

Årsregnskab for Hove Vandværk a.m.b.a.

ifølge

foreningens vedtægter

**1. januar - 31. december
2023**

CVR: 34648964

www.hovevand.dk

Virksomhedsoplysninger:

Hove Vandværk blev stiftet i 1911 og er hjemhørende i Egedal kommune.

Vandværkets bestyrelse:

Peter Egemose Grib (formand)
Charlotte Haug (kasserer)
Ricco Jensen (bestyrelsesmedlem)
Peder Grønlund (bestyrelsesmedlem)
Jørn Læsøe (bestyrelsesmedlem)

Regnskabspraksis

Selskabets regnskabsår følger kalenderåret. Alle anførte budget- og regnskabsposter er inkl. moms og afgifter.

Bygnings- og anlægsværdier afskrives lineært, årligt, idet væsentlige vedligeholdelses- og forbedringsarbejder udført i året samtidigt aktiveres. Boringens grundværdi afskrives ikke, men værdisættes svarende til Finanstilsynets vejledende jordbrugsarealspriser for landbrugsjord. Vandværkets øvrige jordarealer værdisættes svarende til den offentlige vurdering og afskrives ikke.

Vandværkets øvrige anlæg og forsyningsnet er registreret på balancen med en værdi, som afspejler den hidtidige værdi inkl. løbende afskrivninger. Værdien afskrives lineært, årligt, idet væsentlige vedligeholdelses- og forbedringsarbejder udført i året samtidigt aktiveres.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter og udgifter efter retserhvervelsestidspunktet. Særligt gælder, at indtægter fra vand indregnes i det år, hvor vandet er forbrugt.

I balancen indregnes tilgodehavender som aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Fremtidige forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Resultatopgørelse

	Budget	Regnskab	Regnskab
	2023	2023	2022
	kr	kr	kr
1 LØN- OG KONSULENTUDGIFTER:			
1.1 Løn- og arbejdsgiverudgifter	0	0	0
1.2 Konsulentbistand i øvrigt samt tjenesteydelser	7.000	3.245	34.229
1.3 Revisions- og regnskabsbistand	8.000	8.999	7.620
1.4 Omkostningsgodtgørelse bestyrelsesmedlemmer	8.000	8.000	8.000
2 VARER OG TJENESTEYDELSER:			
2.1 Grundvandsafgift (6)	38.000	38.551	37.526
2.2 Grundvandspulje + Kontaktudvalg	1.000	693	704
2.3 Vandprøver	10.000	3.474	23.194
2.4 Elforbrug	30.000	18.455	29.522
2.5 Forsikringer og kontingent til FVD	15.000	14.245	10.986
3 MATERIEL OG ANLÆG:			
3.1 Vedligeholdelse af maskinanlæg	0	4.365	6.049
3.2 Vedligeholdelse af ledningsnet	40.000	0	0
3.3 Vedligeholdelse af boring	0	0	0
3.4 Vedligeholdelse af bygninger	0	0	0
3.5 Investering i maskinanlæg	0	2.465	0
3.6 Investering i ledningsnet	0	0	53.436
3.7 Investering i boring	0	24.200	0
3.8 Investering i bygninger	0	0	0
3.9 Investering i vandmålere	125.000	79.413	0
4 DIVERSE UDGIFTER:			
4.1 Renteudgifter og gebyrer	3.000	16	3.220
4.2 Kassediffencer	0	0	0
4.3 Øvrige udgifter	0	0	0
UDGIFTER I ALT	285.000	206.121	214.486
5 INDTÆGTER:			
5.1 Afregning af vand fra forbrugere (1)	155.000	162.520	157.193
5.2 Indberetning af måler aflæsning	2.000	2.312	2.312
5.3 Renteindtægter	0	985	0
5.4 Øvrige indtægter	0	375	0
INDTÆGTER I ALT	157.000	166.192	159.505
ÅRETS RESULTAT FØR AFSKRIVNING	-128.000	-39.928	-54.981
Årets afskrivninger (3)	7.000	7.237	-45.405
ÅRETS RESULTAT	-121.000	-32.692	-100.385

Balance

	Regnskab 2023	Regnskab 2022
	kr.	kr.
6. AKTIVER:		
6.1 Kassebeholdning	0	0
6.2 Indestående Giro / Danske Bank	315.800	401.457
6.3 Tilgodehavender hos forbrugere (1)	75.852	78.206
6.4 Andre tilgodehavende	0	3.981
6.5 Tilgodehavende mellemregning vedr. SKAT (8)	14.699	0
6.6 Værdien af anlæg ultimo året (3)	1.892.109	1.930.277
6.7 Andet	78	78
AKTIVER I ALT	2.298.537	2.413.999
7. PASSIVER		
7.1 Skyldige omkostninger	26.680	0
7.2 Skyldig mellemregning vedr. moms (5)	0	12.703
7.3 A conto betalinger forbrugere	0	0
7.4 Andre skyldige beløb (8)	0	0
7.5 Egenkapital, primo året 2.401.296	2.401.296	2.401.296
Ændrede værdiansættelser	0	
Ændrede forpligtelser, netto	-96.746	
7.6 Årets afskrivninger	-98.841	
Årets anlægsinvesteringer	106.078	
Årets resultat	-39.928	
7.7 Egenkapital, ultimo året	2.271.858	2.401.296
PASSIVER I ALT	2.298.537	2.413.999

BESTYRELSENS PÅTEGNING OG ERKLÆRING I HENHOLD TIL VEDTÆGTERNE

Til selskabets andelshavere

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet, som aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens principper og vandværkets vedtægter, giver et retvisende billede af Hove Vandværks aktiver, passiver, resultat og finansielle stilling pr. 31. december 2023. Vi indstiller årsregnskabet til generalforsamlingens godkendelse.

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

LEDELSENS UNDERSKRIFT:

.....
Peter Egemose Grib (formand)

.....
Charlotte Haug (kasserer)

REVISORS PÅTEGNING OG ERKLÆRING I HENHOLD TIL VEDTÆGTERNE

Til selskabets andelshavere

Påtegning på årsregnskab

Vi har revideret årsregnskabet for Hove Vandværk for perioden 1. januar – 31. december 2023, omfattende ledelsespåtegning, resultatopgørelse, balance, noter og specifikationer. Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse selskabets vedtægter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabslovens principper.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Vandværkets bestyrelse har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med selskabets vedtægter. Dette ansvar omfatter både at aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl, samt valg, anvendelse og dokumentation af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne. Herudover er det ledelsens ansvar, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med selskabets vedtægter, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Revisors ansvar og den udførte revision

Revisors ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af en revision. Revisionen omfatter gennemgang af regnskabets opstilling, konstatering af likvide aktivers tilstedeværelse, fakturerede indtægter og øvrige registrerede poster, men kan i øvrigt omfatte alle de kontroller, som revisor skønner nødvendigt. Revisionen er udført i overensstemmelse med en af bestyrelsen udarbejdet revisionsinstruks.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har **ikke** givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af Hove Vandværks aktiver, passiver, resultat og finansielle stilling pr. 31. december 2023.

REVISORERNES UNDERSKRIFTER:

Erik Madsen, Hove Overdrevsvej 4.

Revisors navn, adresse, dato, revisors underskrift

Susanne Engel Jensen, Hove Gadekærvej 12.

Revisors navn, adresse, dato, revisors underskrift

Noter

- 1 Tilgodehavendet vedrører slutafregning for vandforbrug i regnskabsåret, der er opgjort ultimo 2023. Tilgodehavendet faktureres i første kvartal efter regnskabsåret. Tilgodehavendet indgår i opgørelsen af indtægter i regnskabsåret.
- 3 Vandværkets fysiske aktiver består af indvindingsboring, vandværk og forsyningsnet.

Efter ønske fra Egedal kommune i forbindelse med takster for 2015 er der foretaget en revurdering af alle indskudte aktivers på baggrund af tilstand, retableringsværdi og restlevetid. Revurderingen er foretaget på baggrund af Forsyningssekretariatets levetids- og værdiansættelseskatalog.

Indvindingsboring inkl. råvandsledning

Grund	6.255	
Boring med anlæg	405.826	
Årets investeringer vedr. boringen	24.200	
Årets afskrivning på boringen (3,33 % af 636.334 + senere investeringer samt 1,33 % af 492.500 + senere investeringer)	-29.616	
		406.665

Vandværk

Grund	10.700	
Bygning	260.148	
Årets investeringer vedr. bygningen	0	
Årets afskrivning på bygning (1,33 % af 975.576 + senere investeringer)	-12.976	
Maskinanlæg	239.260	
Årets investeringer vedr. anlæg	2.465	
Årets afskrivning på anlæg (1,25 % af 37.500 + senere investeringer, 2 % af 175.000 + senere investeringer samt 3,33 % af 162.500 + senere investeringer)	-11.865	
Værdi i alt		487.732

Forsyningsnet

Ledningsnet	962.683	
Årets afskrivning (1,33 % af 3.382.604 + senere investeringer)	-44.384	
Årets forbedring af ledningsnet	0	
Vandmålere	0	
Årets forbedring af målere	79.413	
Årets afskrivning (16,7 % af 67.200 + senere investeringer)	0	
Værdi i alt		997.712

De fysiske aktivers værdi i alt		1.892.109
--	--	------------------

5 Momsregnskab	
Skyldig moms primo året	-1.098
Årets salgsmoms	31.997
Årets købsmoms	-36.014
	<u>-5.115</u>
Afregnet i løbet af året	7.635
Skyldig moms til afregning ultimo året (negativt tal <=> tilgodehavende)	-12.750

6 Selskabets udpumpede vandmængde udgør i 2023 i alt 6361 m3. Selskabets fakturerede vandmængde udgør i 2023 i alt 6052 m3. Der betales vandafgift af den fakturerede vandmængde. Der betales også vandafgift af den del af vandspildet, som overstiger 10 % af vandspildet. Afgiften er i 2023 6,37 kr. pr. m3. ekskl. moms. Vandspildet er i 2023 opgjort til 5,1 %.

7 Bygnings- og anlægsværdier afskrives lineært, årligt, idet væsentlige vedligeholdelses- og forbedringsarbejder udført i året samtidigt aktiveres. Boringens grundværdi afskrives ikke, er værdisat svarende til Finanstilsynets vejledende jordbrugsarealpriser for landbrugsjord. Vandværkets øvrige jordarealer værdisættes svarende til den offentlige vurdering og afskrives ikke.

8 Afgiftsregnskab	
Skyldig efterregulering fra 2022	-637,00
Beregnet afgift	38.551,00
Afgift af 90 % af udpumpet vandmængde afregnet januar 2023	-36.468,00
Afgift af yderligere faktureret vandmængde afregnet januar 2023	-1.382,00
Skyldig efterregulering vedrørende 2023 (positivt tal <=> tilgodehavende)	-64,00