

Havnelev Vandværk a.m.b.a.  
CVR-nr. 35201815

Årsrapport  
1. januar - 31. december 2023

Fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling den

27. maj 2024

Niels Hove  
dirigent



## Indholdsfortegnelse

Foreningsoplysninger	1
Bestyrelsepåtegning	2
Interne revisorers påtegning	3
Anvendt regnskabspraksis	4-5
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	8-9

Foreningen

Havnelev vandværk a.m.b.a.  
CVR-nr. 35201815  
Boestoftevej 33  
4673 Rødvig  
Tlf.: 61 20 40 99

[www.havnelevvand.dk](http://www.havnelevvand.dk)

Regnskabsår: 01.01. - 31.12.

Bestyrelse

formand Hans Jørgen Lund Jensen

kasserer Grethe Hove

sekretær Puk Duerlund Falkenberg

bestyrelsesmedlem Anders Henriksen

bestyrelsesmedlem Christian Tange

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Havnelev 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.

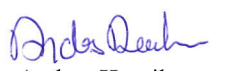
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.


Havnelev, den 25/5 2024

  
Hans Jørgen Lund Jensen  
formand

  
Grethe Hove  
kasserer

  
Puk Duurlund Falkenberg  
Sekretær

  
Anders Henriksen  
bestyrelsesmedlem

  
Christian Tange  
bestyrelsesmedlem

## Generalforsamlingsvalgte revisorers påtegning

Som folkevalgte bilagskontrollanter for Havnelev vandværk a.m.b.a. har vi gennemgået bilagene for 1. januar til 31. december 2022. Gennemgangen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Havnelev, den 25<sup>15</sup> 2024

Yrsa Jacobsen

Yrsa Jacobsen  
Bilagskontrollant

Pia Wittendorff

Pia Wittendorff  
Bilagskontrollant

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Havnelev 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.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

## 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 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 gebyrer.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden.

Finansielle indtægter består bl.a. af renter af bankindstående samt renteindtægter og kursgevinster på andre værdipapirer.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

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

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

Bygningsanlæg	40 år
Ledningsnet	20-40 år
Boringer	40 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

### Tilgodehavender

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

### Egenkapital

Egenkapital bruges kun i forbindelse med indbetaling af andelskapital – ellers bruger vandværket kun begrebet over-/underdækning.

### 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”).

### 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 gældsforpligtigelser

Øvrige gældsforpligtigelser værdiansættes til nominel værdi.

## Resultatopgørelse

01.01.2023 - 1.12.2023

Noter	Realiseret	
1	Netto omsætning	<u>293.723</u>
2	Produktionsomkostninger	-128.409
3	Distributionsomkostninger	<u>-65.594</u>
	Variable omkostninger	-194.003
	Dækningsbidrag	99.720
4	Administrationsomkostninger	-114.704
5	Andre driftsindtægter og -omkostninger	<u>6.092</u>
	Resultat før finansposter	-8.892
6	Finansielle indtægter	9.494
7	Finansielle omkostninger	<u>-602</u>
	Total	0



**Balance pr. 31.12.23.****Aktiver:****Materielle anlægsaktiver**

Bygninger ultimo	134.426
Råvandsledning ultimo	465.370
Installationer ultimo	295.050
Boringer ultimo	72.697
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>967.543</u>

**Omsætningsaktiver**

Værdipapirer (Aktier DDB)	22.369
Andre tilgodehavender	- 4.289
Sydbank A/S 6060 971638	782.546
Sydbank A/S 6820 1511521	<u>261.757</u>
	1.062.383

<b>Aktiver i alt</b>	<u><u>2.029.926</u></u>
----------------------	-------------------------

**Passiver:****Egenkapital**

Overført fra tidligere år	2.035.508
Årets resultat	- 26.789
	2.008.719

<b>Moms til gode</b>	- 11.059
----------------------	----------

Afgift ledningsført vand til gode	- 234
Skyldig A-skat	26.696
Skyldig AM-bidrag	5.805
Saldo øvrige bidrag	<u>1</u>
<b>Gæld til offentlige myndigheder</b>	<u>32.266</u>

**Øvrige kreditorer**

Varekreditorer	-
----------------	---

<b>Passiver i alt</b>	<u><u>2.029.926</u></u>
-----------------------	-------------------------

## Noter 2023

<b>1 Nettoomsætning</b>	
Fast afgift	105.367
Kubikmeterafgift	161.567
Underdækning	26.789
<b>Salg af vand i alt</b>	<b>293.723</b>
Gebyrer m.moms	2.270
Gebyrer u.moms	1.800
<b>Andre indtægter</b>	<b>4.070</b>
Vedligehold udendørs arealer	-335
Vedligehold bygninger	-2.458
Vedligehold installationer	-6.739
El til produktion	-15.484
Elafgifter	3.226
Vandanalyser	-20.750
Vedligehold og brændstof maskiner	-2.169
Teknisk bistand og rådgivning	-3.500
Forsikringer	-4.911
<b>2 Produktionsomkostninger i alt</b>	<b>-53.120</b>
Afskrivninger bygninger	-26.302
Afskrivninger installationer	-42.517
Afskrivninger boringer	-6.470
<b>9 Afskrivninger produktion i alt</b>	<b>-75.289</b>
9 Afskrivninger ledningsanlæg	-41.873
Vedligehold ledningsnet	-3.062
Løn, driftspersonale	-20.659
<b>3 Distributionsomkostninger i alt</b>	<b>-65.594</b>
Honorar bestyrelse	-22.245
Km-godtgørelse	-1.328
Løn, administration	-29.642
Generalforsamling	-199
Kurser/messer/ personale	-895
Annoncer	-1.425
Porto og gebyrer	-5.486
Kontorartikler, telefon, bredbånd	-8.087
IT, hjemmeside, servere mv.	-24.395
Licenser, faglitteratur	-863
Kontingenter	-6.901
Gaver og blomster	-1.368
Kamstrup Hosting Water	-5.444
Forsikringer	-3.326
Småanskaffelser kontor	-3.100
<b>Administrationsomkostninger i alt</b>	<b>-114.704</b>

Måleraflæsning salg	<u>2.022</u>
<b>Andre driftsindtægter</b>	2.022
Renteindtægter bank	3.473
Kursgevinster, værdipapirer	<u>6.021</u>
<b>Finansielle indtægter i alt</b>	9.494
Renteudgifter anden gæld	<u>-602</u>
<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	-602
<b>Resultat</b>	<u><u>0</u></u>

### Oversigt vedrørende anlæg og afskrivninger.

Note	Bygningsanlæg	Boringer	Andre anlæg, installationer	Ledningsanlæg
	40 år afskr.	40 år afskr.	5 -10 år afskr.	20-40 år afskr.
Anskaffelsessum 1.jan.22.	1.052.094	108.797	1.220.815	1.674.948
Tilgang i perioden	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	1.052.094	108.797	1.220.815	1.674.948
Afskrivning 01.jan.22	891.366	29.630	883.248	1.167.705
9 Afskrivninger i perioden	<u>26.302</u>	<u>6.470</u>	<u>42.517</u>	<u>41.873</u>
Afskrivninger pr.31.12.23.	917.668	36.100	925.765	1.209.578
<b>Bogført værdi</b>				
<b>31.12.23.</b>	<u><u>134.426</u></u>	<u><u>72.697</u></u>	<u><u>295.050</u></u>	<u><u>465.370</u></u>