

**Hornbæk Vandværk a.m.b.a.
Hornebyvej 1
3100 Hornbæk**

CVR-nr. 32 59 11 59

**Specifikationer til
årsrapporten for 2024**

Indholdsfortegnelse

Bestyrelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af specifikationshæfte	3
Specifikationer	4-8

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt specifikationer til årsrapporten for 2024 for Hornbæk Vandværk a.m.b.a.

Vi anser specifikationerne til årsrapporten for udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven og god skik.

Hornbæk, den 18. februar 2025

Bestyrelsen:



Anne Vibeke Svan Kier



Jeannette Eilertsen



Peter Schou Nielsen



Thor Lundgren



Anja Grumstrup



Finn Thage



Bjarne Petersen

Revisors erklæring om opstilling af specifikationshæfte

Til bestyrelsen i Hornbæk Vandværk a.m.b.a.

Vi har opstillet specifikationshæftet for Hornbæk Vandværk a.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2024 på grundlag af vandværkets årsregnskab for 2024, bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Specifikationshæftet omfatter specifikationer og noter til årsregnskabet.

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 specifikationshæftet i overensstemmelse med Deres ønsker om oplysninger og specifikationer. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorers Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Specifikationshæftet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af specifikationshæftet, 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 specifikationshæftet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt specifikationshæftet er udarbejdet i overensstemmelse med Deres ønsker om yderligere oplysninger og specifikationer.

Som anført i specifikationshæftet er dette udarbejdet og præsenteret efter Deres ønsker om oplysninger og specifikationer til årsregnskabet. Specifikationshæftet er udarbejdet til det formål, der er beskrevet i specifikationshæftet og kan være uegnet til andre formål.

Hillerød, den 18. februar 2025

Beierholm

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68



Mogens Rasmussen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33240

Specifikationer

		2024	2023
1 Driftsbidrag, vandafgift m.m.			
Vandafgift:			
Fast afgift	Kr.	1.800.395	1.782.943
Afregning af fraflyttere mv.	Kr.	137.119	-126.384
Variabel afgift	Kr.	<u>1.278.816</u>	<u>1.273.873</u>
Vandafgift m.m. i alt	Kr.	<u>3.216.330</u>	<u>2.930.432</u>
Beregning af vandstat			
Udpumpet i alt iflg. tælleværk	M³	226.156	233.723
Godkendt vandspild	M ³	<u>0</u>	<u>0</u>
	M³	<u>226.156</u>	<u>233.723</u>
Heraf 90 % til afgiftsberigtigelse	M ³	203.540	210.351
Dog mindst solgt til andelshaverne iflg. aflæsning	M ³	203.235	202.031
Refusion til andelshavere	M ³	<u>336</u>	<u>672</u>
Vandspild over 10%-grænsen	M³	<u>0</u>	<u>7.648</u>
Beregnet afgift heraf kr. 6,37 pr. m³ (6,37) til Driftsregnskabet	Kr.	<u>0</u>	<u>48.718</u>
Vandstat			
Forbrug til berigtigelse af vandstat (203.235 m ³)	Kr.	1.294.607	1.335.655
Forudbetalt afgift af beregnet forbrug	Kr.	<u>1.270.611</u>	<u>1.304.219</u>
Forskel	Kr.	<u>23.996</u>	<u>31.436</u>

Specifikationer

		2024	2023
2	Produktionsomkostninger		
A	Boringer og bygninger m.v.		
	Vedligeholdelse af boringer	117.550	4.915
	Vedligeholdelse af bygninger	9.950	10.238
	Vedligeholdelse af installationer	32.169	58.153
	Køb af inventar	14.795	14.786
	El-forbrug	50.425	54.842
	Vedligeholdelse søen (netto)	87.391	86.503
	Ejendomsskatter	16.541	45.512
	Forsikringer	17.643	22.989
	Teknisk bistand	48.275	48.019
	I alt	<u>394.739</u>	<u>345.957</u>
B	Afskrivninger		
	Boringer	22.168	22.168
	Vandværk	115.302	115.302
	Maskinanlæg og installationer	181.646	181.646
	I alt	<u>319.116</u>	<u>319.116</u>
C	Miljø og analyser		
	Vandanalyser	69.339	35.360
	I alt	<u>69.339</u>	<u>35.360</u>
D	Personale		
	Løn og personaleomkostninger	97.620	93.326
	I alt	<u>97.620</u>	<u>93.326</u>
	Produktionsomkostninger i alt	<u>880.814</u>	<u>793.759</u>
3	Distributionsomkostninger		
A	Pumpestationer		
	El-forbrug	40.340	43.874
	I alt	<u>40.340</u>	<u>43.874</u>
B	Ledningsnet		
	Vedligeholdelse af ledningsnet	130.991	221.181
	Vedligeholdelse og køb af vandmålere	65.358	23.621
	Vandspild > 10 %	0	0
	Autodrift	4.656	4.660
	I alt	<u>201.005</u>	<u>249.462</u>

Specifikationer

	2024	2023
C Afskrivninger		
Ledningsnet	801.887	787.851
Målere	284.439	284.439
Automobiler	26.786	26.786
I alt	<u>1.113.112</u>	<u>1.099.076</u>
D Personale		
Løn og personaleomkostninger	97.620	93.326
I alt	<u>97.620</u>	<u>93.326</u>
Distributionsomkostninger i alt	<u>1.452.077</u>	<u>1.485.738</u>
4 Administrationsomkostninger		
Bestyrelsesmøder	33.505	35.354
Bankgebyrer	2.128	3.501
Kontorartikler	7.578	14.343
Telefon	13.388	13.612
Kontingenter	34.175	30.170
Småanskaffelser	0	6.182
Befordringsgodtgørelse	1.038	3.070
IT-udgifter	8.725	21.138
Abonnement og licens	113.344	94.486
PBS-udgifter	31.652	31.649
Revision	53.350	58.000
Regnskabs- og rådgivningsmæssig assistance	7.445	23.074
Repræsentation	1.126	5.523
Beredskab, Falck	4.270	3.261
Generalforsamling	3.558	6.113
Autodrift	4.656	4.660
El-forbrug	10.085	13.530
Sagkyndig bistand	24.631	46.524
I alt	<u>354.654</u>	<u>414.190</u>
Lønninger		
Formandshonorar	68.470	66.412
Løn og personaleomkostninger	683.337	653.283
I alt	<u>751.807</u>	<u>719.695</u>
Administrationsomkostninger i alt	<u>1.106.461</u>	<u>1.133.885</u>

Specifikationer

		2024	2023
5	Andre indtægter		
	Rykkergebyrer og måleraflæsning		
	Rykkergebyrer + aflæsningsindtægt	49.508	48.432
	I alt	<u>49.508</u>	<u>48.432</u>
	Kildekrog		
	Vandværkssamarbejde	233.403	209.065
	Andel af løn og personaleomkostninger	-97.620	-93.326
	I alt	<u>135.783</u>	<u>115.739</u>
	Tjenesteboligen		
	Lejeindtægt	168.000	168.000
Forbrugsafgifter, netto	-5.976	-5.768	
Ejendomsskat	-39.444	-46.173	
Vedligeholdelse	-22.099	-12.053	
Ejendomsforsikring	-8.436	-8.178	
I alt	<u>92.045</u>	<u>95.828</u>	
	Andre indtægter i alt	<u>277.336</u>	<u>259.999</u>
6	Finansielle indtægter og udgifter		
	Renteindtægter pengeinstitut	35.669	3.516
	Renteudgifter pengeinstitut	-554	-1.478
	Øvrige renteudgifter	-76	0
	I alt	<u>35.039</u>	<u>2.038</u>
7	Materielle anlægsaktiver		
	Ejendomme		
	Vandværket (off. vurdering 2020, kr. 1.700.000)	4.624.549	4.739.851
	Tjenestebolig (off. vurdering 2020, kr. 5.150.000)	5.150.000	5.150.000
	Hornbæk Sø (off. vurdering 2020, kr. 630.000)	630.000	630.000
	I alt	<u>10.404.549</u>	<u>10.519.851</u>
	Øvrige anlægsaktiver		
	Anskaffelsessum primo (åbning)	45.929.161	44.439.657
	Tilgang i året	1.052.611	1.489.404
	Afskrivning saldo primo	-15.325.673	-14.022.783
Årets afskrivning	-1.316.926	-1.302.890	
I alt	<u>30.339.173</u>	<u>30.603.388</u>	
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>40.743.722</u>	<u>41.123.339</u>

Specifikationer

		2024	2023
8	Likvide beholdninger		
	Bankindeståender		
	SparNord	1.301.722	852.817
	Skattekonto	<u>100.000</u>	<u>0</u>
	I alt	<u>1.401.722</u>	<u>852.817</u>
9	Tilgodehavende moms		
	Saldo primo	402.937	255.371
	Udgående afgift	-1.240.092	-1.148.331
	Indgående afgift	523.961	635.496
	El-afgift	99.091	48.762
	Momsbetalinger	<u>454.015</u>	<u>611.639</u>
	Tilgodehavende moms	<u>239.912</u>	<u>402.937</u>
10	Anden gæld		
	Feriepengeforpligtelser	32.609	32.861
	Skyldige feriepenge	195	116
	Skyldig ATP	3.762	1.515
	Skyldig A-skat og AM-bidrag	28.990	75.430
	Huslejedepositum	56.000	56.000
	Forudbetalt husleje	<u>14.000</u>	<u>0</u>
	Anden gæld	<u>135.556</u>	<u>165.922</u>