

Holtet Vandværk a.m.b.a.

Svend Aage Svendsen  
Aalborgvej 237, Holtet  
9362 Gandrup  
CVR-nr. 35 41 98 96

## Årsrapport 2024

## Stamoplysninger

Holtet Vandværk a.m.b.a.

### Bestyrelse

Kenneth Larsen, formand  
Hans Ole Larsen, næstformand  
Svend Aage Svendsen, kasserer  
Jens Jørgen Pedersen  
Jørgen Hansen

### Revision

Vandværkets revisorer vælges iflg. vedtægterne af generalforsamlingen  
Klaus Aage Bengtson  
Jens Lauritsen

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 7/2-2025

Dirigent:

---

## Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Holtet 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.

Holtet, den

3/2-2025

### Bestyrelsen:



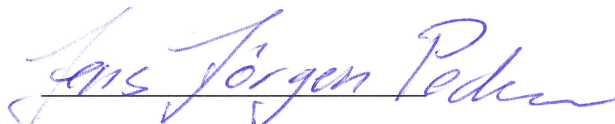
Kenneth Larsen, formand



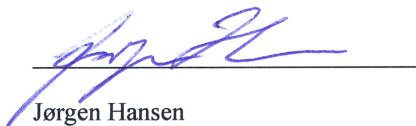
Hans Ole Larsen, næstformand



Svend Aage Svendsen, kasserer



Jens Jørgen Pedersen



Jørgen Hansen

## De generalforsamlingsvalgte revisorerers påtegning på årsregnskabet

### Til andelshaverne i Holtet Vandværk

Vi har revideret årsregnskabet for Holtet Vandværk for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2024, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabslovens bestemmelser samt vandværkets vedtægter.

### 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.

### Revisors ansvar for den udførte revision

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på baggrund af vores revision. Vi har udført vores revision ved at gennemgå bilag og vurdere bilagenes relevans forhold til god regnskabsskik. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for vandværkets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af vandværkets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

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

### Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revisionen

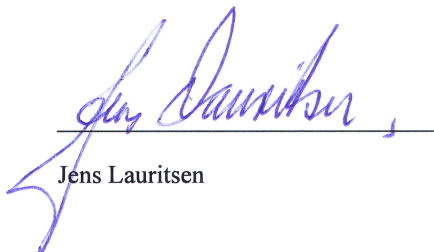
Vandværket har i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægges årsregnskab efter årsregnskabsloven, medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelse og noter. Disse budgettal har, som det også fremgår af resultatopgørelse og noter,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

Holtet, den 22-01-2025

### Revisorerne:



Klaus Aage Bengtson



Jens Lauritsen

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Holtet 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 uændret i forhold til tidligere år.

### Resultatopgørelsen

#### Opstillingsform

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

I resultatopgørelsen indgår ureviderede budgettal for regnskabsåret og 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 (øvrige) 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 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.

#### Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

#### Andre driftsindtægter og omkostninger

Andre driftsindtægter og –omkostninger omfatter regskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets primære aktivitet, herunder eksempelvis udleje af jord eller antenneplads.

#### Finansielle poster

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

Finansielle indtægter består bl.a. af renter af bankindeståender samt renteindtægter og kursgevinster på obligationer.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger og bidrag vedrørende prioritetsgæld, amortiserede kurstab og låneomkostninger fra optagelse af lån.



## Balancen

### **Materielle anlægsaktiver**

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

Der foretages ikke lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstid.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab. Posten indeholder også tilgodehavender vedrørende leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

### **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.

### **Værdipapirer**

Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer, optaget til statusdagens kursværdi.

### **Egenkapital**

"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").

### **Prioritetsgæld**

Prioritetsgæld indregnes ved låneoptagelsen til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder værdiansættes prioritetsgælden til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente. Forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes dermed i resultatopgørelsen over lånets løbetid.

Prioritetsgælden er således værdiansat til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld, der opgøres som det oprindeligt modtagne provenu ved låneoptagelsen reduceret med betalte afdrag og korrigeret for en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kurstab og låneomkostninger på optagelsestidspunktet.

### **Øvrige gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

## Resultatopgørelse for 2024

	Note	Realiseret 2024	Realiseret 2023	Budgettal 2024	Budgettal 2025
		kr.	kr.	kr.	kr.
Indtægter	1.	206.024	201.688	195.000	199.000
Udgifter	2.	171.003	169.076	186.500	319.500
Regulering af resultat med kendte indtægter og udgifter vedrørende regnskabsåret	3.	-40.670	-43.875		
Regulering af resultat med foregående års ubetalte indtægt. og udgift. der er betalt i dette regnskabsår		43.875			
<b>driftsresultat</b>		<b>38.226</b>	<b>-11.263</b>		

## Balance pr 31. december 2024

<b>Aktiver</b>	Note	2024 kr.	2023 kr.
Anlægsaktiver	7.	14.364	14.364
tilgodehavender	3.	0	0
likvide beholdninger, ultimo	6.	327.698	292.678
<b>aktiver i alt</b>		<b>342.062</b>	<b>307.042</b>
<b>Passiver</b>			
Anlægsaktiver	7.	14.364	14.364
likvide beholdninger, primo	5.	292.678	260.066
driftsresultat		38.226	-11.263
kortfristet gæld, dette år	3.	40.670	43.875
reguleret med kortfristet gæld sidste år		-43.875	
<b>Overdækning/underdækning</b>		<b>342.062</b>	<b>307.042</b>

## Noter til regnskabet

### Note 1. Indtægter

Vandafgifter	202.990
Tilbageført moms	0
Tilbageført miljøafgift	0
Renteindtægter	742
Tilbagebetalt forsikring	0
Tilbagebetalt el	0
Tilbagebetalt ejendomsskat	0
Gebyrer	900
Tilbageførte gebyrer	0
Tilbagebetalt fra Skindbjerg Vandværk	0
Tilbagebetalte IT udgifter	0
Tilslutning af nye forbrugere	0
Optræk for reparation og vedligehold	0
Betaling for forbrugsoplysninger	1.392
<b>Indtægter</b>	<b>206.024</b>

### Note 2. Udgifter

El	6.744
Moms	29.651
Optrækningsudgifter	2.550
Forsikringer	8.028
Reparationer og vedligehold	220
Tilslutning af nye forbrugere	0
Andel i Skindbjergværket	36.612
Vandsamarbejder. OSD (gl. Hals kommune)	0
Generalforsamling, bestyrelsesmøder og jubilæum	8.988
Kursusudgifter	3.428
Kontingent til foreningen Danske Vandværker	4.745
Telefon, kørselsgodtgørelse og IT udgifter	16.473
Porto, annoncer og kontorartikler	205
Kontoudskrifter og gebyrer	3.740
Gaver, sponsorater og begravelser	0
Ejendomsskat	53
Renovation	0
Afgift af ledningsført vand	42.692
Forbrugsafgifter	0
Renteudgifter	0
Tilbagebetalt vandafgift	0
Kort og LER administration	3.301
Vandanalyser	3.575
<b>Udgifter</b>	<b>171.003</b>



**Note 3. Regulering af indtægter og udgifter****Tilgodehavender**

ingen udestående tilgodehavender	0
<hr/>	<hr/>
Tilgodehavender	0

**Kortfristet gæld**

Skyldig moms 1/7-31/12	11.251
Skyldig "afgift af ledningsført vand" 1/1-31/12 (opgørelse)	19.811
Skyldig grundvandsbeskyttelse og vandsamarbejde for 2024 til hensættelse hos Skindbjerg (1,50 kr pr m3)	
Udregnet efter vandværkets udpumpning: 6.405 m3	9.608
<hr/>	<hr/>
Kortfristet gæld	40.670

**Note 4. Kassekredit**

Kassekredit trækingsret er på kr.	-200.000
-----------------------------------	----------

**Note 5. Likvide beholdninger, primo**

Bankkonto (9245 245-000-3193)	289.778
kassebeholdning	2.900
<hr/>	<hr/>
likvide beholdninger, primo	292.678

**Note 6. Likvide beholdninger, ultimo**

Bankkonto (9245 245-000-3193)	325.249
kassebeholdning	2.450
<hr/>	<hr/>
likvide beholdninger, ultimo	327.698

**Note 7. Anlægsaktiver**

Vandværkets ejendom, Nordkær 8	
Grundværdi pr 1/1-2024	9.000
Houvej 340, Skindbjerg. (Holtet Vandværks andel er 1/11 del)	
grundværdi pr 1/1 2024 er 59.000	5.364
<hr/>	<hr/>
Anlægsaktiver	14.364