

RUDKØBING:

Nørrebro 55
5900 Rudkøbing
Tlf. 62 51 16 76
Fax 62 51 19 33
CVR-nr. 11 15 72 03

SVENDBORG:

Kullinggade 36
5700 Svendborg
Tlf. 62 21 71 60
Fax 62 21 75 82
CVR-nr. 31 47 83 83

www.hartvig-aalund.dk

**Hesselager Vandværk a.m.b.a.
Langgade 26
5874 Hesselager**

Årsrapport 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på vandværkets ordinære
generalforsamling den 26 / 3 - 2024.

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Vandværkets oplysninger:	
Vandværkets oplysninger	3
Påtegninger:	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæring	5 - 6
Ledelsesberetning:	
Ledelsesberetning.....	7
Årsregnskab 2023 (1/1 – 31/12):	
Anvendt regnskabspraksis.....	8 - 9
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter.....	13 -15

Vandværkets oplysninger

Vandværket:	Hesselager Vandværk a.m.b.a. 5874 Hesselager Hjemsted: Hesselager Regnskabsår: 1. januar – 31. december
Formand	Jesper Madsen
Pengeinstitut	Fynske Bank Langgade 20 5874 Hesselager Frørup Andelskasse Sportsvænget 2 5871 Frørup
Revisor	Hartvig & Aalund ApS Registrerede Revisorer, medlem af FDR
General- forsamling	Ordinær generalforsamling afholdes den 26. marts - 2024.

Ledelsespåtegning

Bestyrelsens påtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2023 – 31. december 2023 for Hesselager Vandværk a.m.b.a., Hesselager.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af vandværkets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 – 31. december 2023.

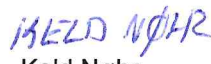
Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

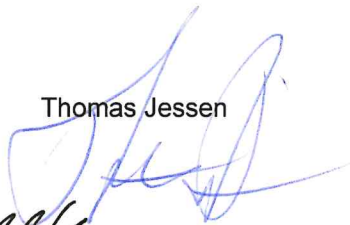
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hesselager, den 14/3-2024

Bestyrelsen:


Jesper Madsen


Keld Nøhr


Thomas Jessen


Erling Højberg


Claus Buch Hansen

Administrator:


Elo Nellemann

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Hesselager Vandværk a.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Hesselager Vandværk a.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023, resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Hesselager, den 13/3-2024.

REVISIONSFIRMAET HARTVIG & AALUND ApS
Registrerede revisorer, medlem af FDR
CVR nr. 11 15 72 03


Jesper Hegaard
Reg. Revisor, medlem af FDR
mne5678

Ledelsesberetning

Hovedformål

Andelsforeningens formål er at stå for vandforsyningen inden for vandværkets forsyningsområde.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været nogen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der foreligger ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling i årsregnskabet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat ifølge årsregnskabet udgør et underskud på kr. 98.775,-, hvilket bestyrelsen anser som værende tilfredsstillende.

Årsregnskabet balancerer med kr. 6.377.117,-.

Vandværkets begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke vandværkets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hesselager Vandværk a.m.b.a. for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsrapporten er udarbejdet efter Erhvervsstyrelsens vejledning, se dog bemærkning omkring "overdækning" på side 9.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde vandværket, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå vandværket, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

RESULTATOPGØRELSEN

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.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, herunder også vedligeholdelse af anlæg.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand, herunder også vedligeholdelse af anlæg.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og –omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Foreningen er ikke skattepligtig.

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 procenter:

Driftsmidler	4 år
Maskiner, borer, målere og ledninger	12/16/33 år
Vandværk	50 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Finansielle udgifter vedrørende langfristet gæld er periodiseret.

Likvide beholdninger

Indestående i bank/sparekasse er afstemt til deres noteringer pr. statusdagen.

Overdækning / underdækning:

Der anvendes nu ordet overdækning/underdækning i stedet for fri egenkapital, og der sker en resultatdisponering af årets resultat. Dette for at følge Erhvervsstyrelsens retningslinjer omkring opstilling af regnskaber for vandværker.

Overdækning er et udtryk for, at vandværket har haft større indtægter end krævet i forhold til "hvile i sig selv"- princippet.

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.

Egenkapital

Selskabets egenkapital er opgjort pr. 1/1-2015 og korrigeres med indskud fra nye forbrugere. Fra 2015 og frem vil egenkapitalen ikke påvirkes af årets resultat, jf. "Hvile i sig selv" – princippet.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

□

RESULTATOPGØRELSE 1/1 - 31/12 2023

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
1 Nettoomsætning	798.821	779.079
2 Produktions- og distributionsomkostninger	-308.894	-317.442
3 Administrationsomkostninger	<u>-249.189</u>	<u>-251.804</u>
Resultat før afskrivninger	240.738	209.833
4 Afskrivninger	<u>-240.188</u>	<u>-240.188</u>
Resultat før finansielle poster	550	-30.355
5 Finansielle poster	<u>-99.325</u>	<u>-109.654</u>
Årets resultat	<u>-98.775</u>	<u>-140.009</u>
Resultatdisponering:		
Overført resultat til egenkapital	0	0
Overført til overdækning / underdækning	<u>-98.775</u>	<u>-140.009</u>
I alt	<u>-98.775</u>	<u>-140.009</u>

BALANCE PR 31. DECEMBER 2023

AKTIVER

<u>Note</u>		<u>2023</u>	<u>2022</u>
	<u>Anlægsaktiver:</u>		
6	Driftsmidler	4.600	9.200
6	Anlæg	792.254	848.100
6	Ledninger	804.559	894.623
6	Nyt vandværk	<u>3.542.282</u>	<u>3.631.960</u>
		<u>5.143.695</u>	<u>5.383.883</u>
	<u>Omsætningsaktiver:</u>		
	Debitorer	7.118	4.470
8	Underdækning / tilgode hos forbrugere af fremtidigt over	190.365	91.590
	Tilgodehavende vedrørende årskørsel	19.592	747
	Tilgodehavende Skattekonto	4.680	0
	Frørup Andelskasse	502.243	501.982
	Sparekassen 817 01 31526	6.221	8.874
	Sparekassen 817 56 04961	<u>503.203</u>	<u>504.886</u>
		<u>1.233.422</u>	<u>1.112.549</u>
	<u>Aktiver i alt</u>	<u>6.377.117</u>	<u>6.496.432</u>

Note		2023	2022
7	<u>Egenkapital:</u>	<u>3.531.255</u>	<u>3.519.255</u>
	<u>Langfristet gæld</u>		
8	Overdækning	0	0
9	Kommunekredit	2.543.870	2.692.961
	Heraf kortfristet	<u>-150.000</u>	<u>-135.000</u>
		<u>2.393.870</u>	<u>2.557.961</u>
	<u>Kortfristet gæld:</u>		
	Kortfristet del af langfristet gæld	150.000	135.000
	Periodiserede renter og skyldig provision	32.130	34.014
	Skyldig moms	78.537	65.981
	Skyldig vandafgift	115.600	131.095
	Kreditorer og skyldige omkostninger	<u>75.725</u>	<u>53.126</u>
		<u>451.992</u>	<u>419.216</u>
	<u>Passiver i alt</u>	<u>6.377.117</u>	<u>6.496.432</u>
10	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER TIL REGNSKABET

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<u>Note 1 - Nettoomsætning:</u>		
Hovedafgifter	305.391	305.743
Målerafgift	58.836	59.165
Målerforbrug M3	284.238	269.732
Regulering årskørsel	18.845	-7.564
Anlægsbidrag	115.122	140.703
Gebyrer	3.550	4.780
Regulering af debitorer tidligere år	0	0
Salg til andre værker	5.603	0
Gebyr modtaget for aflæsningstal	<u>7.236</u>	<u>6.520</u>
	<u>798.821</u>	<u>779.079</u>

Note 2 - Produktions- og distributionsomkostninger:

Elektricitet	85.051	99.432
Vedligeholdelse og lign. driftsudgifter	115.113	87.539
Vandanalyser	19.040	22.624
Afledningsafgift og affaldsgebyr	532	393
Egen andel vandafgift - regulering	0	-704
Forsikring	4.952	3.710
Lønninger	70.000	70.000
Forsikring, personale	4.426	3.190
Kurser og kørsel	0	150
Ejendomsskat	2.177	2.177
Kortlægning tinglysning o.l.	7.603	25.311
Småanskaffelser	<u>0</u>	<u>3.620</u>
	<u>308.894</u>	<u>317.442</u>

Note 3 - Administrationsomkostninger:

Kontorartikler	12.759	27.411
Lønninger	70.000	70.000
Kontingent	6.293	5.876
PBS – opkrævning, porto og gebyrer	21.056	13.178
DME Scada-Merika og styring SRO	51.592	34.982
Annoncer	2.922	6.035
Revision og regnskabsmæssig assistance	30.047	30.560
EDB program abonnement og hosting	28.794	27.742
Telefon og internet	8.152	8.013
Generalforsamling, møder og bestyrelsesomkostninger	<u>17.574</u>	<u>28.007</u>
	<u>249.189</u>	<u>251.804</u>

NOTER TIL REGNSKABET

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<u>Note 4 - Afskrivninger:</u>		
Afskrivning ledninger og målere	90.064	90.064
Afskrivning nyt vandværk	89.678	89.678
Afskrivning anlæg	55.846	55.846
Afskrivning driftsmidler	<u>4.600</u>	<u>4.600</u>
	<u>240.188</u>	<u>240.188</u>

Note 5 - Finansielle poster:

Renteindtægter	1.451	0
Prioritetsrenter	-75.298	-79.512
Garanti stillelse kommunen	-25.438	-26.930
Renteudgifter	<u>-40</u>	<u>-3.212</u>
	<u>-99.325</u>	<u>-109.654</u>

Note 6 - Anlægsaktiver:

	<u>Driftsmidler</u>	<u>Anlæg</u>	<u>Ledninger og Målere</u>	<u>Nyt vandværk /</u>
Anskaffelsessum l/1	18.400	1.861.533	2.408.851	4.483.901
Regulering til året	0	0	0	0
Tilgang i året	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>Anskaffelsessum 31/12</u>	<u>18.400</u>	<u>1.861.533</u>	<u>2.408.851</u>	<u>4.483.901</u>
Afskrivninger l/1	9.200	1.013.433	1.514.228	851.941
Regulering vedr. salg	0	0	0	0
Årets afskrivninger	<u>4.600</u>	<u>55.846</u>	<u>90.064</u>	<u>89.678</u>
<u>Afskrivninger 31/12</u>	<u>13.800</u>	<u>1.069.279</u>	<u>1.604.292</u>	<u>941.619</u>
<u>Bogført værdi 31/12</u>	<u>4.600</u>	<u>792.254</u>	<u>804.559</u>	<u>3.542.282</u>

NOTER TIL REGNSKABET

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<u>Note 7 - Egenkapital:</u>		
Egenkapital 1/1	3.519.255	3.519.255
Årets indskud	12.000	0
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>3.531.255</u>	<u>3.519.255</u>
<u>Note 8 - Overdækning/Underdækning:</u>		
Overdækning 1/1	-91.590	48.419
Årets underdækning jf. resultatdisponering	-98.775	-140.009
Anvendt af tidligere års overdækning	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>-190.365</u>	<u>-91.590</u>
<u>Note 9 - Kommunekredit:</u>		
Samlet lån	2.543.870	2.692.961
Heraf kortfristet	<u>-150.000</u>	<u>-135.000</u>
	<u>2.393.870</u>	<u>2.557.961</u>

Den gæld som forfalder indenfor de næste 5 år udgør ca. kr. 800.000

Note 10 - Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der foreligger ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser