



Tlf.: 89 30 78 00
aarhus@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Vestre Ringgade 28
DK-8000 Aarhus C
CVR-nr. 20 22 26 70

HASNÆS VANDVÆRK A.M.B.A

C/O SVEND-ERIK KLEIN, AKACIEVEJ 20, 8400 EBELTOFT

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 11. maj 2024

A handwritten signature in blue ink, reading 'Jakob Sevensen'. The signature is written in a cursive style and is positioned above a horizontal line.

Dirigent



2

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Erklæringer	
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10-12
Anvendt regnskabspraksis	13-14

**SELSKABSOPLYSNINGER**

Selskabet	Hasnæs Vandværk A.m.b.A c/o Svend-Erik Klein, Akacievej 20 8400 Ebeltøft
	CVR-nr.: 34 67 62 24
	Stiftet: 1. januar 2013
	Kommune: Syddjurs
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Svend-Erik Klein, formand Flemming Steiner Pedersen, næstformand Benny Krogh Claus Bjerring Per Abildskov
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Vestre Ringgade 28 8000 Aarhus C

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Hasnæs Vandværk A.m.b.A.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ebeltoft, den 11. maj 2024

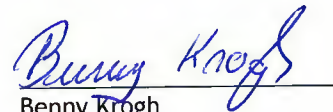
Bestyrelse:



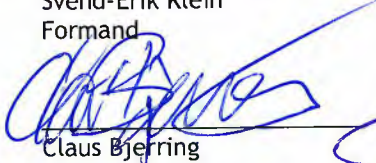
Svend-Erik Klein
Formand



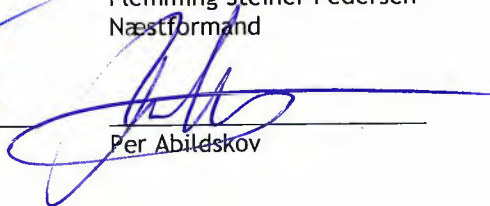
Flemming Steiner Pedersen
Næstformand



Benny Krogh



Claus Bjerring



Per Abildskov

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i Hasnæs Vandværk A.m.b.A

Vi har opstillet årsregnskabet for Hasnæs Vandværk A.m.b.A for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen 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.

Aarhus, den 11. maj 2024

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70



Peter Damsted Rasmussen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne40021

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er i overensstemmelse med den til enhver tid gældende vandforsyningslov og det for vandværket fastsatte regulativ at forsyne ejendomme inden for vandværkets forsyningsområde med godt og tilstrækkeligt vand til lavest mulige driftsbidrag, som foruden driftsomkostninger skal dække forsvarlige afskrivninger af anlæg og rimelige henlæggelser til fornyelser og nødvendige udvidelser, samt at varetage medlemmernes fælles interesse vandforsynings spørgsmål samt deraf afledte forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat, der viser et overskud på kr. 137.296 (overdækning) anses for tilfredsstillende ud fra de stillede forventninger.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2023 kr.	2022 kr.	2024 kr. Budget (Ej revideret)
Omsætning		835.290	968.138	854.000
Årets over-/underdækning		-137.295	-315.865	-68.300
NETTOOMSÆTNING	1	697.995	652.273	785.700
Produktionsomkostninger	2	-400.238	-370.111	-470.000
BRUTTORESULTAT		297.757	282.162	315.700
Administrationsomkostninger.....	3	-309.753	-272.504	-317.700
Andre driftsindtægter	4	11.598	0	0
DRIFTSRESULTAT		-398	9.658	-2.000
Finansielle indtægter	5	400	500	2.000
Finansielle omkostninger.....	6	-2	-10.158	0
ÅRETS RESULTAT		0	0	0

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2023 kr.	2022 kr.
Grunde og bygninger		1.274.700	1.355.562
Ledningsnet		1.432.866	1.484.206
Inventar og installationer		259.114	361.238
Materielle anlægsaktiver	7	2.966.680	3.201.006
ANLÆGSAKTIVER		2.966.680	3.201.006
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		641.654	598.988
Andre tilgodehavender		0	1.916
Periodeafgrænsningsposter		25.196	21.775
Tilgodehavender		666.850	622.679
Likvide beholdninger	8	1.655.835	1.572.402
OMSÆTNINGSAKTIVER		2.322.685	2.195.081
AKTIVER		5.289.365	5.396.087
PASSIVER			
Opskrivningshenlæggelse		1.208.498	1.436.227
EGENKAPITAL		1.208.498	1.436.227
Leverandører af varer og tjenesteydelser	9	20.776	44.442
Anden gæld	10	423.981	416.603
Overdækning		3.636.110	3.498.815
Kortfristede gældsforpligtelser		4.080.867	3.959.860
GÆLDSFORPLIGTELSESR		4.080.867	3.959.860
PASSIVER		5.289.365	5.396.087

**EGENKAPITALOPGØRELSE**

	Opskrivningsh entæggelse
Egenkapital 1. januar 2023	1.436.227
Andre lovpligtige bindinger	
Tilbageførelse af tidligere års opskrivninger	-227.729
Egenkapital 31. december 2023	1.208.498

NOTER

	2023 kr.	2022 kr.	Note
Nettoomsætning			1
Fast bidrag	510.451	507.715	
Variabel bidrag	166.300	150.425	
Faktureret manuelt	1.045	0	
Tilslutningsafgifter	24.500	218.616	
Målerleje	118.397	117.627	
Rykkergebyr	16.680	20.400	
Gebyr uden moms	4.200	2.800	
Modtaget afgift	212.923	193.724	
Betalt afgift	-223.688	-247.657	
Faktureret arbejde	4.096	4.075	
Måleroplysninger spildevand	387	413	
Årets over-/underdækning	-137.296	-315.865	
	697.995	652.273	
 Produktionsomkostninger			 2
El	44.248	90.187	
Elafgift	-11.090	-26.747	
Vedligeholdelse og reparationer	152.770	77.683	
Vandprøver m.v.	21.807	20.900	
Konsulentbistand	0	43.957	
Forsikringer	9.045	6.853	
Rejsegodtgørelse	9.791	3.173	
Løn driftspersonale	38.350	58.650	
Bygninger og boringer	80.862	80.317	
Forsynings- og stikledninger	180.060	173.308	
Driftsmidler og inventar	102.124	69.558	
Tilbageførte afskrivninger på opskrivning i 2010	-227.729	-227.728	
	400.238	370.111	

NOTER

	2023 kr.	2022 kr.	Note
Administrationsomkostninger			3
Kontorartikler/tryksager	1.902	276	
Hjemmeside	6.953	4.335	
Lønssystem	484	594	
Ledningsregistrering og kortmateriale	18.435	13.944	
Telefon	12.158	10.048	
Regnskab og administration	67.864	66.279	
Revisorhonorar	9.450	21.250	
Kontingenter	9.330	7.566	
PBS gebyrer	11.587	11.891	
Porto og gebyrer	0	12	
Faglitteratur/tidsskrifter	1.431	1.431	
IT-udgifter	43.429	33.784	
Gaver og blomster	6.875	5.936	
Kursusudgifter	1.300	3.650	
Mødeudgifter og bestyrelsesudgifter	27.858	23.892	
Stempel og gebyr	3.161	2.616	
Bestyrelseshonorar	85.300	65.000	
Mindre nyanskaffelser	1.000	0	
Tab på debitorer	1.236	0	
	309.753	272.504	
Andre driftsindtægter			4
Forsikringserstatning	11.598	0	
	11.598	0	
Finansielle indtægter			5
Renter, pengeinstitutter	400	500	
	400	500	
Finansielle omkostninger			6
Renter, Djurslands Bank	0	6.821	
Renter, Sparekassen Kronjylland	0	3.337	
Kreditorer	2	0	
	2	10.158	

NOTER

				Note
Materielle anlægsaktiver				7
	Grunde og bygninger	Ledningsnet	Inventar og installationer	
Kostpris 1. januar 2023	4.203.078	8.874.258	1.340.471	
Tilgang	0	128.720	0	
Kostpris 31. december 2023	4.203.078	9.002.978	1.340.471	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	2.847.516	7.390.052	979.233	
Årets afskrivninger	80.862	180.060	102.124	
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	2.928.378	7.570.112	1.081.357	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023 .	1.274.700	1.432.866	259.114	
Likvide beholdninger				8
Djurslands Bank, konto 1000994		1.655.835	788.237	
Sparekassen Kronjylland, konto 5897009		0	764.165	
Sparekassen Kronjylland, garantkonto		0	20.000	
		1.655.835	1.572.402	
Leverandører af varer og tjenesteydelser				9
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.776	44.442	
		20.776	44.442	
Anden gæld				10
A-skat og AM-bidrag		12.965	15.206	
Afgift ledningsført vand		223.148	246.385	
Moms		187.868	155.012	
		423.981	416.603	

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Hasnæs Vandværk A.m.b.A for 2023 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A og efter regnskabsvejledningen for mindre vandværker.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i tak med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførelser som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

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

I resultatopgørelsen indgår ureviderede budgettal for 2023.

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra vandsalg m.v. indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. 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 op anlæg.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afkrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Der indgår forventede brugstider som følger:

	Brugstid
Grunde og bygninger	50 år
Ledningsnet	50 år
Inventar og installationer	5 år

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet med fradrag af afhændelsesomkostninger. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab på opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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").

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter på bankkonti samt kontante beholdninger.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder, kapitalinteresser samt anden gæld, målet til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.