorth Matthiesen  
Kasserer

  
Mads Østergaard Møller  
Sekretær

  
Kim Borg  
Bestyrelsesmedlem

## Folkevalgte revisorerers påtegning

Som folkevalgte revisor for Hedens Vandværk a.m.b.a. har vi revideret 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.

Byrsted, den 14/3 2024



---

Folkevalgt revisor  
Ronald Lund

---

Folkevalgt revisor  
Niels Christian Thomsen

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Hedens 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.

### **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.

### **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
Ledningsanlæg	50 år
Vandmålere	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 selv"-princippet. Posten reguleres hvert år med årets over- eller underdækning.

#### **Periodeafgrænsningsposter**

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

#### **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
	Note	kr.	kr.
Nettoomsætning	1	186.442	213.722
Produktionsomkostninger	2	<u>-116.707</u>	<u>-139.141</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>69.735</b>	<b>74.581</b>
Distributionsomkostninger	3	-34.716	-42.290
Administrationsomkostninger	4	<u>-34.989</u>	<u>-29.638</u>
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>30</b>	<b>2.653</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>30</b>	<b>2.653</b>
Finansielle indtægter	5	209	0
Finansielle omkostninger	6	<u>-239</u>	<u>-2.653</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>

## Balance pr. 31. december 2023

<b>Aktiver</b>	<b>Noter</b>	<b>2023 kr.</b>	<b>2022 kr.</b>
Grunde og bygninger		208.408	239.158
Inventar og installationer		22.363	24.344
Ledningsnet		111.663	142.494
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>7</b>	<b>342.434</b>	<b>405.996</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>342.434</b>	<b>405.996</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8	3.924	0
Andre tilgodehavender	9	26	0
Periodeafgrænsningsposter	10	5.935	6.316
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>9.885</b>	<b>6.316</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>11</b>	<b>244.063</b>	<b>217.058</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>253.948</b>	<b>223.374</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>596.382</b>	<b>629.370</b>
<b>Passiver</b>	<b>Noter</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Overdækning primo		524.796	558.862
Overført årets over-/underdækning		-17.166	-34.071
<b>Overdækning i alt</b>		<b>507.630</b>	<b>524.791</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12	88.752	104.579
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>88.752</b>	<b>104.579</b>
<b>Passiver</b>		<b>596.382</b>	<b>629.370</b>
<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	<b>13</b>		



## Noter til resultatopgørelsen

	2023 kr.	2022 kr.
<b>Note 1 Nettoomsætning</b>		
Fast afgift	70.160	70.550
Målerleje	5.729	5.760
Vandsamarbejde	27.342	27.788
Kubikmeterafgift	61.476	63.174
Gebyrindtægter	4.569	2.379
Tilslutningsbidrag	0	10.000
Overdækning (negativ)/underdækning (positiv)	17.166	34.071
<b>Nettoomsætning i alt</b>	<b>186.442</b>	<b>213.722</b>
<b>Note 2 Produktionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse	12.931	6.411
El til produktion	29.952	41.827
Forsikringer	8.402	4.638
Vandanalyser og boringskontrol	3.692	17.181
Gebyrer, grundvandsbeskyttelse	28.999	36.353
Afskrivninger	32.731	32.731
<b>Produktionsomkostninger i alt</b>	<b>116.707</b>	<b>139.141</b>
<b>Note 3 Distributionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse ledningsnet	875	2.193
Ledningsoplysninger	3.010	3.710
Afskrivninger	30.831	36.387
<b>Distributionsomkostninger i alt</b>	<b>34.716</b>	<b>42.290</b>
<b>Note 4 Administrationsomkostninger</b>		
Opkrævning	4.883	4.588
Regnskab	3.593	3.376
Persondata	293	275
IT, hjemmeside mv.	6.453	5.913
Kontorartikler og telefon	-750	750
Faglitteratur, annoncer og kontingenter	4.269	3.874
Porto og gebyrer	6.749	5.169
Konsulentbistand	0	5.000
Øvrige udgifter, bestyrelsesmøder mv.	8.736	0
Generalforsamling og Vandværksamarbejde	763	693
<b>Administrationsomkostninger i alt</b>	<b>34.989</b>	<b>29.638</b>

**Note 5 Finansielle indtægter**

Renteindtægter, bank

2090**Finansielle indtægter i alt****209****0****Note 6 Finansielle omkostninger**

Renteudgifter bank

2392.653**Finansielle omkostninger i alt****239****2.653**

## Noter til balancen

### Note 7 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Ledningsnet og vandmålere	Inventar og installationer
Kostpris 1. januar	454.408	389.811	28.307
Tilgange	0	0	0
Afgang	0	0	0
Kostpris 31. december	<u>454.408</u>	<u>389.811</u>	<u>28.307</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	215.250	247.317	3.963
Årets afskrivninger	30.750	30.831	1.981
Afskrivninger pr. 31. december	<u>246.000</u>	<u>278.148</u>	<u>5.944</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>208.408</u>	<u>111.663</u>	<u>22.363</u>

	2023 kr.	2022 kr.
--	-------------	-------------

### Note 8 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender for salg af vand	3.496	0
Mellemregning EDB-service	428	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt	<u>3.924</u>	<u>0</u>

### Note 9 Andre tilgodehavender

Skattekonto	26	0
Andre tilgodehavender i alt	<u>26</u>	<u>0</u>

### Note 10 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter	<u>5.935</u>	<u>6.316</u>
---------------------------	--------------	--------------

### Note 11 Likvide beholdninger

SparNord	<u>244.063</u>	<u>217.058</u>
Likvide beholdninger i alt	<u>244.063</u>	<u>217.058</u>

### Note 12 Leverandører af varer og tjenesteydelser

Moms	24.907	21.246
Afgift af ledningsført vand	62.392	73.100
Skyldige flytteopgørelse	1.453	0
Forudbetalinger vedrørende salg af vand	0	6.518
Mellemregning EDB-service	0	938
Kreditorer	0	2.777
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>88.752</u>	<u>104.579</u>

### Note 13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen	Ingen
-------	-------