



ÅRSRAPPORT 2023

Stamoplysninger

Hvide Klint Vandværk A.M.B.A.

Bestyrelse

Formand Svend Aage Mikkelsen

Næstformand Albert Mikkelsen

Sekretær Jerk Sønnichsen

Kasserer Karl-Heinz Cöhr

Medlem Willy Rønne

Revisor

Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Sletten 45

7500 Holstebro

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 19. maj 2024

Dirigent:

Vibeke Cöhr

Bestyrelsens påtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Hvide Klint 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.

Svenstrup, den 4. maj 2024

Bestyrelsen:

Svend Aage Mikkelsen
Formand

Albert Mikkelsen
Næstformand

Jerk Sønnichsen
Sekretær

Karl-Heinz Cohr
Kasserer

Willy Rønne
Medlem

Uafhængige revisors påtegning

Hvide Klints Vandværk

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

BEIERHOLM
VI SKABER BALANCE

Til den daglige ledelse i Hvide Klints Vandværk

Vi har opstillet årsregnskabet for Hvide Klints Vandværk for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23 på grundlag af foreningens bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med vedtægter og god regnskabsklæk. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med vedtægter og god regnskabsklæk.

Holstebro, den 16. april 2024

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Per Lund Nielsen

Statsaut. revisor

Folkevalgte revisorers påtegning

Undertegnede har dags dato stikprøvevis gennemgået årsrapporten for 2022, der er i overensstemmelse med forevist bogføring og bilag.

Bankmellemværende er konstateret tilstede. Der er i øvrigt intet at bemærke.

Svenstrup, den 21. april 2024



John Petersen

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hvide Klint 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.

I resultatopgørelsen indgår reviderede budgettal for regnskabsåret og de kommende to 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 eksklusive 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 foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstid efter følgende principper:

| | |
|----------------|-------|
| Bygninger | 50 år |
| Installationer | 10 år |
| Inventar | 5 år |
| Ledningsnet | 50 år |
| Boringer | 30 år |
| Køretøjer | 5 år |
| Maskiner | 5 år |

Bygninger og grunde

Grunden er optaget til den offentlige ejendomsværdi, der er beregnet som kontantværdien. Der afskrives ikke på grunden.

Vandværket er nybygget i 1967. Vandværket omfatter bygning og installationer. Det er nedskrevet til 0 kr.

Anlæg

Alle materielle anlægsaktiver, inklusive anlæg og ledningsnet, er nedskrevet til 0 kr.

Inventar

Alt inventar er nedskrevet til 0 kr.

Nyanskaffelser

Nyanskaffelser op til 10.000 kr. straksafskrives.

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 og Jyske Bank aktier, 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").

Prioritetsgæld

Vandværket har ingen prioritetsgæld.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Ingen af vandværkets aktiver er pantsat.

Resultatopgørelse for 2023

| | Note | Realiseret 2023 kr. | Budgettal 2023 t.kr. | Budgettal 2024 t.kr. | Budgettal 2025 t.kr. |
|--|------|---------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Nettoomsætning | 1 | 411.443 | 477 | 546 | 689 |
| Produktionsomkostninger | 2 | -164.829 | -207 | -247 | -394 |
| Bruttoresultat | | 246.615 | 270 | 299 | 295 |
| Distributionsomkostninger | 3 | -156.865 | -156 | -128 | -124 |
| Administrationsomkostninger | 4 | -107.593 | -114 | -169 | -169 |
| Resultat af primær drift | | -17.844 | 0 | 2 | 2 |
| Andre driftsindtægter | 5 | 2.450 | 3 | 0 | 0 |
| Resultat før finansielle poster | | -15.393 | 3 | 2 | 2 |
| Finansielle indtægter | 6 | 18.403 | 0 | 1 | 1 |
| Finansielle omkostninger | 7 | -3.009 | -3 | -3 | -3 |
| Justering/afrounding | | -2 | | | |
| Årets resultat | | 0 | 0 | 0 | 0 |

Balance pr. 31. december 2023

| Aktiver | Note | 2023 kr. | 2022 Kr. | 2021 kr. |
|---|-------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Grunde og bygninger | 8 | 43.652 | 44.622 | 45.592 |
| Inventar og installationer | | 0 | 0 | 4.760 |
| Ledningsnet | | 407.197 | 435.075 | <u>240.887</u> |
| Materielle anlægsaktiver | | <u>450.849</u> | <u>479.697</u> | <u>291.239</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | 450.849 | 479.697 | 291.239 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 9 | 12.270 | 9.191 | 5.823 |
| Andre tilgodehavender | 10 | 1.173 | 31.058 | 6.010 |
| Tilgodehavender i alt | | 13.443 | 40.249 | 11.833 |
| Værdipapirer | 11 | 303.977 | 286.172 | 328.992 |
| Likvide beholdninger | | 215.298 | 106.393 | 246.206 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 532.719 | 432.814 | 587.031 |
| Aktiver i alt | | 983.568 | 912.511 | 878.270 |

| Passiver | Note | 2023 kr. | 2022 kr. | 2021 kr. |
|---|-------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Egenkapital i alt | 12 | 0 | 0 | 0 |
| Overdækning | 13 | 929.449 | 884.692 | 812.117 |
| Gæld til finansielle institutter | 14 | 0 | 0 | 0 |
| Gæld til leverandører af varer og tjenesteydelser | 15 | 54.120 | 27.819 | 66.153 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 983.569 | 912.511 | 878.270 |
| Passiver | | 983.569 | 912.511 | 878.270 |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 16 | Ingen aktuelle | Ingen aktuelle | Ingen aktuelle |

Noter til resultatopgørelsen for 2023 /1

| | 2023 | 2022 | 2021 |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | kr. | kr. | kr. |
| Note 1 Netto omsætning | | | |
| Fast afgift | 364.027 | 365.821 | 239.754 |
| Kubikmeterafgift+miljøafgift | 72.134 | 83.503 | 92.708 |
| Tilslutningsbidrag | 600 | 1.963 | 106.713 |
| Målerleje | 19.439 | 19.539 | 19.028 |
| Ekstra opkrævning | 0 | 0 | 120.000 |
| | | | = |
| Underdækning | <u>-44.757</u> | <u>-72.575</u> | <u>229.061</u> |
| Netto omsætning i alt | <u>411.443</u> | <u>398.251</u> | <u>349.142</u> |
| Note 2 Produktionsomkostninger | | | |
| Vedligeholdelse bygninger | 5.888 | 0 | 0 |
| Vedligeholdelse råvandsledning, inst. og inventar | 0 | 5.037 | 0 |
| El til produktion | 32.146 | 21.715 | 8.279 |
| Vandanalyser og boringskontrol | 3.744 | 14.245 | 9.820 |
| Teknisk bistand og rådgivning | 83.445 | 79.125 | 83.148 |
| Vandafgift til staten | 37.952 | 36.602 | 33.309 |
| Diverse | 684 | 187 | 0 |
| Afskrivninger i alt | <u>970</u> | <u>5.730</u> | <u>5.730</u> |
| Produktionsomkostninger i alt | <u>164.829</u> | <u>162.641</u> | <u>140.286</u> |
| Note 3 Distributionsomkostninger | | | |
| Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger | 128.987 | 73.659 | 93.270 |
| Afskrivninger i alt | <u>27.878</u> | <u>27.878</u> | <u>15.146</u> |
| Distributionsomkostninger i alt | <u>156.865</u> | <u>101.537</u> | <u>108.416</u> |
| Note 4 Administrationsomkostninger | | | |
| Honorar bestyrelse | 20.250 | 0 | 14.500 |
| Øvrige udgifter bestyrelsesmøder mv. | 2.798 | 5.062 | 4.305 |
| Generalforsamling og vandværkssamarbejde | 0 | 0 | 453 |
| Kurser personale | 0 | 0 | 0 |
| Porto og gebyrer | 36 | 0 | 11 |
| Kontorartikler og telefon | 12.023 | 12.737 | 11.002 |
| IT, hjemmeside, server mv. | 30.107 | 29.360 | 23.466 |
| Licenser, faglitteratur og kontingenter | 5.442 | 7.588 | 7.081 |
| Revisor | 6.400 | 6.100 | 5.800 |
| Kalfor administration | 20.102 | 20.995 | 20.706 |
| Forsikringer | 8.976 | 5.993 | 5.678 |
| Øvrige administrationsomkostninger | 1.459 | <u>604</u> | <u>400</u> |
| Administrationsomkostninger i alt | <u>107.593</u> | <u>88.439</u> | <u>93.402</u> |

Noter til resultatopgørelsen for 2023 /2

| | 2023 | 2022 | 2021 |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| | kr. | kr. | kr. |
| Note 5 Andre driftsindtægter | | | |
| Måleraflæsningsgebyr | 2.450 | 2.430 | 3.800 |
| Andre driftsindtægter i alt | <u>2.450</u> | <u>2.430</u> | <u>3.800</u> |
| Note 6 Finansielle indtægter | | | |
| Renteindtægter, bank | 53 | 0 | 0 |
| Kursgevinst, værdipapirer | 17.805 | 0 | 0 |
| Udbytte, værdipapirer | <u>545</u> | <u>0</u> | <u>10.914</u> |
| Finansielle indtægter i alt | <u>18.403</u> | <u>0</u> | <u>10.914</u> |
| Note 7 Finansielle omkostninger | | | |
| Renteudgifter bank | 0 | 2.234 | 1.179 |
| Gebyrer bank | 3.009 | 3.012 | 3.905 |
| Kurstab, værdipapirer | <u>0</u> | <u>42.820</u> | <u>16.668</u> |
| Finansielle omkostninger i alt | <u>3.009</u> | <u>48.066</u> | <u>21.752</u> |

Noter til balancen for 2023 /1

Note 8 Materielle anlægsaktiver

| | Grunde og bygninger | Inventar og installationer | Ledningsnet |
|---|------------------------|-------------------------------|-----------------------|
| Kostpris 1. januar | 48.502 | 23.800 | 488.944 |
| Tilgange | 0 | 0 | 0 |
| Kostpris 31. december | <u>48.502</u> | <u>23.800</u> | <u>488.944</u> |
| Afskrivninger pr. 1. januar | 3.880 | 23.800 | 53.869 |
| Årets afskrivninger | 970 | 0 | 27.878 |
| Afskrivninger pr. 31. december | <u>4.850</u> | <u>23.800</u> | <u>81.747</u> |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december | <u>43.652</u> | <u>0</u> | <u>407.197</u> |

Noter til balancen for 2023 /2

| | 2023 kr. | 2022 kr. | 2021 kr. |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | | |
| Tilgodehavender brutto | 12.270 | 9.191 | 5.823 |
| Tilgodehavender i alt | <u>12.270</u> | <u>9.191</u> | <u>5.823</u> |
| Note 10 Andre tilgodehavender | | | |
| Moms | 0 | 25.243 | 0 |
| Elafgift | <u>1.173</u> | <u>5.815</u> | <u>6.010</u> |
| Andre tilgodehavender i alt | <u>1.173</u> | <u>31.058</u> | <u>6.010</u> |
| Note 11 Værdipapirer | | | |
| Obligationer | 270.097 | 254.581 | 305.402 |
| Aktier | <u>33.880</u> | <u>31.591</u> | <u>23.590</u> |
| Værdipapirer i alt | <u>303.977</u> | <u>286.172</u> | <u>328.992</u> |
| Note 12 Egenkapital | | | |
| Egenkapital 31. december | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Note 13 Overdækning | | | |
| Overdækning pr. 1. januar | 884.692 | 812.117 | 583.056 |
| Årets overdækning, jf. note 1 | 44.757 | <u>72.575</u> | <u>229.061</u> |
| Overdækning pr. 31. december | <u>929.449</u> | <u>884.692</u> | <u>812.117</u> |
| Note 14 Gæld til finansielle institutter | | | |
| | Kursværdi | | |
| Gæld til finansielle institutter i alt | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Note 15 Gæld til leverandører af varer og tjenesteydelser | | | |
| Moms | 23.806 | 0 | 44.915 |
| Afgift af ledningsført vand | 19.976 | 20.747 | 17.180 |
| Øvrige kreditorer | <u>10.337</u> | <u>7.072</u> | <u>4.058</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt | <u>54.120</u> | <u>27.819</u> | <u>66.153</u> |