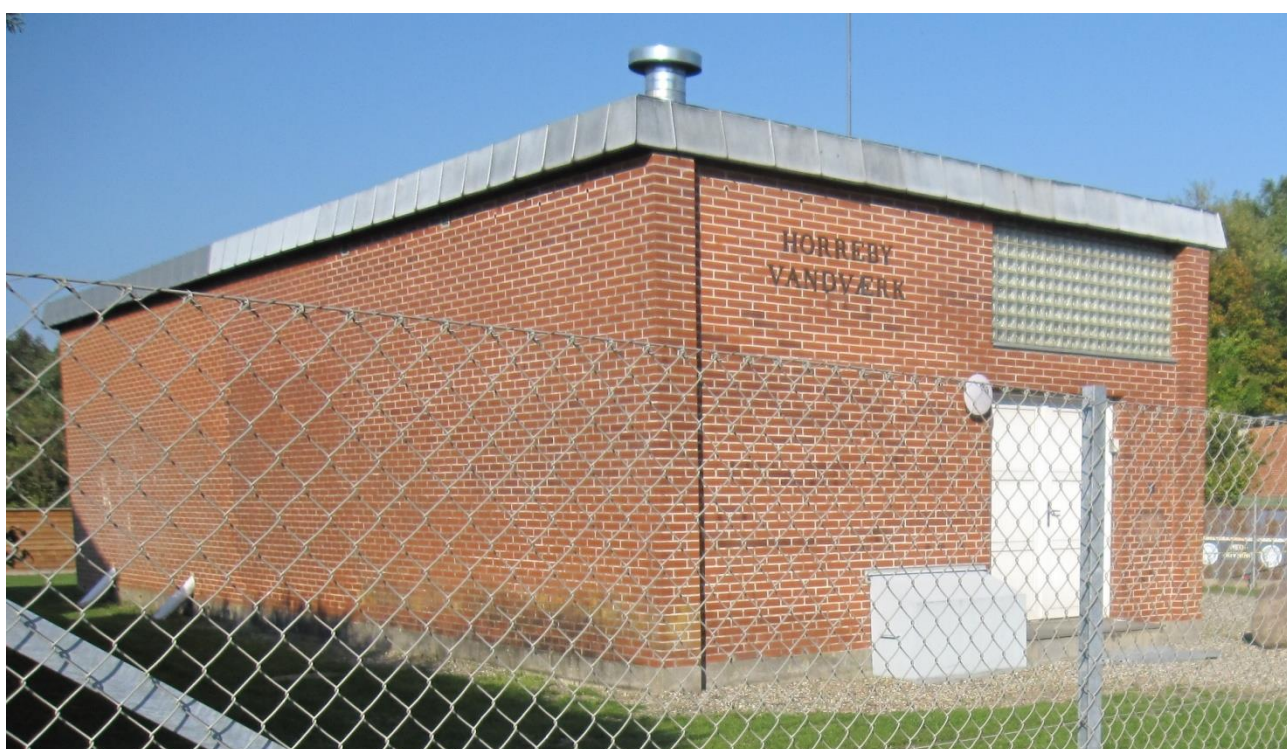


HORREBY VANDVÆRKS ÅRSRAPPORT 2024



Febr.
2025

Horreby Vandværks driftsregnskab og balance for året 2024 samt budget 2025

ÅRSRAPPORT 2024

Stamoplysninger

Horreby Vandværk a.m.b.a., Midtvejen 1, Horreby, 4800 Nykøbing F (CVR 80442319)

Bestyrelse

Formand Henrik Myssen, Blåklokkevej 5, Marielyst, 4873 Væggerløse tlf. 27142037

Næstformand Anders Petersen von Würden, Tværvej 3, Horreby, 4800 Nykøbing F tlf 25395494

Kasserer og Sekretær Arne Kørup, Nykøbingvej 169, Horreby, 4800 Nykøbing F tlf. 23257285

Bestyrelsesmedlem Dan Jacobsen, Listrupvej 53, Listrup, 4800 Nykøbing F tlf. 54868122

Bestyrelsesmedlem Jesper Høegh, Listrupvej 49, Listrup, 4800 Nykøbing F tlf. 22775534

Bestyrelsesmedlem Anders Kappel, Sibirien 6, Virket, 4863 Eskilstrup tlf 54491128

Bestyrelsesmedlem Jesper Strange, Sibirien 4B, 4800 Nykøbing F tlf 21805145

Revision

Folkevalgt revisor Morten Bachevold Jørgensen, Nykøbingvej 161, Horreby, 4800 Nykøbing F

Folkevalgt revisor Bjarne Jensen, Grævlingevej 6, Horreby, 4800 Nykøbing F

Godkendt på vandværkets generalforsamling den 24. marts 2025

Dirigent:

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Horreby Vandværk

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.

Horreby, den 6. februar 2025


Bestyrelsen:



Formand Henrik Myssen



Næstformand Anders Petersen von Würden



Kasserer og sekretær Arne Kørup



Bestyrelsesmedlem Dan Jacobsen



Bestyrelsesmedlem Anders Kappel



Bestyrelsesmedlem Jesper Høegh



Bestyrelsesmedlem Jesper Strange

Folkevalgte revisorerers påtegning

Som folkevalgte revisor for Horreby Vandværk har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2024. Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet.

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

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt at resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2024 er i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revisionen

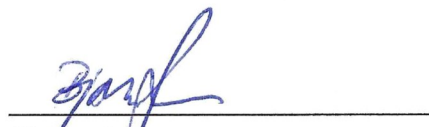
Vandværket har i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægger årsregnskab efter årsregnskabsloven, medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelse og noter. Disse budgettal har, som det også fremgår af resultatopgørelse og noter, ikke været underlagt revision.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelse, og giver efter vores opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver, den økonomiske stilling samt resultat.

Horreby, den 17. februar 2025



Morten Bachevold Jørgensen
Folkevalgt revisor



Bjarne Jensen
Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Horreby Vandværk 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 ændret, så vandværket benytter de bestemmelser, der findes i årsregnskabsloven. Praksis uddybes nedenfor. Sidste års tal er tilrettet med hensyn til indregningsmetoder og målegrundlag (grundlag for værdiansættelse) for at skabe reel kontinuitet, og give et mere retvisende billede af regnskabet.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser vandværkets aktiviteter i det forløbne regnskabsår.

I resultatopgørelsen indgår ikke revideret budgettal for det kommende år. De er udelukkende medtaget til orientering og for at vise sammenhængen mellem de budgetterede og de realiserede tal.

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 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 og ledningsnet.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

Andre driftsindtægter og omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets primære aktivitet.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden.

Finansielle indtægter består bl.a. af renter af bankindeståender, pt. ingen renteindtægter.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens rentekomkostninger.

Balancen

Materielle anlægsaktiver.

Vandværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstid efter følgende principper:

Bygninger	50 år
Installationer	10 år
Inventar	10 år
Ledningsnet	30 år
Boringer	30 år
Maskiner	3-5 år

Tilgodehavender

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

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").

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår, samt leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

Egenkapital

Saldoen er flyttet til overdækning: "Overført resultat m.v." indeholder akkumuleret resultat.

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 gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Horreby Vandværk

Resultatopgørelse for 2024

	Note	Realiseret 2023 kr.	Realiseret 2024 kr.	Budget (ej revideret) 2024 kr.	Budget (ej revideret) 2025 kr.
Nettoomsætning	1	794.818	832.225	817.000	974.000
Over- /eller underdækning		77.117	-183.072	-78.170	-122.770
Produktionsomkostninger	2	<u>-528.730</u>	<u>-344.521</u>	<u>-304.530</u>	<u>-319.930</u>
Bruttoresultat		343.205	304.633	434.300	531.300
Distributionsomkostninger	3	-193.966	-231.349	-267.500	-351.000
Administrationsomkostninger	4	<u>-179.801</u>	<u>-180.102</u>	<u>-192.800</u>	<u>-231.800</u>
Resultat af primær drift		-30.562	-106.818	-26.000	-51.500
Andre driftsindtægter	5	<u>33.058</u>	<u>69.615</u>	<u>26.000</u>	<u>30.000</u>
Resultat før finansielle poster		2.496	-37.203	0	-21.500
Finansielle indtægter	6	1.031	41.284	0	25.000
Finansielle omkostninger	7	-3.527	<u>-4.082</u>	<u>0</u>	<u>-3.500</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Horreby Vandværk

Balance pr. 31. december 2024

Aktiver	Noter	2023 kr.	2024 kr.	Budget 2024 kr.	Budget 2025 kr.
Grunde og bygninger	8	169.735	152.735	152.735	135.735
Boringer	9	237.499	224.499	224.499	211.499
Inventar og installationer	10	0	0		
Elektroniske vandmålere	11				400.000
Ledningsnet	12	<u>2.719.359</u>	<u>2.619.359</u>	<u>2.619.359</u>	<u>2.519.359</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>3.126.593</u>	<u>2.996.593</u>	<u>2.996.593</u>	<u>3.266.593</u>
Anlægsaktiver i alt		3.126.593	2.996.593	2.996.593	3.266.593
Tilgodehavender fra salg af vand Periodeafgrænsningsposter			8.200	5.000	5.000
Likvide beholdninger	13	1.972.421	2.277.720	2.169.409	2.052.081
Omsætningsaktiver i alt		1.972.421	2.285.920	2.174.409	2.057.081
Aktiver i alt		5.099.014	5.282.512	5.171.002	5.323.674

Balance pr. 31. december 2024

Passiver	Noter	2023 kr.	2024 kr.	Budget 2024 kr.	Budget 2025 kr.
Overdækning/underdækning		4.781.949	4.704.832	4.704.832	4.887.904
Overført året overdækning		<u>-77.117</u>	<u>183.072</u>	<u>78.170</u>	<u>122.770</u>
Overdækning i alt		4.704.832	4.887.904	4.783.002	5.010.674
Forbrugernes tilgodehavende Kassekredit		7.857			
Leverandører af varer og tjenesteydelser	14	386.324	394.608	388.000	313.000
Gældsforpligtelser i alt		386.324	394.608	388.000	313.000
Passiver		5.099.014	5.282.512	5.171.002	5.323.674

Horreby Vandværk

Noter til resultatopgørelsen for 2024	Realiseret 2023 kr.	Realiseret 2024 kr.	Budget (ej revideret) 2024 kr.	Budget (ej revideret) 2025 kr.
Note 1 Netto omsætning				
Fast afgift	562.768	562.667	565.000	562.000
Kubikmeterafgift	232.050	269.559	252.000	412.000
Indskud fra forbrugere/andelslavere				
Salg til andre vandværker	0	0	0	0
Overdækning/underdækning	77.117	-183.072	-78.170	-122.770
Netto omsætning i alt	871.935	649.153	738.830	851.230
Note 2 Produktionsomkostninger				
Husleje "Tromlehuset"	3.780	3.969	4.000	4.000
Vedligeholdelse og drift installationer	189.750	185.785	100.000	100.000
Vedligeholdelse boringer samt BNBO	130.827		0	25.400
El til produktion	86.298	40.585	75.000	50.000
Vandanalyser og boringskontrol	22.765	26.209	35.000	40.000
Vand, renovation mv.	8.000	9.164	10.000	10.000
Løn, driftspersonale	38.450	30.250	30.000	40.000
Ejendomsskatter	341	388	530	530
Teknisk bistand og rådgivning	0	0		
Forsikringer	18.519	18.172	20.000	20.000
Afskrivninger i alt	30.000	30.000	30.000	30.000
Produktionsomkostninger i alt	528.730	344.521	304.530	319.930
Note 3 Distributionsomkostninger				
Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger	21.720	89.435	100.000	100.000
Løn, driftspersonale	18.000	12.400	15.000	20.000
Statsafgift, ledningstab	0	0		
Kørsel ledningsnet og forbrugere	4.000	4.000	5.000	5.000
El distribution	42.500	20.000	37.500	25.000
Teknisk bistand m.v.	7.746	5.514	10.000	10.000
Supportaftale med BRDL elektroniske målere				41.000
Afskrivninger i alt	100.000	100.000	100.000	150.000
Distributionsomkostninger i alt	193.966	231.349	267.500	351.000
Note 4 Administrationsomkostninger				
Honorar formand	36.000	36.000	36.000	60.000
Møder og Generalforsamling	31.928	29.760	35.000	35.000
Løn, administration	36.000	36.000	36.000	48.000
Forsikringer bestyrelsen	1.735	1.934	1.800	1.800
IT-licenser og opdateringer	27.365	25.572	30.000	30.000
Porto og gebyrer	3.461	4.635	6.000	6.000
PBS udgifter	11.263	12.832	12.000	15.000
Kontorartikler	1.995	5.816	4.000	4.000
Kursusaktiviteter	2.390	1.915	6.000	6.000
Faglitteratur og kontingenter	11.586	12.560	12.000	12.000
Befordringsgodtgørelse	2.253	5.151	2.500	2.500
Forbrugerinformation	4.947	6.138	6.000	6.000
Rådgivning, konsulenthonora m.v.	8.575	1.790	5.000	5.000
Tab på debitorer	-31	0	0	0
Andet	333	0	500	500
Administrationsomkostninger i alt	179.800	180.102	192.800	231.800
Note 5 Andre driftsindtægter				
Gebyrer momsfrie	8.700	11.533	10.000	10.000
Gebyrer momspligtige	17.690	18.270	10.000	14.000
Målerdata til Forsyningen	6.668	8.356	6.000	6.000
Cerius ny stander på vandværksgrund		31.457		
Andre driftsindtægter i alt	33.058	69.616	26.000	30.000
Note 6 Finansielle indtægter				
Renteindtægter, bank	1.031	41.284	0	25.000
Kursgevinster værdipapirer	0	0		
Renteindtægter, obligationer	0	0		
Finansielle indtægter i alt	1.031	41.284	0	25.000
Note 7 Finansielle omkostninger				
Renteudgifter og gebyrer bank	3.527	4.082		3.500
Renteudgifter prioritetsgæld	0	0		
Renteudgifter anden gæld	0	0		
Kurstab, værdipapirer	0	0		
Finansielle omkostninger i alt	3.527	4.082	0	3.500

Horreby Vandværk

Noter til balancen for 2024

Note 8 - 11 Materielle anlægsaktiver	Note 8	Note 9	Note 10	Note 12
	Grunde og bygninger	Boringer	Inventar og installationer	Ledningsnet
Kostpris 1. januar	961.819	401.499	2.386.892	4.569.359
Tilgange	0	0	0	
Kostpris 31. december	<u>961.819</u>	<u>401.499</u>	<u>2.386.892</u>	<u>4.569.359</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	792.084	164.000	2.386.892	1.850.000
Årets afskrivninger	17.000	13.000		100.000
Afskrivninger pr. 31. december	<u>809.084</u>	<u>177.000</u>	<u>2.386.892</u>	<u>1.950.000</u>
Regnskabsmæssig værdi pr.31.12.24	<u>152.735</u>	<u>224.499</u>	<u>0</u>	<u>2.619.359</u>
		2025 Budget	2024	2023
		kr.	kr.	kr.
Note 12 Likvide beholdninger				
Nordea - driftskonto		212.860	9.636	63.132
Nordea opsparingskonto		700.000	1.127.623	751.031
Danske Bank opsparingskonto		1.100.000	1.100.000	1.100.000
Danske Bank		32.000	33.443	33.941
Nordea - indbetalingskonto		<u>15.000</u>	<u>7.017</u>	<u>24.318</u>
Likvide beholdninger i alt		<u>2.059.860</u>	<u>2.277.720</u>	<u>1.972.421</u>
Note 13 Leverandører af varer og tjenesteydelser				
Moms		5.000	81.878	83.994
Afgift af ledningsført vand		300.000	294.839	248.916
Skatteindbetaling		8.000	10.112	8.892
Øvrige kreditorer, forbrugernes tilgodehavende		<u>0</u>	<u>7.779</u>	<u>44.522</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt		<u>313.000</u>	<u>394.608</u>	<u>386.324</u>

Horreby Vandværks handlings- og investeringsplan 2025-2028

Område	Aktivitet	2025	2026	2027	2028 og senere
Ledningsnet	Ringforbindelse Listrupvej og Virketvej ca. 900 meter 90 mm, incl. 80 meter ny 40 mm til Listrupvej 5				500.000
Ledningsnet	Udskiftning af ledning fra Vandværket til Tønnesen ca. 3km i to eller tre step til en større ledning 169 mm.				1.500.000
Ringforbindelser	Ringforbindelser mod nord fra Truelstrupvej 14 til Maglebrænde Horreby Vandværks andel af 1,5 mio.kr., vor Nordfalster Vand, Horbelev og Horreby Vandværk er interessenter		500.000		
Ringforbindelser	Ringforbindelse 160mm mod syd incl. råvandsledning fra Sdr.Kirkeby Vandværk, HV's andel ikke aftalt				2.500.000
Ringforbindelser	Ringforbindelse 160mm m fra Nordfalster Vand nye vandværk til vor ledning mellem Sibiren 6 og Nykøbingvej 151.				
Ledningsnet	Gennemskylning af ledningsnet udvalgte steder			100.000	100.000
Behandlingsanlæg	Udvidelse med et sæt dobbelt forfiltre i forbindelse med renovering af nuværende forfiltre - budgetteres med to sæt således det passer til efterfiltrene Pris 450tkr. pr. dobbeltfiltre + bygning				1.500.000
Behandlingsanlæg	Nyt filtermateriale i forfiltre, i første omgang 2 stk á 4 stk.			130.000	130.000
Ledningsnet	Udskiftning af 250m ledning i Maderne fra 40 mm til 63 mm PE				125.000
Beholderanlæg	Gennemsyn af rentvandtanke i 2023 og igen i 2033 incl. UV-filtre				70.000
Vandmålere	Målerudskiftninger til elektroniske målere i 2025	500.000			
Videregående vandbehandling	Blødgørings anlæg (Markedets metoder endnu ikke OK)				Pris ikke bereget
Behandlingsanlæg	Opsætnings af Alu-oplukkkelige partier foran filrene, samt hjælpeblæsere, når/hvis der kommer lovkrav herom				100.000
Behandlingsanlæg	Slambassin opsætning af 24 timers forsinkelse, når Horreby separerer kloak systemet				25.000
Behandlingsanlæg	Udvidelse af ventilstyringen således at alle filtre har deres egen ventil (fra 18 til 28) , hvilket kan nedsætte skyllevandsmængden fra forfiltrene - tilbud fra 2007 m/3tkr.rabat fra Contech på 40tkr. Forventes at fordobles				100.000
SRO-anlæg	Opgradering fra version 9 på et tidspunkt				90.000
Boringer	Renovering af boringen 238.576, måske i 2026				120.000
Boringer	BNBO aftaler, boring 238.576	26.000	26.000	26.000	30.000
Behandlingsanlæg	Øvrige investeringer/ekstra udg. vandværket	50.000	50.000	50.000	50.000
		576.000	576.000	306.000	6.940.000
		626.000	1.202.000	1.508.000	8.448.000