

Havnelev Vandværk a.m.b.a.
CVR-nr. 35201815

Årsrapport
1. januar - 31. december 2022

Fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling den

22. maj 2023

Niels Hove
dirigent

Indholdsfortegnelse

Foreningsoplysninger	1
Bestyrelsepåtegning	2
Interne revisorers påtegning	3
Anvendt regnskabs praksis	4-5
Resultat opgørelse	6
Balance	7
Noter	8-9

Foreningen

Havnelev vandværk a.m.b.a.
CVR-nr. 35201815
Boestoftevej 33
4673 Rødvig
Tlf.: 20748337

www.havnelevvand.dk

Regnskabsår: 01.01. - 31.12.

Bestyrelse

formand Hans Jørgen Lund Jensen

kasserer Grethe Hove

sekretær Puk Duerlund Falkenberg

bestyrelsesmedlem Anders Henriksen

bestyrelsesmedlem Christian Tange

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Havnelev 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.

Havnelev, den / 2023

Hans Jørgen Lund Jensen
formand

Grethe Hove
kasserer

Puk Duerlund Falkenberg
Sekretær

Anders Henriksen
bestyrelsesmedlem

Christian Tange
bestyrelsesmedlem

Generalforsamlingsvalgte revisorers påtegning

Som folkevalgte bilagskontrollanter for Havnelev vandværk a.m.b.a. har vi gennemgået bilagene for 1. januar til 31. december 2022. Gennemgangen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Havnelev, den / 2023

Yrsa Jacobsen
Bilagskontrollant

Pia Wittendorff
Bilagskontrollant

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Havnelev 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.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

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 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 driftsindtægter og omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets primære aktivitet, herunder eksempelvis gebyrer.

Finansielle poster

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

Finansielle indtægter består bl.a. af renter af bankindståede samt renteindtægter og kursgevinster på andre værdipapirer.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstid efter følgende principper:

Bygningsanlæg	40 år
Ledningsnet	20-40 år
Boringer	40 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

Tilgodehavender

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

Egenkapital

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

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”).

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”).

Øvrige gældsforpligtigelser

Øvrige gældsforpligtigelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse

01.01.2022 - 1.12.2022

Noter	Realiseret
1 Netto omsætning	<u>396.793</u>
2 Produktionsomkostninger	-246.740
3 Distributionsomkostninger	<u>-69.466</u>
Variable omkostninger	<u>-316.206</u>
Dækningsbidrag	80.587
4 Administrationsomkostninger	<u>-117.494</u>
5 Andre driftsindtægter og -omkostninger	41.662
Resultat før finansposter	4.755
6 Finansielle indtægter	2.597
7 Finansielle omkostninger	<u>-7.352</u>
	0

Balance pr. 31.12.22.**Aktiver:****Materielle anlægsaktiver**

Bygninger ultimo	160.728
Råvandsledning ultimo	507.243
Installationer ultimo	337.567
Boringer ultimo	<u>79.167</u>

Materielle anlægsaktiver i alt 1.084.705

Omsætningsaktiver

Værdipapirer (Aktier DDB)	17.025
Andre tilgodehavender	2.412
Sydbank A/S 6060 971638	690.909
Sydbank A/S 6820 1511521	<u>260.990</u>
Ialt	971.336

Aktiver i alt 2.056.041

Passiver:**Egenkapital**

Overført fra tidligere år	2.209.769
Årets resultat	-174.261
	2.035.508

Moms tilgode 20.063

Afgift ledningsført vand 103

Skyldig A-skat 26.758

Skyldig AM-bidrag 5.817

Saldo øvrige bidrag -1

Gæld til offentlige myndigheder 32.677

Øvrige kreditorer

Varekreditorer 7.919

Passiver i alt 2.056.041

Noter 2023

Nr.

1 Nettoomsætning	105.586
Kubikmeterafgift	116.946
Underdækning	174.261
Nettoomsætning i alt	<u>396.793</u>
2 Produktionsomkostninger	
Vedligehold udendørs arealer	-19.600
El til produktion	-29.715
Refusion af el afgifter	8.155
Sløjfning af brandhaner	-39.072
Vandanalyser	-18.915
Teknisk bistand og rådgivning	-3.711
Vedligehold og brændstof maskiner	-1.028
Forsikringer	-3.064
9 Afskrivninger bygninger	-26.302
9 Afskrivning boringer	-6.470
9 Afskrivning installationer	-107.018
Produktionsomkostninger i alt	<u>-246.740</u>
3 Distributionsomkostninger	
Løn Driftsmandskab	-19.199
Køb af småaktiver	-8.394
9 Afskrivning ledninger	-41.873
Distributionsomkostninger i alt	<u>-69.466</u>
4 Administrationsomkostninger	
Honorar bestyrelse	-28.000
Kørselsgodtgørelse	-1.729
Kurser personale	-1.525
Generalforsamling	-454
Løn, administration	-28.597
Annoncer	-1.244
Porto og gebyrer (Nets og Sydbank)	-3.280
Kontorartikler, telefon, bredbånd	-4.723
IT, abonnementer, vedligeholdelse	-29.683
Licenser, faglitteratur	-651
Kontingenter	-7.807
Gaver og blomster	-2.450
Kamstrup måler aflæsningsdatabase	-4.991
Forsikringer	-2.360
Administrationsomkostninger i alt	<u>-117.494</u>
5 Andre driftsindtægter	
Gebyrer forbrugere u/moms	2.200
Gebyrer forbrugere m/moms	1.170
Salg af komponenter	1.487

Sløjfning af brandhaner	32.000
Måler aflæsning salg	4.805
	<u>41.662</u>
6 Finansielle indtægter	
Aktieudbytte	3.213
Renteindtægt negativ	-616
	<u>2.597</u>
7 Finansielle udgifter	
Renteudgifter bank	<u>-7.352</u>
8 Likvide midler	
Sydbank A/S 6060 971638	690.909
Sydbank A/S 6820 1511521	260.990
	<u>951.900</u>

Oversigt vedrørende anlæg og afskrivninger note 9

	Bygningsanlæg	Boringer	Andre anlæg, installationer	Ledningsanlæg
	40 år afskr.	40 år afskr.	5 -10 år afskr.	20-40 år afskr.
Anskaffelsessum 1.jan.21.	1.052.094	108.797	1.220.815	1.674.948
Tilgang i perioden	0	0	0	0
	<u>1.052.094,0</u>	<u>108.797</u>	<u>1.220.815</u>	<u>1.674.948</u>
Afskrivningsmng 01.jan.22	865.064	23.160	776.230	1.125.832
Afskrivninger i perioden	26.302	6.470	107.018	41.873
Afskrivninger pr.31.12.22.	891.366	29.630	883.248	1.167.705
Bogført værdi 31.12.22.	<u>160.728</u>	<u>79.167</u>	<u>337.567</u>	<u>507.243</u>

