

I/S Helberskov Vandværk

Oddevej 5, 9560 Hadsund

CVR-nr. 20 59 71 19

Årsrapport

1. januar - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for I/S Helberskov Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helberskov, den

Bestyrelse

Søren A. Pedersen
Formand

Tom Thygesen
Kasserer

Martin Christensen

Jesper Sørensen

Thyge Christensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Revisors udtalelse til regnskabsudkast

Til i I/S Helberskov Vandværk

Vi har efter aftale opstillet udkast til årsregnskab for I/S Helberskov Vandværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023. Såfremt årsrapporten i den foreliggende form godkendes af ledelsen, vil vi forsyne årsrapporten med følgende erklæring:

"Vi har opstillet årsregnskabet for I/S Helberskov Vandværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 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 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."

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Revisors udtalelse til regnskabsudkast

Hadsund, den

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Jørn Velling

registreret revisor
mne1968

Den generalforsamlingsvalgte revisors erklæring

Som generalforsamlingsvalgte revisorer for Helberskov Vandværk I/S har jeg revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2023. Jeg har gennemgået bogholderi, afstemt aktiver og forpligtelser med specifikationer, bilag og årsopgørelser m.v. Bilag er stikprøvevis kontrolleret og sammenholdt med bogføringen uden bemærkninger. Ved gennemgangen er der ikke fundet forhold i øvrigt, der medfører bemærkninger til regnskabet.

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

Helberskov, den . februar 2024

Jørn Østergaard

Selskabsoplysninger

Selskabet

I/S Helberskov Vandværk
Oddevej 5
9560 Hadsund

CVR-nr.: 20 59 71 19
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Søren A. Pedersen, Formand
Tom Thygesen, Kasserer
Martin Christensen
Jesper Sørensen
Thyge Christensen

Revisor

Kvist & Jensen, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Bankforbindelse

Sparekassen Danmark

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2023	Budget	2022	Budget
		2023		2024
2 Nettoomsætning	711.923	829	641.154	829
3 Andre eksterne omkostninger	-344.726	-400	-314.095	-785
Bruttoresultat	367.197	429	327.059	44
6 Løn og honorar m.v.	-100.153	-101	-80.440	-101
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-379.924	-366	-379.924	-380
Resultat før finansielle poster	-112.880	-38	-133.305	-437
7 Andre finansielle indtægter	433.604	200	-860.015	200
Årets resultat	320.724	162	-993.320	-237
Forslag til resultatdisponering:				
Overføres til overført resultat	320.724	162	0	0
Disponeret fra overført resultat	0	0	-993.320	-237
Disponeret i alt	320.724	162	-993.320	-237

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Anlægsaktiver			
8	Andel i Østvandværket	1.804.641	2.184.565
	Materielle anlægsaktiver i alt	1.804.641	2.184.565
	Anlægsaktiver i alt	1.804.641	2.184.565
Omsætningsaktiver			
	Varelager	34.200	27.200
	Varebeholdninger i alt	34.200	27.200
	Tilgodehavender fra forbrugere	89.723	99.668
9	Andre tilgodehavender	24.033	40.384
	Periodeafgrænsningsposter	12.794	0
	Tilgodehavender i alt	126.550	140.052
	Aktier og investeringsforeninger	7.182.231	6.465.243
	Værdipapirer i alt	7.182.231	6.465.243
	Indestående pengeinstitut	157.088	128.451
	Omsætningsaktiver i alt	7.500.069	6.760.946
	Aktiver i alt	9.304.710	8.945.511

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Egenkapital			
	Overført resultat/reserver primo	8.880.843	9.874.163
	Overført resultat	320.724	-993.320
	Egenkapital i alt	9.201.567	8.880.843
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	52.895	24.000
10	Offentlige kreditorer	50.248	40.668
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	103.143	64.668
	Gældsforpligtelser i alt	103.143	64.668
	Passiver i alt	9.304.710	8.945.511

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Aktiviteten består udelukkende af levering af rent drikkevand til forbrugerne inden for værkets forsyningsområde.

	2023	Budget 2023	2022	Budget 2024
2. Nettoomsætning				
Vandafgift 41310 cbm / 41806 cbm	104.370	108	100.335	108
Fast afgift	457.501	450	320.360	450
Tilslutningsafgift	32.000	120	80.000	120
Godtgørelse aflæsninger	0	1	1.234	1
Gebyrer	72.300	80	76.950	80
Salg og arbejde iøvrigt	45.752	70	62.275	70
	711.923	829	641.154	829
3. Andre eksterne omkostninger				
Produktionsomkostninger, jf. note 4	209.706	246	186.233	631
Administrationsomkostninger, jf. note 5	135.020	154	127.862	154
	344.726	400	314.095	785
4. Produktionsomkostninger				
Køb vand Østvandværket	87.781	90	85.544	100
El m.v.	0	1	0	1
Hjælpe materialer og håndværktøj	9.742	5	9.092	5
Løn udført arbejde	11.680	15	10.145	40
Vedligeholdelse ledningsnet	32.632	50	42.224	400
Køb målerbrønde	-160	50	2.286	50
Rep. og vedligeholdelse anlæg	40.762	15	12.958	15
Analyse vand	18.561	5	3.479	5
Ledningsregistrering	15.708	15	17.605	15
Varelager primo	27.200	25	30.100	25
Varelager ultimo	-34.200	-25	-27.200	-25
	209.706	246	186.233	631

Noter

	2023	Budget 2023	2022	Budget 2024
5. Administrationsomkostninger				
Kontorartikler	1.967	3	125	3
Edb-omkostninger	46.952	50	40.534	50
Mindre nyanskaffelser	0	5	0	5
Telefon og telefax	2.885	3	2.868	3
Porto og gebyrer	12.942	12	12.829	12
Revisorhonorar	41.210	50	50.125	50
Forsikringer	9.435	8	7.376	8
Kontingenter	9.488	9	8.967	9
Kursusomkostninger	0	1	0	1
Gaver og repræsentation	1.579	3	2.450	3
Sponsorat	372	0	378	0
Møder / generalforsamling	7.500	8	2.499	8
Tab forbrugere	690	2	-289	2
	135.020	154	127.862	154
6. Løn og honorar m.v.				
Lønninger og gager	100.000	100	80.000	100
Andre omkostninger til social sikring	153	1	440	1
	100.153	101	80.440	101
7. Andre finansielle indtægter				
Renter, pengeinstitutter	302	0	-3.981	0
Renter, obligationer	6.715	0	0	0
Udbytte aktier og investeringsforeninger	131.398	100	201.718	100
Kursregulering af værdipapirer	295.183	100	-1.057.751	100
Renter og gebyr moms m.v.	6	0	-1	0
	433.604	200	-860.015	200

Noter

	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
8. Andel i Østvandværket		
Kostpris 1. januar 2023	4.749.052	4.749.052
Kostpris 31. december 2023	4.749.052	4.749.052
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	-2.564.487	-2.184.563
Årets afskrivninger	-379.924	-379.924
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	-2.944.411	-2.564.487
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	1.804.641	2.184.565
9. Andre tilgodehavender		
Tilgodehavende moms	24.829	27.504
Andre tilgodehavender	0	1.234
Regul.køb vand Østvandværket	2.960	7.580
Ikke afregnet grøn afgift	-3.756	4.066
	24.033	40.384
10. Offentlige kreditorer		
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	50.248	40.384
ATP og andre sociale ydelser	0	284
	50.248	40.668

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for I/S Helberskov Vandværk er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse A-virksomhed.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning 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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter honorar til bestyrelsen.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andel Østvandværket	30 år
Ledningsnet	33 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter

Nedskrivning på anlægsaktiver

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.