

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

Årsrapport
1. januar - 31. december 2024

Fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling den

19. maj 2025



dirigent

Indholdsfortegnelse

Foreningsoplysninger	1
Bestyrelsespåtegning	2
Interne revisorers påtegning	3
Anvendt regnskabspraksis	4-5
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	8-10

Foreningen

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

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 2024 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2024.

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 3 / 5 2025



Hans Jørgen Lund Jensen
formand



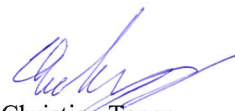
Grethe Hove
kasserer



Puk Duerlund Falkenberg
Sekretær



Anders Henriksen
bestyrelsesmedlem

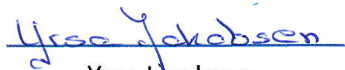


Christian Tange
bestyrelsesmedlem

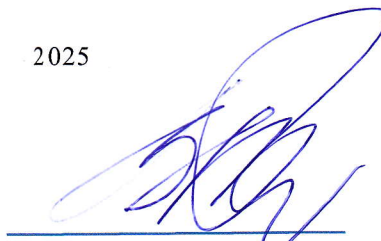
Generalforsamlingsvalgte revisorers påtegning

Som folkevalgte bilagskontrollanter for Havnelev vandværk a.m.b.a. har vi gennemgået bilagene for 1. januar til 31. december 2024. Gennemgangen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Havnelev, den 2 / 5 2025



Yrsa Jacobsen
Bilagskontrollant



Boje H. Rasmussen
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 regskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets primære aktivitet, herunder f.eks. 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

01.01.2024 - 1.12.2024

Noter	Realiseret	
1	Netto omsætning	<u>364.430</u>
3+8	Produktionsomkostninger	-239.876
4	Distributionsomkostninger	<u>-34.460</u>
	Variable omkostninger	-274.336
	Dækningsbidrag	90.094
5	Administrationsomkostninger	-113.963
2	Andre driftsindtægter og -omkostninger	<u>10.298</u>
	Resultat før finansposter	-8.892
6	Finansielle indtægter	13.572
7	Finansielle omkostninger	<u>-1</u>
	Total	0

Balance pr. 31.12.24.**Aktiver:****Materielle anlægsaktiver**

Bygninger ultimo	108.124
Ledningsanlæg ultimo	423.497
Installationer ultimo	252.533
Boringer ultimo	<u>66.227</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	850.381

Omsætningsaktiver

Værdipapirer (Aktier DDB)	25.259
Andre tilgodehavender	993
Sydbank A/S 6060 971638	809.814
Sydbank A/S 6820 1511521	<u>263.066</u>
	1.099.132

Aktiver i alt	<u>1.949.513</u>
----------------------	-------------------------

Passiver:**Egenkapital**

Overført fra tidligere år	2.008.719
Årets resultat	-89.035
	1.919.684

Moms tilgode	-7.620
---------------------	--------

Afgift ledningsført vand tilgode	-349
Skyldig A-skat	25.163
Skyldig AM-bidrag	5.471
Saldo øvrige bidrag	<u>-1</u>
Gæld til offentlige myndigheder	30.284

Øvrige kreditorer

Varekreditorer	7.165
----------------	-------

Passiver i alt	<u>1.949.513</u>
-----------------------	-------------------------

Noter

1	Fast afgift	122.332
	Kubikmeterafgift	<u>153.063</u>
	Underdækning	<u>89.035</u>
	Salg af vand i alt	364.430
	Salg af komponenter	3.776
	Montering	681
	Gebyrer m. Moms	2.480
	Gebyrer u. Moms	<u>1.600</u>
<u>2</u>	Andre indtægter	8.537
	Vedligehold udendørs arealer	-447
	Vedligehold bygninger	-19.000
	Vedligehold installationer	-22.906
	Vedligehold boringer	-39.415
	El til produktion	-16.796
	El-afgifter	5.693
	Vandanalyser	-20.412
	Vedligehold og brændstof maskiner	-271
	Teknisk bistand og rådgivning	-3.731
	Forsikringer	<u>-5.429</u>
		-
<u>3</u>	Produktionsomkostninger i alt	122.714
	Afskrivninger bygninger	-26.302
	Afskrivninger ledningsanlæg	-41.873
	Afskrivninger installationer	-42.517
	Afskrivninger boringer	<u>-6.470</u>
		-
8	Afskrivninger produktion i alt	117.162
	Vedligehold ledningsnet	0
	Vedligehold målerbrønde	-2.681
	Vedligehold stikledninger	-5.058
	Løn, driftspersonale	-20.782
	Køb af småaktiver	<u>-5.939</u>
<u>4</u>	Distributionsomkostninger i alt	-34.460

Noter	Honorar bestyrelse	-17.778
	Km-godtgørelse	-1.797
	Bestyrelsesmøder	-1.732
	Generalforsamling	-498
	Løn, administration	-29.818
	Kurser/messer/ personale	-510
	Annoncer	-1.581
	Porto og gebyrer	-6.298
	Kontorartikler, telefon, bredbånd	-6.379
	IT, hjemmeside, servere mv.	-25.373
	Licenser, faglitteratur	-1.398
	Kontingenter	-7.093
	Gaver og blomster	-2.747
	Småanskaffelser kontor	-1.726
	Kamstrup Hosting Water	-5.495
	Forsikringer	-3.740
		-
5	Administrationsomkostninger i alt	113.963
	Måleraflæsning salg	<u>1.761</u>
<u>2</u>	Andre driftsindtægter	1.761
	Renteindtægter bank	6.103
	Kursgevinster, værdipapirer	<u>7.469</u>
6	Finansielle indtægter i alt	13.572
7	Renteudgifter anden gæld	<u>-1</u>
	Finansielle omkostninger i alt	-1

Oversigt vedrørende anlæg og afskrivninger.				
	Bygningsanlæg	Boringer	Andre anlæg, installationer	Ledningsanlæg
	40 år afskr.	40 år afskr.	5 -10 år afskr.	20-40 år afskr.
Anskaffelsessum 1.jan.23.	1.052.094	108.797	1.220.815	1.674.948
Tilgang i perioden	0	0	0	0
	1.052.094,0	108.797	1.220.815	1.674.948
Afskrivningmger 01.jan.24	917.668	36.100	925.765	1.209.578
Afskrivninger i perioden	26.302	6.470	42.517	41.873
Afskrivninger pr.31.12.24.	943.970	42.570	968.282	1.251.451
Bogført værdi 31.12.24.	108.124	66.227	252.533	423.497