

ÅRSRAPPORT 2021

Stamoplysninger

Hejsager Strands Vandværk a.m.b.a.
CVR-nr. 56 61 07 15

Bestyrelse

Formand

Karsten Scherrebeck-Boisen
Hejsager Strandvej 117
6100 Haderslev
Mail HSV.post@gmail.com
Tlf. 24 93 38 30

Kasserer

Knud Rasmussen
Grønkær 1
6100 Haderslev
Mail krboligudlejning@gmail.com
Tlf. 74 58 33 30

Bestyrelsesmedlem

Jens Zorn Thorsen
Svendsgade 129
7100 Vejle

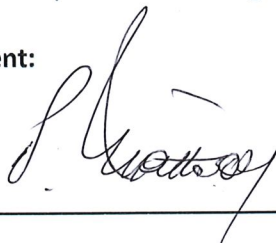
Folkevalgte revisorer

Thor Lange
Hejsager Strandvej 139
6100 Haderslev

Ole Jensen
Grønkær 7
6100 Haderslev

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 31 / 3 - 2022

Dirigent:



Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Andelsselskabet Hejsager Strands Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

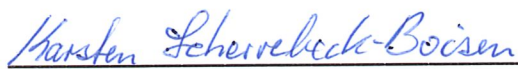
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021.

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

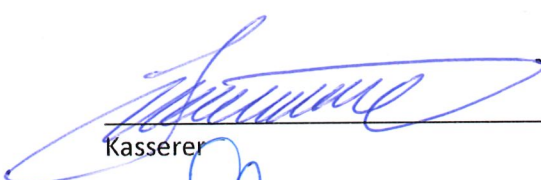
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hejsager Strand, den 31/3 2022

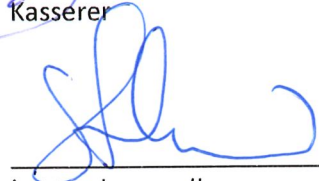
Bestyrelsen:



formand



Kasserer

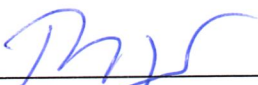


bestyrelsesmedlem

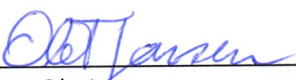
Folkevalgte revisorers påtegning

Undertegnede har dags dato stikprøvevis gennemgået årsrapporten for 2021, der er i overensstemmelse med forevist bogføring og bilag.
Bankmellemværende er konstateret til stede. Der er i øvrigt intet at bemærke.

Hejsager Strand, den 21/3 2022



Navn: Thor Lange
Folkevalgt revisor



Navn: Ole Jensen
Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for andelsselskabet Hejsager Strands 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 u-reviderede 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 driftsindtægter og omkostninger

Andre driftsindtægter 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.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

For alle aktiver vil der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstid efter følgende principper:

Bygninger	50 år
Installationer	10 år
Inventar	10 år
Boringer	30 år
Ledningsnet	50 år
(Råvands-, forsynings-, hoved- samt stikledninger)	
Sektionsbrønde/sektionshaner	20 år
Målerbrønde	10 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgs omkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

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").

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2021

		Realiseret 2021 kr.	Realiseret 2020 t.kr.	Budgettal (ej reviderede)	
	Note			2021 t.kr.	2022 t.kr.
Nettoomsætning	1	371.707	544	793	693
Produktionsomkostninger	2	<u>-97.736</u>	<u>-349</u>	<u>-258</u>	<u>-258</u>
Bruttoresultat		273.971	195	536	436
Distributionsomkostninger	3	-212.405	-136	-460	-360
Administrationsomkostninger	4	<u>-74.581</u>	<u>-75</u>	<u>-88</u>	<u>-88</u>
Resultat af primær drift		-13.016	-15	-12	-13
Andre driftsindtægter	5	<u>17.771</u>	<u>16</u>	<u>13</u>	<u>13</u>
Resultat før finansielle poster		4.755	0	0	0
Finansielle indtægter	6	0	0	0	0
Finansielle omkostninger	7	<u>-4.755</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2021

Aktiver	Noter	2021 kr.	2020 t.kr.
Grunde og bygninger	8	160.981	161
Inventar og installationer		0	0
Ledningsnet		<u>3.241.590</u>	<u>3.299</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>3.402.571</u>	<u>3.460</u>
Anlægsaktiver i alt		3.402.571	3.460
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	28.822	59
Andre tilgodehavender	10	0	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt		28.822	59
Værdipapirer	11	0	0
Likvide beholdninger		1.049.172	494
Omsætningsaktiver i alt		1.077.994	553
Aktiver i alt		4.480.565	4.013

Balance pr. 31. december 2021

		2021	2020
Passiver	Noter	kr.	t.kr.
Andelskapital		-3.870.341	-3.870
Overført resultat		0	0
Egenkapital i alt	12	-3.870.341	-3.870
Overdækning	13	-442.577	-60
Gæld til finansielle institutter	14	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	15	-167.647	-83
Gældsforpligtelser i alt		-610.224	-143
Passiver		-4.480.565	-4.013
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	 16	 Ingen aktuelle	 Ingen aktuelle

Noter til resultatopgørelsen for 2021

	2021 kr.	2020 t.kr.
Note 1 Netto omsætning		
Målerafgift	-381.951	-368
Vadafgift	-177.489	-142
Statsafgifter	-86.755	-58
Drikkevandsbidrag	0	-2
Salg af varer/yderlser	0	-43
Regulering / Provas	15.250	9
Samlet tilslutningsbidrag	-123.250	0
Salg til andre forsyninger	0	0
Gebyrer m. moms	0	0
Gebyrer u. moms	0	0
Eftergivet vandafgift	0	0
Overdækning	<u>382.488</u>	<u>60</u>
Netto omsætning i alt	<u>-371.707</u>	<u>-544</u>
Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse bygninger	0	3
Udvendigt vedligehold, græsslåning	2.500	3
Tekniske installationer, rep./installation	860	231
Vedligeholdelse inventar		
Vedligeholdelse inventar		
Småanskaffelser (Værktøj / materiale)	0	0
Elafgift	22.923	21
Energiafgift refunderet	-12.378	-8
Vandprøver - Tysk	2.831	8
Teknisk tilsyn og drift af vandværk	12.000	12
Afgift ledningsført vand	69.000	78
Afskrivninger i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Produktionsomkostninger i alt	<u>97.736</u>	<u>349</u>
Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet, (brønde og stikledninger)	10.080	22
Vedligeholdelse sektionsbrønde		
Vedligeholdelse stikledninger		
Udskiftning af eksisterende målerbrønde	51.164	5
Småanskaffelser (Vandmålere / udskiftning)	1.770	0
Køb af GEO Display	10.773	
Statsafgift, ledningstab	39.641	10
Teknisk bistand og rådgivning	0	0
Nye forsyningsledninger		

Afskrivninger i alt	<u>98.980</u>	<u>99</u>
Distributionsomkostninger i alt	<u>212.405</u>	<u>136</u>

Note 4 Administrationsomkostninger

Honorar formand	0	0
Honorar kasserer	12.000	12
Skattefri godtgørelse, bestyrelsesmedlem		
Km-godtgørelse		
Kursus bestyrelse	0	0
Bestyrelsesmøder	0	4
Generalforsamling	2.032	3
Lokaleleje	0	1
Annoncer	6.081	3
Porto og gebyrer	0	0
Kontorartikler og telefon	408	0
IT, hjemmeside, server mv.	760	1
Kvalitets / Ledelsessystem	500	1
Kamstrup abonnement og data hosting	6.008	6
Leasing regnskabsprogram	1.548	1
Kontingent	900	1
Vandværksforening	4.655	4
Revisor	800	2
Administrativt konsulentarbejde for Vandværket	12.000	12
Provas aftale 3	20.520	20
Forbrugerinformation, SKVULP	1.500	0
Forsikringer	4.869	5
Revisor regulering	0	0
Tab på debitorer	<u>0</u>	<u>0</u>
Administrationsomkostninger i alt	<u>74.581</u>	<u>75</u>

Note 5 Andre driftsindtægter

Salg af GEO Display	-5.200	0
Måleraflæsningsgebyr	0	0
Målerdata, Provas aftale 2	<u>-12.571</u>	<u>-16</u>
Andre driftsindtægter i alt	<u>-17.771</u>	<u>-16</u>

Note 6 Finansielle indtægter

Renteindtægter, bank	0	0
Kursgevinster værdipapirer	0	0
Renteindtægter, obligationer	<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle indtægter i alt	<u>0</u>	<u>0</u>

Note 7 Finansielle omkostninger

Renteudgifter bank	4.755	0
Renteudgifter prioritetsgæld	0	0
Renteudgifter anden gæld	0	0
Kurstab, værdipapirer	<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle omkostninger i alt	<u>4.755</u>	<u>0</u>

Noter til balancen for 2021

Note 8 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet
Kostpris 1. januar	160.981	0	4.365.436
Årets tilgange	0	0	41.250
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december	<u>160.981</u>	<u>0</u>	<u>4.406.686</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	0	0	-1.066.117
Årets afskrivninger	0	0	-98.980
Afskrivninger vedrørende afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger pr. 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-1.165.096</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>160.981</u>	<u>0</u>	<u>3.241.590</u>

2021
kr.
2020
t.kr.

Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Moms difference, pga. periodisering 2020	3.974	
Kamstrup, dobbelt betaling	7.510	
GEO-Display	1.625	
Tilgodehavende, Provas aftale 2	15.714	16
Tilgodehavende, Provas årsopgørelse	0	43
Nedskrivning til imødegåelse af tab	<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt	<u>28.822</u>	<u>59</u>

Note 10 Andre tilgodehavender

Moms	0	0
Afgift af ledningsført vand	<u>0</u>	<u>0</u>
Andre tilgodehavender i alt	<u>0</u>	<u>0</u>

Note 11 Værdipapirer

Obligationer	<u>0</u>	<u>0</u>
--------------	----------	----------

Note 12 Egenkapital

Overført resultat pr. 1. januar	-3.870.341	-3.870
Årets resultat	0	<u>0</u>
Egenkapital 31. december	<u>-3.870.341</u>	<u>-3.870</u>

Note 13 Overdækning

Overdækning pr. 1. januar	-60.088	0
Årets overdækning, jf. note 1	-382.488	<u>-60</u>
Overdækning pr. 31. december	<u>-442.577</u>	<u>-60</u>

Note 14 Gæld til finansielle institutter Kursværdi

Obligationslån	0	0
Banklån	<u>0</u>	<u>0</u>
Gæld til finansielle institutter i alt	<u>0</u>	<u>0</u>

Note 15 Leverandører af varer og tjenesteydelser

Moms	-75.836	-2
Afgift af ledningsført vand	-55.139	-60
Regulering / Skat	0	0
Skyldige lønudgifter	0	0
Øvrige kreditorer	<u>-36.672</u>	<u>-20</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>-167.647</u>	<u>-83</u>