

Hellested Vandværk
CVR-nr. 33435452

Årsrapport
1. januar - 31. december 2022

Fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling, den 28 / 3 2023

dirigent


Vandværksoplysninger

Vandværket

Hellested Vandværk
c/o Nils Toubro
Bygaden 66
4652 Hårlev

Telefon:
Hjemmeside: www.hellestedvand.dk

CVR-nr.: 33435452
Hjemsted: Stevns
Regnskabsår: 01.01. - 31.12.

Bestyrelse

Formand Nils Toubro
Kasserer Lars Bakholt Pedersen
Bestyrelsesmedlem Jørgen Vosgerau
Bestyrelsesmedlem Gert Larsen
Bestyrelsesmedlem Jørgen Nielsen

Revisor

LOKALREVISION
Registreret revisionsanpartsselskab
Nygade 6
4672 Klippinge

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Hellested 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.

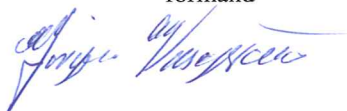
Hellested, den 21/3 2023



Nils Toubro
formand



Lars Bakholt Pedersen
kasserer



Jørgen Vosgerau
bestyrelsesmedlem



Gert Larsen
bestyrelsesmedlem



Jørgen Nielsen
bestyrelsesmedlem

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til forbrugerne i Hellested Vandværk

Vi har udført review af årsregnskabet for Hellested Vandværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt at resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022 er i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Klipperinge, den 28/3 2023

LOKALREVISION
registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 78646411

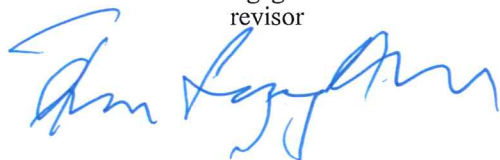
Hans Jørgen Rasmussen
registreret revisor, mne1295
medlem af FSR - danske revisorer

Folkevalgte revisorers påtegning

Som generalforsamlingsvalgte revisorer for Hellested vandværk har vi gennemgået bilagene vedrørende vandværkets regnskab for 2022. Gennemgangen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Hellested, den 15/3 2023

Finn Langager Larsen
revisor



Gert Larsen
revisor



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hellested 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.

Årets under-/overdækning reguleres i resultatopgørelsen som henholdsvis en negativ indtægt ("der er opkrævet for meget") eller et tillæg til indtægterne ("der er opkrævet for lidt").

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 samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand 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 bankindeståender samt renteudbytter og kursgevinster på andre værdipapirer.

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
Maskinanlæg og inventar	15 år
Boringer	25 år
Ledningsnet	75 år
Målere	14 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes 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").

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse

01.01.2022 - 31.12.2022

		Realiseret	Pct.	2021	Pct.
1	Nettoomsætning	<u>445.144</u>	100	322	100
2	Produktionsomkostninger	-214.917	-48	-164	-51
3	Distributionsomkostninger	<u>-105.100</u>	-24	-88	-27
	Variable omkostninger	<u>-320.017</u>	-72	-252	-78
	Dækningsbidrag	125.127	28	70	22
4	Administrationsomkostninger	<u>-130.742</u>	-29	-105	-33
	Resultat før af- og nedskrivninger	-5.615	-1	-35	-11
5	Andre driftsindtægter/-omkostninger	<u>9.903</u>	2	5	2
	Resultat før finans. poster	4.288	1	-30	-9
6	Andre finansielle indtægter	3.083	1	32	10
7	Øvrige finansielle omkostninger	<u>-7.371</u>	-2	-3	-1
	Finansielle poster	<u>-4.287</u>	-1	29	9
	Årets resultat	<u>0</u>	0	-0	0

Balance

pr. 31.12.2022

		Realiseret	Pct.	2021	Pct.
Aktiver					
8	Ledningsanlæg	1.879.617	58	1901	56
9	Digitale målere	145.872	5	168	5
10	Grunde og bygninger	361.269	11	392	11
11	Boringer	121.285	4	127	4
	Materielle anlægsaktiver aktiver	<u>2.508.043</u>	78	2588	76
12	Tilgodehavender	4.425	0	19	1
13	Værdipapir, kapt.andele andre virksomheder	69.636	2	75	2
14	Likvide midler	631.654	20	729	21
	Omsætningsaktiver	<u>705.715</u>	22	823	24
	Aktiver	<u>3.213.758</u>	100	3411	100
Passiver					
15	Egenkapital	<u>3.081.179</u>	96	3250	95
16	Hensættelser	<u>30.000</u>	1	30	1
17	Kreditorer og omkostninger	33.006	1	50	1
18	AM-bidrag	69.573	2	68	2
	Momsopgørelse	0	0	13	0
	Kortfristede gældsforpligtelser	<u>102.579</u>	3	131	4
	Passiver	<u>3.213.758</u>	100	3411	100
19	Materielle anlægsaktiver				
20	Oplysning om eventualforpligtelser				
21	Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser				

Noter

1	Nettoomsætning		
	Fast driftsbidrag kr. 450 pr. part.	119.698	122.160
	Kubikmeterafgift kr. 8,25	185.795	170.808
	PO Årsopgørelse, sidste år	-10.065	21.135
	Vandaflæsning	4.188	10.065
	Tilslutningsbidrag.	55.259	4.172
	Årets over-/underdækning	90.270	-6.732
	Nettoomsætning	<u>445.144</u>	<u>321.608</u>
2	Produktionsomkostninger		
	Indvinding vedligehold.	-27.128	-81.200
	Leje af boregrund	-3.686	-3.525
	Målere fremmed assistance.	0	-27.608
	Vandprøver og analyser	-115.992	-2.416
	Digitale kort	-26.320	-8.700
	Vedligeholdelse bygninger	-35.741	-3.780
	Ejendomsskat	-275	-514
	Hensat til grundvandsbeskyttelse BNBO	0	-30.000
	Afskrivninger boringer	-5.775	-5.755
	Produktionsomkostninger	<u>-214.917</u>	<u>-163.517</u>
3	Distributionsomkostninger		
	Vedligeholdelse pumper.	0	-4.852
	Vedligeholdelse ledninger	-22.053	-21.609
	El	-52.117	-32.600
	Refusion elafgift.	12.422	14.168
	Afskrivninger Forsyningsledninger	-13.339	-12.775
	Afskrivninger stikledninger	-7.911	-7.854
	Afskrivninger målere	-22.102	-22.102
	Distributionsomkostninger	<u>-105.100</u>	<u>-87.624</u>

4	Administrationsomkostninger		
	Annoncer	-1.120	-1.290
	Vandadministration	-37.518	-34.732
	Nets	0	952
	Porto og gebyrer	-7.489	-7.784
	Gaver og blomster	-2.334	-3.282
	Mødeudgifter	-4.190	-1.872
	Kursusudgifter	0	-460
	Revisorhonorar	-24.750	-19.800
	Revisorhonorar tidl. år	-4.225	-3.769
	Honorar bestyrelse	-19.750	-18.500
	Fors. bestyrelse/adm. personale	-5.168	-4.869
	Småanskaffelser	0	-821
	Kontingenter	-7.311	-6.418
	Kamstrup eButler og Ready abonnement	-16.888	-588
	Administrationsomkostninger	<u>-130.742</u>	<u>-105.138</u>
5	Andre driftsindtægter/-omkostninger		
	Lukning / Genåbning	1.200	0
	Flytteafregningsgebyr	6.050	3.000
	Gebyrer forbrugere	2.650	2.350
	Tilbageført debitorer	3	0
	Andre driftsindtægter/-omkostninger	<u>9.903</u>	<u>5.350</u>
6	Andre finansielle indtægter		
	Aktieudbytte	3.083	3.219
	Aktieudbytte	0	29.059
	Andre finansielle indtægter	<u>3.083</u>	<u>32.278</u>
7	Øvrige finansielle omkostninger		
	Renteudgift pengeinstitut	-2.485	-2.957
	Kursregulering aktier	-4.886	-1
	Øvrige finansielle omkostninger	<u>-7.371</u>	<u>-2.958</u>
8	Ledningsanlæg		
	Anskaffelsessum primo	1.547.555	1.547.555
	Tilgang i året	46.531	0
	Opskrivninger primo	3.536.713	3.536.713
	Af-/nedskrivninger primo	-3.182.776	-3.114.991
	Årets af-/nedskrivninger	-68.406	-67.785
	Ledningsanlæg	<u>1.879.617</u>	<u>1.901.492</u>

9	Digitale målere		
	Anskaffelsessum primo	309.426	309.426
	Af/nedskrivninger primo	-141.452	-119.350
	Årets afskrivninger	-22.102	-22.102
	Digitale målere	<u>145.872</u>	<u>167.974</u>
10	Grunde og bygninger		
	Anskaffelsessum primo	110.000	110.000
	Opskrivninger primo	1.550.860	1.550.860
	Af-/nedskrivninger primo	-1.268.574	-1.237.557
	Årets af-/nedskrivninger	-31.017	-31.017
	Grunde og bygninger	<u>361.269</u>	<u>392.286</u>
11	Boringer		
	Anskaffelsessum primo	506.767	506.767
	Opskrivning primo	235.083	235.083
	Af-/nedskrivninger primo	-614.790	-609.015
	Årets af-/nedskrivninger	-5.775	-5.775
	Boringer	<u>121.285</u>	<u>127.060</u>
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
	Anskaffelsessum primo	534.570	534.570
	Af-/nedskrivninger primo	-534.570	-534.570
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>0</u>	<u>0</u>
12	Tilgodehavender		
	Tilgodehavende hos forbrugere, restanceopgørelse	0	702
	Tilgodehavende hos forbrugere, årsopgørelse	3.568	10.065
	Tilgodehavende moms	856	8.166
	Tilgodehavender	<u>4.425</u>	<u>18.932</u>
13	Værdipapir, kapt.andele andre virksomheder		
	Nordea Bank 927 stk.	66.385	66.685
	Kursreg. aktier	3.251	8.136
	Værdipapir, kapt.andele andre virksomheder	<u>69.636</u>	<u>74.521</u>
14	Likvide midler		
	Nordea Bank 0377 457 560	390.068	477.599
	Nordea Bank A/S 8972 274 926.	241.587	250.936
	Likvide midler	<u>631.654</u>	<u>728.536</u>

15	Egenkapital		
	Reserve for opskrivninger	1.791.377	1.869.550
	Overdækning primo	1.380.072	1.373.340
	Årets underdækning	-90.270	6.732
	Egenkapital	<u>3.081.179</u>	<u>3.249.622</u>
16	Hensættelser		
	Hensat til grundvandsbeskyttelse/BNBO	<u>30.000</u>	<u>30.000</u>
	Hensættelser	<u>30.000</u>	<u>30.000</u>
17	Kreditorer og omkostninger		
	Varekreditorer	23.006	39.016
	Skyldig til forbrugere, PO årsopgørelse	0	1.162
	Skyldige adm.omkostninger	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>
	Kreditorer og omkostninger	<u>33.006</u>	<u>50.178</u>
18	Punktafgifter		
	Opkrævede punktafgifter	146.266	144.539
	Afregnede punktafgifter	<u>-76.693</u>	<u>-76.949</u>
	Punktafgifter	<u>69.573</u>	<u>67.590</u>
	Momsopgørelse		
	Salgsmoms direkte	127.754	115.411
	Købsmoms	-102.544	-63.208
	Elafgift	-12.422	-14.168
	Momsafregning	-13.644	-24.623
	Overført tilgodehavende moms	856	0
	Momsopgørelse	<u>0</u>	<u>13.411</u>

Note 19 Materielle anlægsaktiver

Ved seneste offentlige ejendomsvurdering 1. oktober 2022 er ejendommen vurderet til kr. 79.000 heraf udgør grundværdi kr. 21.200.

Note 20 Oplysning om eventualforpligtelser

Vandværkets bestyrelse har oplyst, at der ikke er nogle kautions-, leasing- og garantiforpligtelser ud over det i årsrapporten anførte.

Note 21 Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Vandværkets bestyrelse har oplyst, at der ikke er nogle pantsætninger og sikkerhedsstillelser udover det i årsrapporten anførte.

Driftsøkonomisk oversigt vedrørende anlæg og afskrivninger

	Grunde og bygninger 50 år	Driftsmateriel og Inventar 15 år	Boring 25 år	Forsynings- ledninger 75 år (før 50 år)	Stikledninger 75 år (før 50 år)	Digitale målere 14 år (før 10 år)	I alt
Anskaffelsessum 1. januar 2022	110.000	534.570	506.767	958.106	589.450	309.426	3.008.319
Tilgang i perioden	0	0	0	42.279	4.252	0	46.531
Anskaffelsessum 31. december 2022 ...	110.000	534.570	506.767	1.000.385	593.702	309.426	3.054.850
Op- og nedskrivning 1. januar 2022	1.550.860	0	235.083	2.474.638	1.062.075	0	5.322.656
Op- og nedskrivning i perioden	0	0	0	0	0	0	0
Op- og nedskrivn. 31. december 2022 ..	1.550.860	0	235.083	2.474.638	1.062.075	0	5.322.656
Afskrivninger 1. januar 2022	1.268.574	534.570	614.790	2.032.417	1.150.360	141.452	5.742.163
Afskrivninger i perioden	31.017	0	5.775	46.334	22.072	22.102	127.300
Afskrivninger 31. december 2022	1.299.591	534.570	620.565	2.078.751	1.172.432	163.554	5.869.463
Bogført værdi 31. december 2022	361.269	0	121.285	1.396.272	483.345	145.872	2.508.043

Ved seneste offentlige ejendomsvurdering pr. 1. oktober 2022 er ejendommen vurderet til kr. 79.000, heraf udgør grundværdi kr. 21.200.

Afskrivninger vedrørende tidligere års foretagne opskrivninger, af anlægsværdier på anlægsaktiverne, foretages som en reduktion, af opskrivningshenlæggelsen under egenkapitalen og føres således ikke i resultatopgørelsen. Årets samlede afskrivning på opskrivninger udgør kr. 78.173.