

Årsrapport for 2023

HOLEBYVAND A.M.B.A.

4960 Holeby

CVR-nr. 12565879

Indholdsfortegnelse

	Side
Virksomhedsoplysninger	3
Erklæringer:	
Ledelseserklæring	4
Revisorerklæring	5
Årsregnskab 2023:	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for perioden 1/1-2023 - 31/12-2023	9
Balance pr. 31/12-2023	10
Specifikationer	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Holebyvand A.M.B.A
Nøbbøllevej 7
4960 Holeby

CVR-nr.: 12565879
Hjemstedskommune: Lolland
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Formål

Leverer vand til andelshaverne i Holebyvand A.M.B.A.
Pr. 31/12-2023: 1897 forbrugere

Bestyrelse

Benny Hermann, formand
Leif Eriksen
Jonas D. Hansen
Mogens Ringsing
Klaus Henningsen
Hans Otto Jensen
Bjarne Østen

Intern revision

Henrik Andreassen
Søren Bursche

Regnskab

D.R. Revision
Brandsmose Ringvej 11
4952 Stokkemarke

Pengeinstitut

Jyske Bank
Nykøbing afdeling
Toldbodgade 25
4800 Nykøbing F

Ledelseserklæring

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 for Holebyvand A.M.B.A.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af værkets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31/12-2023 samt af resultatet af værkets aktiviteter for 2023.

Holeby, den 5. april 2024



Dorte Rasmussen
Ekstern kasserer



Benny Hermann
formand



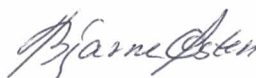
Leif Eriksen



Jonas Hansen



Mogens Ringsing



Bjarne Østen



Hans Otto Jensen

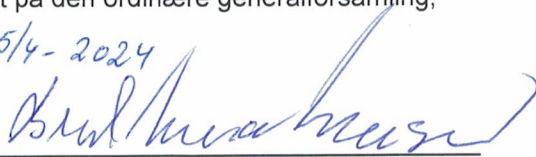


Klaus Henningsen

Godkendt på den ordinære generalforsamling,
den:

25/4-2024

Dirigent:



Revisorerklæring

Vi har revideret den af bestyrelsen aflagte årsrapport for Holebyvand A.M.B.A. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Vi har i overensstemmelse med almindeligt anerkendte revisionsprincipper tilrettelagt og udført revisionen med henblik på at opnå en begrundet overbevisning om, at årsrapporten er uden væsentlige fejl og mangler. Endvidere at årsrapporten er rigtig ført og i overensstemmelse med de foreliggende bilag, samt at opgivne beholdninger og aktiver er tilstede.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

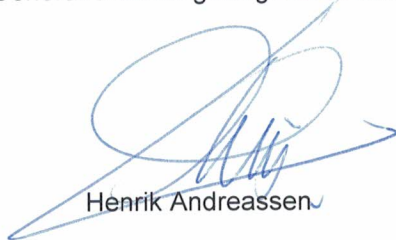
Det er vores opfattelse, at årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelsen, og at den giver et retvisende billede af værkets aktiver og passiver, økonomiske stilling samt resultat.

Holeby, den

15/4 2024

2024

Generalforsamlingsvalgt revisorer:



Henrik Andreassen



Søren Bursche

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Holebyvand A.M.B.A. for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder samt vandværkets vedtægter. Årsregnskabet er aflagt i danske kr.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

GENERELT

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.

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 værket, og aktivets værdi kan værdiansættes pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske forpligtelser vil fragå værket, og forpligtelsens værdi kan værdiansættes pålideligt.

Ved første indregning værdiansættes aktiver og forpligtelser til kostpris.

Efterfølgende værdiansættes aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af vand indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart.

Vandværket er underlagt det generelle "hvile i sig selv"-princip, hvorfor der årligt opgøres en over- eller underdækning. Denne beregnes som årets indtægter fratrasket årets omkostninger.

En eventuel overdækning anføres som en negativ indtægt, mens en eventuel underdækning anføres som et tillæg til indtægterne.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger indeholder alle omkostninger vedrørende værkets indvinding af vand, herunder også personaleomkostninger samt drift og vedligeholdelse af anlæg, pumpestationer m.v., afskrivninger, lokaleomkostninger, miljø, forsikring og udvikling m.v.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle omkostninger, som kan henføres til distribution af vand. Distributionsopgaverne påbegyndes ved vandets afgang fra produktionsenheden.

Under regnskabsposten hører endvidere reparation og vedligeholdelse af ledningsnet, målere, løbende målerudskiftning, ledningsregistrering m.v. samt afskrivninger på distributionsaktiver.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administrative funktioner og ledelse, herunder honorar til ledelse, kundeadministration og information, administrativ it, regnskab, kontorhold, inkassobehandling og tab på debitorer m.v.

Der udbetales ikke vederlag til bestyrelsesfunktionen.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og udgifter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -udgifter.

Ekstraordinære poster

Ekstraordinære poster indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift, og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Grunde værdiansættes til sidste offentlige vurdering.

Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Bygninger	20-50 år
Forsyningsledninger	20-25 år
Boringer	10 år
Opmåling ledningsnet	20-25 år
Maskinanlæg/eludrustning	15 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7-10 år
Målere	10 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 32.000 pr. enhed indregnes som omkostning i resultatopgørelsen.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen som en særskilt regnskabspost.

Varebeholdning

Beholdning af målere m.v. værdiansættes til kostpris efter FIFO-metoden.

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter endnu ikke forfaldne og afholdte omkostninger vedrørende indeværende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, værdiansættes til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2023

Spec.	2023 Kr.		2022 Kr.	
1 NETTOOMSÆTNING	1.750.036	100,0	1.689.489	100,0
VARIABLE OMKOSTNINGER				
2 Produktionsomkostninger	-985.221		-774.108	
3 Distributionsomkostninger	-331.022		-410.534	
Variable omkostninger i alt	-1.316.243	-75,2	-1.184.642	-70,1
DÆKNINGSBIDRAG	433.793	24,8	504.847	29,9
ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER				
4 Administrationsomkostninger	-515.561		-514.462	
Andre eksterne omkostninger i alt	-515.561	-29,5	-514.462	-30,5
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	-81.768	-4,7	-9.615	-0,6
ANDRE DRIFTSINDTÆGTER				
5 Andre driftsindtægter	40.541		36.188	
Andre driftsindtægter i alt	40.541	2,3	36.188	2,1
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	-41.227	-2,4	26.573	1,6
FINANSIELLE POSTER				
Finansielle indtægter, Jyske Bank	47.638		0	
6 Finansielle omkostninger	-1		-26.573	
Finansielle poster i alt	47.637	2,7	-26.573	-1,6
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	6.410	0,4	0	0,0
EKSTRAORDINÆRE POSTER				
Tab ved salg af Rødbyvej 62A (grund)	-6.410		0	
Ekstraordinære poster i alt	-6.410	-0,4	0	0,0
ARETS RESULTAT	0	0,0	0	0,0

Balance pr. 31. december 2023

Spec.	2023 Kr.	2022 Kr.
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
7 Grunde og bygninger	512.730	489.847
8 Ledningsnet.....	4.610.819	4.276.727
9 Opmåling af ledningsnet	406.930	438.930
10 Boringer.....	0	6.370
11 Maskinanlæg/eludrustning	836.986	933.659
12 Andre anlæg, driftsmateriel og maskiner	79.260	93.932
13 Målere	154.952	183.465
Materielle anlægsaktiver i alt	6.601.678	6.422.931
 ANLÆGSAKTIVER I ALT	 6.601.678	 6.422.931
 OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Målere og brønde.....	14.988	17.500
Lager af ventiler, anboringsbøjler m.v.....	119.378	132.642
Varebeholdninger i alt	134.366	150.142
 Tilgodehavender		
14 Tilgodehavender	96.385	119.970
Tilgodehavender i alt	96.385	119.970
 15 Likvide beholdninger	 4.975.751	 4.351.531
 OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	 5.206.502	 4.621.644
 AKTIVER I ALT	 11.808.179	 11.044.575

Balance pr. 31. december 2023

Spec.	2023 Kr.	2022 Kr.
PASSIVER		
GÆLD		
Langfristet gæld		
16 Overdækning.....	10.852.572	10.507.761
Kortfristet gæld		
17 Leverandører af varer og tjenesteydelser	676.676	501.517
18 Skyldig moms og afgifter.....	231.036	7.022
19 Skyldigt vedrørende personale	47.895	28.275
Kortfristet gæld i alt	955.607	536.814
GÆLD I ALT	11.808.179	11.044.575
PASSIVER I ALT	11.808.179	11.044.575

Specifikationer

Spec.	2023 Kr.		2022 Kr.	
1 NETTOOMSÆTNING				
Fast afgift.....	1.332.491	76,1	1.337.792	79,2
Variabel afgift efter forbrug.....	717.206	41,0	719.604	42,6
Statsafgift (miljøafgift/vandskat).....	832.725	47,6	834.495	49,4
Statsafgift overført til afregningskonto	-832.725	-47,6	-834.495	-49,4
Eftergivelse af vandafgift ved vandspild.....	0	0,0	-435	0,0
Tilslutningsafgift	8.000	0,5	8.000	0,5
Salg af målere	2.000	0,1	5.000	0,3
Salg af vand til brandvæsen, entreprenører m.v.....	3.250	0,2	490	0,0
Flyttegebyr.....	13.920	0,8	16.320	1,0
Rykkergebyr	12.800	0,7	9.600	0,6
Åbne/lukkegebyr	4.500	0,3	6.000	0,4
Gebyr for målerskift.....	680	0,0	0	0,0
Overdækning/underdækning.....	-344.811	-19,7	-412.882	-24,4
NETTOOMSÆTNING i alt.....	1.750.036		1.689.489	
2 Produktionsomkostninger				
Tankberedskab.....	-2.746		-2.554	
Godtgørelse beskyttelseszone.....	-1.002		-964	
Drikkevandsanalyse	-35.792		-22.665	
Løn vandværkspasser.....	0		-71.054	
Løn driftsbestyrer inkl. pensionsbidrag	-502.059		-165.941	
Brændstof til maskiner	-447		-1.190	
Vedligeholdelse maskiner og inventar	-47.090		-66.642	
Småanskaffelser	-15.547		-28.997	
Vedligeholdelse rentvandstank	-25.765		0	
Serviceabonnement, øvrige	-27.427		-26.247	
El	-108.193		-224.364	
Refunderet energiafgift.....	27.575		68.250	
Vedligeholdelse bygninger	-12.828		-710	
Rengøring.....	0		-124	
Renovation m.v.	-401		-374	
Ejendomsskat.....	-2.276		-2.240	
Afskrivning vandværk, Nøbbøllevej.....	-113.510		-110.578	
Afskrivning boringer	-6.370		-6.370	
Afskrivning maskin- og eludrustning	-96.673		-96.673	
Afskrivning driftsmateriel	-14.672		-14.672	
Produktionsomkostninger i alt	-985.221		-774.108	

Specifikationer

Spec.	2023 Kr.	2022 Kr.
3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledninger/stophaner	-10.335	-86.227
Vedligeholdelse målere, brønde m.v.	-862	-2.190
Måleraflæsning/måleradministration	0	-25.976
Leje af mast	-1.000	0
Afmontering/påsætning målere v/lukninger	0	-1.591
Afskrivning ledningsnet	-239.025	-216.100
Afskrivning opmåling ledningsnet	-32.000	-32.000
Afskrivning målere	-47.800	-46.450
Distributionsomkostninger i alt	-331.022	-410.534
4 Administrationsomkostninger		
Løn formand	-174.916	-174.916
Tabt arbejdsfortjeneste, bestyrelsesmedlem	0	-1.883
ATP	-4.544	-2.282
Aes, barsel m.v.	-3.921	-772
Kørselsgodtgørelse	-29.829	-35.797
Serviceabonnement, EDB	-46.336	-51.257
Kontorartikler	-2.014	-1.220
Småanskaffelser	0	-5.262
Edb-udgifter	0	-4.110
Vedligeholdelse hjemmeside/internet	-717	-2.228
Telefon- og internetforbindelse	-3.058	-3.710
Mobiltelefon	-6.670	-4.344
Bestyrelsesmøder/øvrige møder	-25.490	-4.296
Generalforsamling	-3.616	-2.894
Annoncer	-2.902	-1.200
Messer, udstillinger	-575	0
Porto	-3.492	-4.706
Ledningsoplysninger	0	-26.039
Kursusudgifter	-1.475	-18.810
Repræsentation	-4.167	-5.575
Regnskabs- og bogføringsassistance	-37.869	-39.106
Assistance opkrævningssystem	-61.306	-61.131
Advokat og inkassoomkostninger	-3.195	-2.795
Forsikringer	-11.487	-9.683
Faglitteratur	-2.600	-2.108
Kontingenter m/moms	-13.484	-13.141
Kontingenter u/moms	0	-6.036
Gebyr	-7.442	-7.314
Omkostninger Nets	-23.794	-22.742
Gebyr papirfaktura	11.580	12.320
Boksleje	-1.240	-1.240
Ej hævede tilgodehavender, adresseløse indbetalinger	13.671	0
Tab på debitorer	-39.156	-5.406
Tab på debitorer, tvangsauktion	-25.519	-4.779
Administrationsomkostninger i alt	-515.561	-514.462

Specifikationer

Spec.	2023 Kr.	2022 Kr.
5 Andre driftsindtægter		
Salg af måleraflæsninger til kommunen.....	38.491	36.188
Salg af skrot	2.051	0
Andre driftsindtægter i alt	40.541	36.188
6 Finansielle omkostninger		
Danske Bank 5601045.....	0	-3.031
Jyske Bank 2875605684.....	0	-10.165
Jyske Bank 1031862.....	0	-9.383
Lollands Bank 1632840.....	0	-3.995
Diverse kreditorer	-1	0
Finansielle omkostninger i alt	-1	-26.573
7 Grunde og bygninger		
Grundværdi, offentlig vurdering.....	56.600	66.800
Anskaffelsessum nyt vandværk	5.528.905	5.528.905
Tilgang i årets løb.....	146.593	0
Afskrivninger primo	-5.105.858	-4.995.280
Årets afskrivning.....	-113.510	-110.578
Grunde og bygninger i alt	512.730	489.847
8 Ledningsnet		
Ledningsnet.....	17.868.767	16.277.437
Errindlev/Ramsherred	407.938	407.938
Tilgang i årets løb.....	573.117	1.591.330
Afskrivninger primo	-13.999.977	-13.783.877
Årets afskrivning.....	-239.025	-216.100
Ledningsnet i alt	4.610.819	4.276.727
9 Opmåling ledningsnet		
Anskaffelsessum primo opmåling ledningsnet.....	800.009	789.970
Tilgang i årets løb.....	0	10.039
Afskrivninger primo	-361.079	-329.079
Årets afskrivning.....	-32.000	-32.000
Opmåling ledningsnet i alt	406.930	438.930

Specifikationer

Spec.	2023 Kr.	2022 Kr.
10 Boringer		
Anskaffelsessum boringer	111.978	111.978
Afskrivninger primo	-105.608	-99.238
Årets afskrivning	-6.370	-6.370
Boringer i alt	0	6.370
11 Maskinanlæg/eludrustninger		
Anskaffelsessum maskinanlæg/eludrustninger	1.450.090	1.450.090
Afskrivninger primo	-516.431	-419.758
Årets afskrivning	-96.673	-96.673
Maskinanlæg/eludrustninger i alt	836.986	933.659
12 Driftsmidler		
Anskaffelsessum driftsmidler	396.411	317.411
Tilgang i årets løb	0	79.000
Afskrivninger primo	-302.478	-287.806
Årets afskrivning	-14.672	-14.672
Driftsmidler i alt	79.260	93.932
13 Målere		
Anskaffelsessum opsætning og køb målere	3.243.254	3.236.604
Tilgang i årets løb	19.286	6.650
Afskrivninger primo	-3.059.788	-3.013.339
Årets afskrivning	-47.800	-46.450
Målere i alt	154.952	183.465
14 Tilgodehavender		
Debitorer	69.049	164.952
Debitorer i forbindelse med årsopgørelse	17.418	-47.561
Øvrige tilgodehavender	6.650	0
Forudbetalte omkostninger	3.269	2.580
Tilgodehavender i alt	96.385	119.970

Specifikationer

Spec.	2023 Kr.	2022 Kr.
15 Likvide beholdninger		
Danske Bank 5601045.....	124.629	204.159
Jyske Bank 2875605684.....	1.686.822	482.222
Lollands Bank 0001632840.....	137.220	638.070
Jyske Bank 1031862.....	3.027.080	3.027.080
Likvide beholdninger i alt.....	4.975.751	4.351.531
16 Overdækning		
Overdækning primo.....	10.507.761	10.094.879
Årets overdækning jfr. note 1.....	344.811	412.882
Overdækning i alt.....	10.852.572	10.507.761
17 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Skyldig statsafgift (vandskat).....	412.566	399.941
Diverse kreditorer.....	56.137	86.512
Forudbetalt for vandlektion.....	200.942	0
Periodeafgrænsningsposter.....	7.032	15.063
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt.....	676.676	501.517
18 Skyldig moms og afgifter		
Skyldig moms, primo.....	7.022	163.373
Udgående moms.....	778.647	766.838
Indgående moms.....	-316.196	-639.841
Erhvervelsesmoms EU.....	3.483	2.941
El-afgift.....	-27.575	-68.250
Afregning moms.....	-214.345	-218.039
Skyldig moms og afgifter i alt.....	231.036	7.022
19 Skyldigt vedrørende personale		
Skyldig A-skat og arbejdsmarkedsbidrag.....	42.139	22.519
Skyldig ATP.....	1.136	1.136
Skyldig pensionsbidrag.....	4.620	4.620
Skyldigt vedrørende personale i alt.....	47.895	28.275