



ELITE-REVISION ApS

Registreret revisionsvirksomhed

Registreret revisor Carsten Smed Mikkelsen

Torvegade 13, 8850 Bjerringbro

Telefon 86 68 04 00

E-mail carsten@elite-revision.dk

www.elite-revision.dk

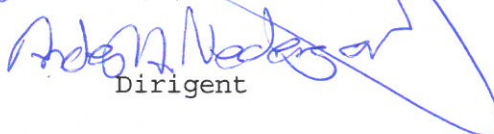
CVR-nr. 25 47 73 67

Hvorslev Vandværk I/S
Hvorslev

Årsrapport for perioden 1/1 - 31/12 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
den ordinære generalforsamling

Amstos den 21/3 2024


Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegning og erklæringer	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
 Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Anvendt regnskabspraksis	3
Resultatopgørelse 1/1 - 31/12	4
Balance 31. december	5
Noter til årsrapporten	7
Finansieringsanalyse	8

Påtegning og erklæringer

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1/1 - 31/12 2023 for Hvorslev Vandværk I/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vedtægternes krav. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af vandværkets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

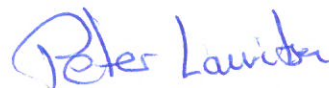
Hvorslev den 11/2 2024



Kim Knudsen
(formand)



Lars Olesen
(næstformand)



Peter Lauritsen
(kasserer)



Martin Ilsøe Nielsen



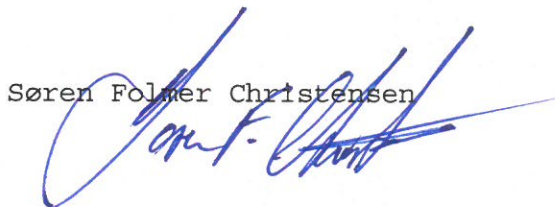
Lars Bruun Hansen

Interne revisorerers erklæring

Nærværende årsrapport for perioden 1/1 - 31/12 2023 for Hvorslev Vandværk I/S har vi revideret ved stikprøver.

Hvorslev den 11/2 2024

INTERNE REVISORER



Søren Folmer Christensen



Jens Skytte

Påtegning og erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til bestyrelsen i Hvorslev Vandværk I/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Hvorslev Vandværk I/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi er ikke uafhængige i forhold til erklæringsafgivelsen, da vi assisterer med opkrævning af vandforbrug ved forbrugerne via PBS.

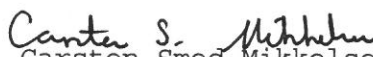
Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. 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 Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Bjerringbro den 11/2 2024


Carsten Smed Mikkelsen
Registreret revisor

ELITE-REVISION APS
REGISTRERET REVISIONSVIRKSOMHED
(CVR-nr. 25 47 73 67)

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er udarbejdet ud fra de i lovgivningen fastsatte regnskabsbestemmelser og almindelig anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten er aflagt efter regnskabsklasse A i Årsregnskabsloven.

Sammenligningstal for tidligere år er udarbejdet ud fra indeværende års regnskabsprincipper.

Følgende regnskabs- og vurderingsprincipper er anvendt :

Indtægtskriterie

Vandafgifter er indregnet efter faktureringsprincippet uden hensyntagen til opkrævningsperioden.

Udgifter

Udgifter er indregnet efter fakturadato uanset betalingstidspunkt.

Afskrivninger

Afskrivning på vandværkets anlægsaktiver foretages som saldoafskrivning, hvor der afskrives på saldoen primo og årets tilgang.

Der afskrives med 8 % p.a. på driftsmidler og anlæg.

Der afskrives med 2,5 % p.a. på fast ejendom.

Fast ejendom

Fast ejendom er værdiansat til anskaffelsessum med fradrag af ovennævnte afskrivninger.

Driftsmidler og anlæg

Driftsmidler og anlæg værdiansættes til anskaffelsessum med fradrag af ovennævnte afskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes individuelt under hensyntagen til den forventede tabsrisiko.

Resultatopgørelse 1/1 - 31/12

Indtægter :	2023	2022	2021
Vandafgifter, brutto	696.046	781.115	837.075
Statsafgift, vand (35.274 m3)	-224.695	-273.503	-296.099
Vandspild over minimumsafgift	0	0	0
Vandsamarbejde	-35.274	-68.698	-74.373
Indtægter i alt	436.077	438.914	466.603
Udgifter :			
Annoncer	1.441	0	1.271
Bogføring og regnskabsassistance	18.000	18.000	18.000
Drivkraft (el)	57.774	87.496	36.137
Ejendomsskat	2.317	3.276	2.319
Forsikringer	15.151	14.226	13.029
Formandshonorar	12.000	12.000	12.000
Gebyr afgiftsadministration	29.500	30.500	25.875
Generalforsamling	9.610	6.630	4.510
Jordleje	1.000	1.000	1.000
Kontingent og abonnement	12.190	15.731	10.632
Kontorudg, opdatering EDB-prg.	20.203	31.304	16.405
Lager primo	5.000	5.000	5.000
Lager Ultimo	-5.000	-5.000	-5.000
Mødeudgifter	19.882	3.650	31.813
Måleraflæsning	4.500	0	1.032
Pasning af anlæg	24.327	24.070	25.693
Porto og gebyrer	9.190	7.201	10.793
Tab på debitorer	623	652	4.425
Telefon	2.796	2.666	2.358
Gaver og blomster	0	350	0
Vandanalyse	35.775	38.512	26.836
Vedligeholdelse af anlæg og boringer	19.872	186.663	91.353
Rente Giro	0	6.185	6.678
Udgifter i alt	296.151	490.112	342.159
Resultat før afskrivninger	139.926	-51.198	124.444
Afskrivninger	84.715	90.218	96.569
Årets resultat	55.211	-141.416	27.875

som overføres til egenkapitalen

Balance 31. december

<u>Aktiver</u>	<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Bygninger, Kragelundvej 10	1	67.333	69.059	70.830
Grund, Møllebakkevej, 50 % : Anskaffelsessum		36.602	36.602	36.602
Skov, Kragelund : Anskaffelsessum		693.743	693.743	693.743
Driftsmidler	2	362.129	382.014	408.185
Anlæg	3	451.412	490.665	533.332
Boring og ledning Møllebakkevej	4	477.641	489.888	502.449
Materielle anlægsaktiver		2.088.860	2.161.971	2.245.141
Anlægsaktiver ialt		2.088.860	2.161.971	2.245.141
Varebeholdninger		5.000	5.000	5.000
Tilgodehavende moms		0	0	11.859
Forudbetalt forsikring		0	2.836	0
Andre tilgodehavender		4.946	5.297	0
Tilgodehavende driftsafg. m.v.		7.620	-695	2.774
Tilgodehavender		12.566	7.438	14.633
Danske Bank, Viborg Afdeling : Giro 1 25 35 57		759.011	706.847	864.182
Likvide beholdninger		759.011	706.847	864.182
Omsætningsaktiver ialt		776.577	719.285	883.815
Aktiver ialt		2.865.437	2.881.256	3.128.956

Balance 31. december

<u>Passiver</u>	<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Egenkapital :				
Saldo primo		2.589.276	2.730.692	2.702.817
Årets resultat		55.211	-141.416	27.875
Egenkapital i alt		2.644.487	2.589.276	2.730.692
Skyldig moms		44.361	749	0
Skyldig statsafgift		90.154	135.069	166.989
Skyldig vandsamarbejde		35.274	68.698	74.373
Skyldige omkostninger		51.161	87.464	143.593
Forudmodtagne driftsafgifter		0	0	13.309
Kortfristede gældsforpligtelser		220.950	291.980	398.264
Gældsforpligtelser i alt		220.950	291.980	398.264
Passiver ialt		2.865.437	2.881.256	3.128.956

Noter til årsrapporten**1. Bygninger, Kragelundvej 10**

	2023	2022	2021
Saldo primo	69.059	70.830	72.646
Årets afskrivning, 2,5 %	-1.726	-1.771	-1.816
	<u>67.333</u>	<u>69.059</u>	<u>70.830</u>

2. Driftsmidler

Saldo primo	382.014	408.185	163.611
Tilgang	11.604	7.048	280.068
Årets afskrivning, 8 %	-31.489	-33.219	-35.494
	<u>362.129</u>	<u>382.014</u>	<u>408.185</u>

3. Anlæg

Saldo primo	490.665	533.332	579.708
Årets afskrivning, 8 %	-39.253	-42.667	-46.376
	<u>451.412</u>	<u>490.665</u>	<u>533.332</u>

4. Boring og ledning, Møllebakkevej

Saldo primo	489.888	502.449	515.332
Afskrivning, 2,5 %	-12.247	-12.561	-12.883
	<u>477.641</u>	<u>489.888</u>	<u>502.449</u>

Finansieringsanalyse

	2023	2022	2021
<u>Tilgang af likvide midler :</u>			
Resultat ifølge resultatopgørelse	55.211	-141.416	27.875
Afskrivninger	84.715	90.218	96.569
	139.926	-51.198	124.444
Momsafregning	43.612	12.608	-
Tilgodehavende driftsafgifter	-	3.469	4.923
Andre tilgodehavender	351	-	-
Forubetalt forsikring	2.836	-	-
Skyldig statsafgift	-	-	23.310
Skyldig vandsamarbejde	-	-	8.925
Skyldige omkostninger	-	-	137.686
Forudmodtagne driftsafgifter	-	-	-
Tilgang likvide midler i alt	186.725	-35.121	299.288
<u>Afgang likvide midler :</u>			
Tilgang driftsmidler	-11.604	-7.048	-280.068
Andre tilgodehavender	-	-5.297	-
Forubetalt forsikring	-	-2.836	0
Tilgodehavende driftsafgifter	-8.315	-	-
Momsafregning	-	-	-78.052
Skyldig statsafgift	-44.915	-31.920	-
Skyldig vandsamarbejde	-33.424	-5.675	-
Skyldig omkostninger	-36.303	-56.129	-241
Forudmodtagne driftsafgifter	0	-13.309	-
Afgang likvide midler i alt	-134.561	-122.214	-358.361
Tilgang likvide midler, netto	52.164	-157.335	-59.073
der er anbragt således :			
Giro	52.164	-157.335	-59.073
Forskydning, likvide midler	52.164	-157.335	-59.073