

ÅRSRAPPORT 2022

Stamoplysninger

Havndal Vandværk

Bestyrelse

Jan Hede

Torben Thorsen

Henning Nielsen

Sergej Pedersen

Anders Okholm

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den / 2023

Dirigent:

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Havndal 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 2022 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Havndal, den 23/2-23

Bestyrelsen:



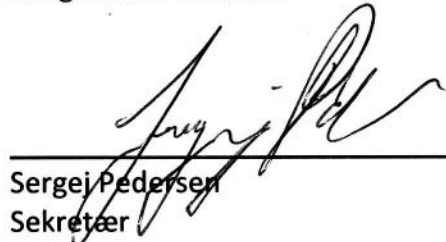
Jan Hede
Bestyrelsesmedlem



Torben Thorsen
Fungerende formand



Henning Nielsen
Kasserer



Sergej Pedersen
Sekretær



Anders Okholm
Bestyrelsesmedlem

Folkevalgte revisorers påtegning

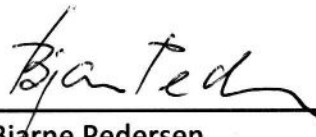
Som folkevalgte revisor for Havndal Vandværk har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2022. Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper.

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

Havndal, den 23.02.2023



Poul Martin Madsen
Folkevalgt revisor



Bjarne Pedersen
Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Havndal 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 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 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 indtægter og omkostninger

Andre indtægter og -omkostninger omfatter regnskabsposter 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 lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstid efter følgende principper:

Bygninger	50 år
Boringer	50 år
Maskiner/ Installationer	10 år
Ledningsnet	25 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

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, samt leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer, optaget til statusdagens kursværdi.

Egenkapital

Egenkapital bruges kun i forbindelse med indbetaling af andelskapital – ellers bruger vandværket kun begrebet over-/underdækning.

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 foretagen afskrivning af lånets kurstab og låneomkostninger på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominal værdi.

Årsrapport

PERIODE : 01-01-2022 - 31-12-2022

Dato : 15-02-2023

Side : 7 / 13

HAVNDAL VANDVÆRK A.m.b.a.

Note	Resultatopgørelse 2022	Realiseret 2022	Realiseret 2021	Budget 2022	Budget 2023
1	Nettoomsætning	393.558	407.692	401.800	409.700
2	Produktionsomkostninger	-225.311	-169.979	-154.211	-164.807
	Bruttoresultat	168.247	237.713	247.589	244.893
3	Distributionsomkostninger	-95.852	-91.272	-113.906	-116.827
4	Administrationsomkostninger	-107.858	-86.367	-112.800	-107.800
	Resultat af primær drift	-35.464	60.074	20.883	20.266
5	Andre indtægter	13.125	12.445	9.100	9.200
	Resultat før finansielle poster	-22.339	72.519	29.983	29.466
6	Finansielle indtægter	500	500	500	500
7	Finansielle omkostninger	-6.851	-10.012	-30.500	-30.000
	Årets resultat	-28.690	63.007	-17	-34

Årsrapport

PERIODE : 01-01-2022 - 31-12-2022

Dato : 15-02-2023

Side : 8 / 13

HAVNDAL VANDVÆRK A.m.b.a.

Note	Aktiver	2022	2021
	Grunde	135.800	135.800
8	Bygninger	74.349	75.866
9	Boringer	59.200	64.320
10	Maskiner/ Installationer	0	0
11	Ledningsanlæg	210.311	225.976
	Materielle anlægsaktiver	479.660	501.962
	Anlægsaktiver i alt	479.660	501.962
12	Tilgodehavender fra salg og tjensteydelser	6.090	-3.332
13	Andre Tilgodehavender	94.039	71.943
	Periodeafgrænsningsposter	-14.954	-9.345
	Tilgodehavender i alt	85.175	59.266
14	Likvide beholdninger	2.009.293	1.905.204
	Omsætningsaktiver i alt	2.094.469	1.964.470
	Aktiver i alt	2.574.129	2.466.433

Årsrapport

PERIODE : 01-01-2022 - 31-12-2022

Dato : 15-02-2023

Side : 9 / 13

HAVNDAL VANDVÆRK A.m.b.a.

Note	Passiver	2022	2021
15	Egenkapital i alt	696.340	576.340
16	Overdækning	1.603.691	1.632.381
17	Langfristet gæld	192.000	192.000
18	Leverandører af varer og tjensteydelser	82.097	65.711
	Gældsforpligtelser i alt	2.574.129	2.466.433
	Passiver i alt	2.574.129	2.466.433

Årsrapport

PERIODE : 01-01-2022 - 31-12-2022

Dato : 15-02-2023

Side : 10 / 13

HAVNDAL VANDVÆRK A.m.b.a.

Note	Noter	2022	2021	Budget 2022	Budget 2023
1	Nettoomsætning				
	Fast driftsbidrag	132.195	132.146	131.500	132.000
	Fast opkrævet målerafgift	54.503	54.459	54.300	54.500
	Kubikmeterafgift	206.860	221.087	216.000	223.200
	Nettoomsætning i alt	393.558	407.692	401.800	409.700
2	Produktionsomkostninger				
	Boringer vedligeholdelse	-8.000	0	0	0
	Bygninger vedligeholdelse	0	-44	-5.000	-5.000
	El	-85.204	-30.702	-25.000	-30.000
	Forsikring produktionsanlæg	-4.995	-4.491	-4.400	-4.700
	Rådgivning	-2.334	-9.303	0	0
	Afskrivninger boringer	-5.120	-5.120	-5.122	-5.122
	Afskrivning bygninger	-1.517	-5.688	-5.689	-5.685
	Henlæggelser	-80.000	-80.000	-80.000	-80.000
	Vandanalyse	-21.567	-18.269	-12.700	-18.000
	Løn	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000
	Forsikring driftspersonel	-1.574	-1.363	-1.300	-1.300
	Produktionsomkostninger i alt	-225.311	-169.979	-154.211	-164.807
3	Distributionsomkostninger				
	Ledningsnet vedligeholdelse	-7.563	-16.192	-50.000	-50.000
	Ledningsnetregistrering	0	0	-10.000	-10.000
	DIEHL, Service & hosting	-26.496	0	0	0
	Vandmåler vedligeholdelse	-6.129	0	0	0
	Køb af målere	0	-18.492	0	0
	Afskrivninger	-15.665	-16.588	-13.906	-16.827
	Henlæggelser	-40.000	-40.000	-40.000	-40.000
	Distributionsomkostninger i alt	-95.852	-91.272	-113.906	-116.827

Årsrapport

PERIODE : 01-01-2022 - 31-12-2022

Dato : 15-02-2023

Side : 11 / 13

HAVNDAL VANDVÆRK A.m.b.a.

Note	Noter	2022	2021	Budget 2022	Budget 2023
4	Administrationsomkostninger				
	Løn m. m. til bestyrelsen	-47.500	-34.020	-40.000	-40.000
	Bestyrelsesmøder	-1.687	-946	-2.000	-2.000
	Forsikringer bestyrelsen	-787	-771	-800	-800
	Befordringsgodtg. bestyrelsen	-1.413	0	-2.000	-1.500
	Kursus for bestyrelsesmedl.	-670	0	0	0
	Annoncer	-1.616	-1.696	-800	-1.600
	Porto	-530	-4.167	-4.000	-500
	Bankgebyr	-200	-1.000	-1.200	-200
	Kontorartikler	0	-291	-1.800	-1.800
	Småanskaffelser	-8.050	0	0	0
	Telefonudgifter	-2.653	-3.763	-4.000	-3.600
	Kontingenter og kursus	-6.423	-5.777	-12.000	-8.000
	Abonnement / licensafgift	-1.240	-1.200	-1.200	0
	EDB udgifter	-1.188	-3.688	-3.000	-6.000
	PBS udgifter/gebyrer	-4.316	-2.157	-3.000	-4.500
	Repræsentation	-2.973	-2.322	-2.000	-2.300
	Generalforsamling	-1.015	-7.777	-10.000	-10.000
	Administration Microwa	-25.597	-17.332	-25.000	-25.000
	Tab på debitorer	0	539	0	0
	Administrationsomkostninger i alt	-107.858	-86.367	-112.800	-107.800
5	Andre indtægter				
	Målerafæsningsgebyr	6.945	6.765	6.600	6.700
	Rykkergebyrer	1.800	1.560	1.000	1.000
	Flyttegebyr	1.360	2.120	1.500	1.500
	Genåbningsgebyr	500	2.000	0	0
	Andre indtægter	2.520	0	0	0
	Andre indtægter	13.125	12.445	9.100	9.200
6	Finansielle indtægter				
	Renteindtægter fra pengeinsti	500	500	500	500
	Finansielle indtægter i alt	500	500	500	500
7	Finansielle omkostninger				
	Renteudgift pengeinstitutter	-6.851	-10.012	-30.500	-30.000
	Finansielle omkostninger i alt	-6.851	-10.012	-30.500	-30.000

Årsrapport

PERIODE : 01-01-2022 - 31-12-2022

Dato : 15-02-2023

Side : 12 / 13

HAVNDAL VANDVÆRK A.m.b.a.

Note	Noter	2022	2021
8	Bygninger		
	Investeret primo - bygning	284.378	284.378
	Kostpris 31. december	284.378	284.378
	Afskrevet primo -bygning	-208.512	-202.824
	Årets afskrivning	-1.517	-5.688
	Bygninger	74.349	75.866
9	Boringer		
	Investeret primo - boringer	255.990	255.990
	Kostpris 31. december	255.990	255.990
	Afskrevet primo - boringer	-191.670	-186.550
	Årets afskrivning	-5.120	-5.120
	Boringer	59.200	64.320
10	Maskiner/ Installationer		
	Investeret primo - Tekn.anlæg	201.370	201.370
	Kostpris 31. december	201.370	201.370
	Afskrevet primo	-201.370	-201.370
	Maskiner/ Installationer	0	0
11	Ledningsanlæg		
	Investeret primo - leninger	2.019.223	2.019.223
	Kostpris 31. december	2.019.223	2.019.223
	Afskrevet primo - ledninger	-1.793.247	-1.776.659
	Årets afskrivning	-15.665	-16.588
	Ledningsanlæg	210.311	225.976
12	Tilgodehavender fra salg og tjensteydelser		
	Tilgodehavender salg af vand	6.090	-3.332
	Tilgodehavender i alt	6.090	-3.332

Årsrapport

PERIODE : 01-01-2022 - 31-12-2022

Dato : 15-02-2023

Side : 13 / 13

HAVNDAL VANDVÆRK A.m.b.a.

Note	Noter	2022	2021
13	Andre tilgodehavender		
	Andre tilgodehavender	57.427	57.427
	Moms	36.612	14.515
	Andre tilgodehavender i alt	<u>94.039</u>	<u>71.943</u>
14	Likvide beholdninger		
	Likvide beholdninger	2.009.293	1.905.204
	Likvide beholdning i alt	<u>2.009.293</u>	<u>1.905.204</u>
15	Egenkapital		
	Henlæggelser	696.340	576.340
	Egenkapital	<u>696.340</u>	<u>576.340</u>
16	Over- / Underdækning		
	Over- / Underdækning pr. 1. januar	1.632.382	1.569.375
	Driftsresultat	-28.690	63.007
	Over- / Underdækning pr. 31. december	<u>1.603.691</u>	<u>1.632.381</u>
17	Langfristet gæld		
	Lån hos interessenterne	192.000	192.000
	Langfristet gæld i alt	<u>192.000</u>	<u>192.000</u>
18	Kortfristet gæld		
	Skyldige omkostninger	34.686	17.155
	Skyldige lønudgifter (AM & Skat)	12.136	6.582
	Afgift af ledningsført vand	35.276	41.974
	Kortfristet gæld i alt	<u>82.097</u>	<u>65.711</u>