



ÅRSRAPPORT 2022

Stamoplysninger

Hellevad Vandværk Amba.

Bestyrelse

Kasserer
Finn Homilius

Bestyrelsesmedlem
Tonni Petersen

Bestyrelsesmedlem
Jesper Jensen

Bestyrelsesmedlem
Jacob Petersen

Bestyrelsesmedlem
Anders Ravn-Nielsen

Dirigent:

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Hellevad Vandværk A.m.b.a.

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.

Sted, den dato/måned år

Hellevad den ____ / ____ - 2023

Bestyrelsen:

Finn Homulius
Kasserer

Tonni Petersen
Bestyrelsesmedlem

Jesper Jensen
Bestyrelsesmedlem

Jacob Petersen
Bestyrelsesmedlem

Anders Ravn-Nielsen
Bestyrelsesmedlem

Folkevalgte revisorers påtegning

Som folkevalgte revisor for Hellevad 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.

Sted, den dato/måned år

Hellevad den ____/____ - 2023

Lars Hansen
Folkevalgt revisor

Tove Carstensen
Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hellevad 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 ændret, så vandværket benytter de bestemmelser, der findes i årsregnskabsloven. Praksis uddybes nedenfor. Sidste års tal er tilrettet med hensyn til indregningsmetoder og målegrundlag (grundlag for værdiansættelse) for at skabe reel kontinuitet, og give et mere retvisende billede af regnskabet.

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 ekskl. 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 driftsindtægter og omkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger 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	30 år
Vandmålere	8 år
Ledningsnet	50 år
Boringer	10 år
Pumper	10-12 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 aktier, 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 nominel værdi.

Resultatopgørelse, balance og noter på de følgende sider!

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2022						
Note		Regnskab		Budget		
		2022	2021	2023	2022	2021
1	Nettoomsætning	467.626	508.921	490.000	490.000	510.000
2	Driftsomkostninger	-237.858	-151.118	-220.000	-170.000	-170.000
	Bruttoresultat	229.768	357.803	270.000	320.000	340.000
3	Administration	-224.304	-207.909	-225.000	-225.000	-220.000
	Resultat før afskrivning og finansiering	5.465	149.894	45.000	95.000	120.000
4	Afskrivninger	-136.068	-125.476	-114.754	-132.380	-122.000
	Resultat før finansiering	-130.603	24.418	-69.754	-37.380	-2.000
5	Finansiering	-11.525	3.073	0	8.000	0
	Årets resultat	-142.128	27.492	-69.754	-29.380	-2.000

Balance pr. 31. december 2022			
		2022	2021
Aktiver	Noter		kr.
Grunde og bygninger	6	132.492	162.141
Driftmidler, Boring, Vandmåler	7	303.468	360.438
Ledningsnet	8	1.772.971	1.806.724
Materielle anlægsaktiver		2.208.931	2.329.303
Værdipapirer	9	53.635	59.160
			-
			-
Anlægsaktiver i alt		2.262.566	2.388.463
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	10	66.838	8.625
Tilgodehavender i alt		66.838	8.625
Likvide beholdninger	11	1.495.641	1.542.303
Omsætningsaktiver i alt		1.562.479	1.550.928
Aktiver i alt		3.825.045	3.939.391

Balance pr. 31. december 2022			
		2022	2021
Passiver	Noter	kr.	kr.
Egenkapital i alt		0	0
Overdækning	12	3.110.530	3.252.658
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13	100.351	101.781
Anden Gæld	13	614.165	584.951
Gældsforpligtelser i alt		714.515	686.733
Passiver		3.825.045	3.939.391

Noter til resultatopgørelse 2022			
	2022	2021	Budget 2023
<u>Note 1: Nettoomsætning</u>			
Salg af vand	197.130	192.942	195.000
Abonnementsbetaling	230.382	228.194	230.000
Tilslutningsbetaling	0	50.500	30.000
Opkrævede gebyrer	38.555	34.000	35.000
Øvrige arbejde	1.560	3.285	0
	467.626	508.921	490.000
<u>Note 2: Driftsomkostninger</u>			
Løn	30.692	22.031	30.000
Beskattede feriepenge	3.825	2.745	4.000
Elforbrug	119.978	52.100	100.000
Entreprenører	26.448	20.035	26.000
Materialer	6.065	2.670	5.000
Vandprøver	19.337	23.002	20.000
Målere	21.826	19.509	25.000
Forsikringer	9.688	9.025	10.000
	237.858	151.118	220.000
<u>Note 3: Administration</u>			
Telefon	1.489	1.854	1.500
Kontingenter	14.292	13.321	15.000
Møder, rejser m.v	7.820	1.565	8.000
Administration	125.028	120.574	125.000
EDB-udgifter, administration	36.773	34.402	37.000
Annoncer	250	500	1.000
Tab på debitorer	-1.285	374	2.500
Øvrig adm. omk.	32.648	34.513	30.000
Kørselsomkostninger	7.289	807	5.000
	224.304	207.909	225.000

Noter til resultatopgørelse 2022			
	2022	2021	Budget 2023
<u>Note 4: Afskrivninger</u>			
Bygninger	29.649	1.011	29.649
Driftsmidler	14.946	14.947	13.928
Distributionsanlæg	91.473	109.519	71.177
	136.068	125.476	114.754
<u>Note 5: Finansielle omkostninger</u>			
Renteindtægter	0	0	0
Renteudgifter, banker	6.000	8.119	0
Diverse renter og gebyr	0	0	0
Udbytte, værdipapirer	0	-10.282	0
Kursregulering, værdipapirer	5.525	-910	0
	11.525	-3.073	0

Noter til balance 2022				
	2022		2021	
<u>Note 6: Grund & Bygninger</u>				
Grund				
Saldo primo	13.900	13.900	13.900	13.900
Bygninger:				
Bogført værdi primo	148.241		149.252	
Tilgang	0		0	
Afskrivninger	-29.649	118.592	-1.011	148.241
<u>Note 7: Driftsmidler, Boring, Vandmåler</u>				
Driftsmidler:				
Bogført værdi primo	69.391		84.337	
Tilgang	0		0	
Afskrivninger	-14.946	54.444	-14.946	69.391
Boring:				
Bogført værdi primo	28.648		57.232	
Tilgang	0		0	
Afskrivninger	-18.664	9.984	-28.584	28.648
Vandmåler:				
Bogført værdi primo	262.399		284.676	
Tilgang			9.968	
Afskrivninger	-23.360	239.040	-32.244	262.399
<u>Note 8: Ledningsnet</u>				
Bogført værdi primo	1.806.724		1.803.661	
Tilgang	15.696		51.754	
Afskrivninger	-49.449	1.772.971	-48.691	1.806.724
<u>Noge 9: Værdipapirer</u>				
Bogført værdi primo	59.160		58.250	
Tilgang	0		0	
Kursregulering	-5.525	53.635	910	59.160

Noter til balance 2022				
	2022		2021	
<u>Note 10: Tilgodehavende</u>				
Debitorer	26.905		8.625	
Periodeafgrænsningsposter	39.933	66.838	0	8.625
<u>Note 11: Likvide beholdninger</u>				
Vestjysk Bank 8205-1570034479	1.024.996		1.069.889	
Vestjysk bank 8205-6440326194 Opsparing	17.962		18.061	
Nordea, 2237-0744 419 883	76.054		78.640	
Nordea, 2237-9030 447 724	376.629	1.495.641	375.714	1.542.303
<u>Note 12: Overdækning</u>				
Saldo primo	3.252.658		3.225.167	
Årets resultat	-142.128	3.110.530	27.491	3.252.658
<u>Note 13: Kortfristet gæld</u>				
Kreditorer	100.351		101.781	
Skyldig moms	80.168		96.633	
Vandskat	525.881		482.838	
Skyldige feriepenge	1.012		685	
Skyldige A-skat + AM-bidrag	7.104	714.515	4.795	686.733