



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
Hvorslev

Årsrapport for perioden 1/1 - 31/12 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
den ordinære generalforsamling
den 20/3 2025

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegning og erklæringer	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
 Årsregnskab 1. januar - 31. december 2024	
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 2024 for Hvorslev Vandværk.

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 3/2 2025

Kim Knudsen
(formand)

Lars Olesen
(næstformand)

Peter Lauritsen
(kasserer)

Martin Ilsøe Nielsen

Lars Bruun Hansen

Interne revisorers erklæring

Nærværende årsrapport for perioden 1/1 - 31/12 2024 for Hvorslev Vandværk har vi revideret ved stikprøver.

Hvorslev den 3/2 2025

INTERNE REVISORER

Søren Folmer Christensen

Jens Skytte

Påtegning og erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til bestyrelsen i Hvorslev Vandværk

Vi har opstillet årsregnskabet for Hvorslev Vandværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 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 revisoreres 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 3/2 2025

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 :	2024	2023	2022
Vandafgifter, brutto	641.305	696.046	781.115
Statsafgift, vand (33.398 m3)	-212.745	-224.695	-273.503
Vandspild over minimumsafgift	0	0	0
Vandsamarbejde	0	-35.274	-68.698
Indtægter i alt	428.560	436.077	438.914
Udgifter :			
Annoncer	1.441	1.441	0
Bogføring og regnskabsassistance	21.500	18.000	18.000
Drivkraft (el)	28.374	57.774	87.496
Ejendomsskat	2.011	2.317	3.276
Forsikringer	16.256	15.151	14.226
Formandshonorar	12.000	12.000	12.000
Gebyr afgiftsadministration	26.000	29.500	30.500
Generalforsamling	10.580	9.610	6.630
Jordleje	1.000	1.000	1.000
Kontingent og abonnement	16.276	12.190	15.731
Kontorudg, opdatering EDB-prg.	18.621	20.203	31.304
Lager primo	5.000	5.000	5.000
Lager Ultimo	-5.000	-5.000	-5.000
Mødeudgifter	12.679	19.882	3.650
Måleraflæsning	11.200	4.500	0
Pasning af anlæg	23.000	24.327	24.070
Porto og gebyrer	11.396	9.190	7.201
Tab på debitorer	0	623	652
Telefon	3.131	2.796	2.666
Gaver og blomster	0	0	350
Vandanalyse	36.472	35.775	38.512
Vedligeholdelse af anlæg og boringer	78.534	19.872	186.663
Rente Giro	0	0	6.185
Udgifter i alt	330.471	296.151	490.112
Resultat før afskrivninger	98.089	139.926	-51.198
Afskrivninger	87.859	84.715	90.218
Årets resultat	10.230	55.211	-141.416

som overføres til egenkapitalen

Balance 31. december

<u>Aktiver</u>	<u>Note</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Bygninger, Kragelundvej 10	1	65.650	67.333	69.059
Grund, Møllebakkevej, 50 % : Anskaffelsessum		36.602	36.602	36.602
Skov, Kragelund : Anskaffelsessum		693.743	693.743	693.743
Driftsmidler	2	336.163	362.129	382.014
Anlæg	3	517.529	451.412	490.665
Boring og ledning Møllebakkevej	4	465.700	477.641	489.888
Materielle anlægsaktiver		2.115.387	2.088.860	2.161.971
Anlægsaktiver ialt		2.115.387	2.088.860	2.161.971
Varebeholdninger		5.000	5.000	5.000
Forudbetalt forsikring		0	0	2.836
Andre tilgodehavender		0	4.946	5.297
Tilgodehavende driftsafg. m.v.		-911	7.620	-695
Tilgodehavender		-911	12.566	7.438
Danske Bank, Viborg Afdeling : Giro 1 25 35 57		693.712	759.011	706.847
Likvide beholdninger		693.712	759.011	706.847
Omsætningsaktiver ialt		697.801	776.577	719.285
Aktiver ialt		2.813.188	2.865.437	2.881.256

Balance 31. december

<u>Passiver</u>	<u>Note</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Egenkapital :				
Saldo primo		2.644.487	2.589.276	2.730.692
Årets resultat		10.230	55.211	-141.416
Egenkapital i alt		2.654.717	2.644.487	2.589.276
Skyldig moms		19.545	44.361	749
Skyldig statsafgift		91.173	90.154	135.069
Skyldig vandsamarbejde		0	35.274	68.698
Skyldige omkostninger		47.753	51.161	87.464
Kortfristede gældsforpligtelser		158.471	220.950	291.980
Gældsforpligtelser i alt		158.471	220.950	291.980
Passiver ialt		2.813.188	2.865.437	2.881.256

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

	2024	2023	2022
Saldo primo	67.333	69.059	70.830
Årets afskrivning, 2,5 %	-1.683	-1.726	-1.771
	<u>65.650</u>	<u>67.333</u>	<u>69.059</u>

2. Driftsmidler

Saldo primo	362.129	382.014	408.185
Tilgang	3.266	11.604	7.048
Årets afskrivning, 8 %	-29.232	-31.489	-33.219
	<u>336.163</u>	<u>362.129</u>	<u>382.014</u>

3. Anlæg

Saldo primo	451.412	490.665	533.332
Tilgang	111.120	0	0
Årets afskrivning, 8 %	-45.003	-39.253	-42.667
	<u>517.529</u>	<u>451.412</u>	<u>490.665</u>

4. Boring og ledning, Møllebakkevej

Saldo primo	477.641	489.888	502.449
Afskrivning, 2,5 %	-11.941	-12.247	-12.561
	<u>465.700</u>	<u>477.641</u>	<u>489.888</u>

Finansieringsanalyse

	<u>2024</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<u>Tilgang af likvide midler :</u>			
Resultat ifølge resultatopgørelse	10.230	55.211	-141.416
Afskrivninger	87.859	84.715	90.218
	<u>98.089</u>	<u>139.926</u>	<u>-51.198</u>
Momsafregning	-	43.612	12.608
Tilgodehavende driftsafgifter	8.531	-	3.469
Andre tilgodehavender	4.946	351	-
Forubetalt forsikring	0	2.836	-
Skyldig statsafgift	1.019	-	-
Tilgang likvide midler i alt	<u>112.585</u>	<u>186.725</u>	<u>-35.121</u>
 <u>Afgang likvide midler :</u>			
Tilgang driftsmidler	-114.386	-11.604	-7.048
Andre tilgodehavender	-	-	-5.297
Forubetalt forsikring	0	-	-2.836
Tilgodehavende driftsafgifter	-	-8.315	-
Momsafregning	-24.816	-	-
Skyldig statsafgift	-	-44.915	-31.920
Skyldig vandsamarbejde	-35.274	-33.424	-5.675
Skyldig omkostninger	-3.408	-36.303	-56.129
Forudmodtagne driftsafgifter	0	0	-13.309
Afgang likvide midler i alt	<u>-177.884</u>	<u>-134.561</u>	<u>-122.214</u>
 Afgang likvide midler, netto	<u>-65.299</u>	<u>52.164</u>	<u>-157.335</u>
 der er anbragt således :			
Giro	-65.299	52.164	-157.335
Forskydning, likvide midler	<u>-65.299</u>	<u>52.164</u>	<u>-157.335</u>