

Årsrapport
for
Hedens Vandværk a.m.b.a.
for perioden 1/1 til 31/12 2022

ÅRSRAPPORT 2022

Stamoplysninger

Hedens Vandværk a.m.b.a.
Højbovej 10
Hedens
9240 Nibe

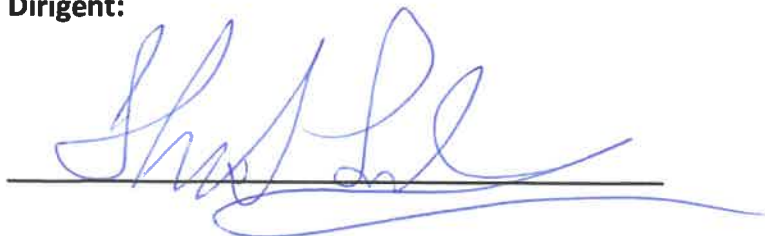
CVR-nummer: 39044064

Bestyrelse

Formand	Flemming Mikkelsen
Næstformand	Søren Chaing Mortensen
Kasserer	Søren Hjorth Matthiesen
Sekretær	Patrick Thorsgaard
Bestyrelsesmedlem	Kim Borg

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den / 2023

Dirigent:



Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Hedens 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.

Byrsted, den 6/3 2023

Bestyrelsen:


Flemming Mikkelsen
Formand


Søren Chaing Mortensen
Næstformand


Søren Hjorth Matthiesen
Kasserer


Patrick Thorsgaard
Sekretær


Kim Borg
Bestyrelsesmedlem

Folkevalgte revisorers påtegning

Som folkevalgte revisor for Hedens Vandværk a.m.b.a. har vi revideret årsregnskabet.

Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper for 1. januar til 31. december 2022.

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.

Byrsted, den 6/2 2023



Folkevalgt revisor
Ronald Lund

Folkevalgt revisor
Niels Christian Thomsen

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hedens Vandværk a.m.b.a. 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.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

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

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra vandsalg m.v. indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risiko-overgang 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 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.

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.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger.

Balancen

Materielle anlægsaktiver.

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

Afskrivningsperiode:

Bygninger	50 år
Ledningsanlæg	50 år
Vandmålere	6 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 selv"-princippet. Posten reguleres hvert år med årets over- eller underdækning.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår, samt leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

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.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2022

		Realiseret 2022	Realiseret 2021
	Note	kr.	kr.
Nettoomsætning	1	213.721	179.890
Produktionsomkostninger	2	<u>-139.141</u>	<u>-90.525</u>
Bruttoresultat		74.580	89.365
Distributionsomkostninger	3	-42.290	-60.484
Administrationsomkostninger	4	<u>-29.637</u>	<u>-26.137</u>
Resultat af primær drift		2.653	2.744
Resultat før finansielle poster		2.653	2.744
Finansielle omkostninger	5	<u>-2.653</u>	<u>-2.744</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2022

Aktiver	Noter	2022 kr.	2021 kr.
Grunde og bygninger		239.158	269.908
Inventar og installationer		24.345	26.326
Ledningsnet		142.493	178.880
Materielle anlægsaktiver	6	405.996	475.114
Anlægsaktiver i alt		405.996	475.114
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	7	0	5.346
Periodeafgrænsningsposter	8	6.316	6.984
Tilgodehavender i alt		6.316	12.330
Likvide beholdninger	9	217.058	169.528
Omsætningsaktiver i alt		223.374	181.858
Aktiver i alt		629.370	656.972
Passiver	Noter	kr.	kr.
Overdækning primo		558.862	550.264
Overført årets over-/underdækning		-34.070	8.597
Overdækning i alt		524.792	558.861
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10	104.578	98.111
Gældsforpligtelser i alt		104.578	98.111
Passiver		629.370	656.972
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

Noter til resultatopgørelsen

	2022	2021
	kr.	kr.
Note 1 Nettoomsætning		
Fast afgift	70.550	69.305
Målerleje	5.760	5.660
Vandsamarbejde	27.788	29.172
Kubikmeterafgift	63.174	70.710
Gebyrindtægter	2.379	3.640
Tilslutningsbidrag	10.000	10.000
Overdækning (negativ)/underdækning (positiv)	34.070	-8.597
Nettoomsætning i alt	213.721	179.890
Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse	6.411	3.347
El til produktion	41.827	16.633
Forsikringer	4.638	4.349
Vandanalyser og boringskontrol	17.181	1.289
Gebyrer, grundvandsbeskyttelse	36.353	32.176
Afskrivninger	32.731	32.731
Produktionsomkostninger i alt	139.141	90.525
Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet	2.193	9.250
Ledningsoplysninger	3.710	4.690
Statsafgift, ledningstab	0	10.153
Afskrivninger	36.387	36.391
Distributionsomkostninger i alt	42.290	60.484
Note 4 Administrationsomkostninger		
Opkrævning	4.588	4.292
Regnskab	3.376	3.262
Persondata	275	254
IT, hjemmeside mv.	5.913	5.727
Kontorartikler og telefon	750	594
Faglitteratur, annoncer og kontingenter	3.874	3.594
Porto og gebyrer	5.168	2.333
Konsulentbistand	5.000	5.581
Generalforsamling og Vandværkssamarbejde	693	500
Administrationsomkostninger i alt	29.637	26.137
Note 5 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter bank	2.653	2.744
Finansielle omkostninger i alt	2.653	2.744

Noter til balancen

Note 6 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Ledningsnet og vandmålere	Inventar og installationer
Kostpris 1. januar	454.408	389.811	28.307
Tilgange	0	0	0
Afgang	0	0	0
Kostpris 31. december	<u>454.408</u>	<u>389.811</u>	<u>28.307</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	184.500	210.931	1.981
Årets afskrivninger	30.750	36.387	1.981
Afskrivninger pr. 31. december	<u>215.250</u>	<u>247.318</u>	<u>3.962</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>239.158</u>	<u>142.493</u>	<u>24.345</u>
	2022		2021
	kr.		kr.
Note 7 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser			
Tilgodehavender for salg af vand	0		5.346
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt	<u>0</u>		<u>5.346</u>
Note 8 Periodeafgrænsningsposter			
Periodeafgrænsningsposter	<u>6.316</u>		<u>6.984</u>
Note 9 Likvide beholdninger			
Sparekassen	<u>217.058</u>		<u>169.528</u>
Likvide beholdninger i alt	<u>217.058</u>		<u>169.528</u>
Note 10 Leverandører af varer og tjenesteydelser			
Moms	21.246		13.954
Afgift af ledningsført vand	73.100		82.352
Forudbetalinger vedrørende salg af vand	6.518		0
Mellemregning EDB-service	937		1.805
Kreditorer	<u>2.777</u>		<u>0</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>104.578</u>		<u>98.111</u>
Note 11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	Ingen		Ingen

