

ÅRSRAPPORT 2022

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

Jens Zorn Thorsen
Svendsgade 129
7100 Vejle
Mail jeztho@gmail.com
Tlf. 29 41 86 91

Bestyrelsesmedlem

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

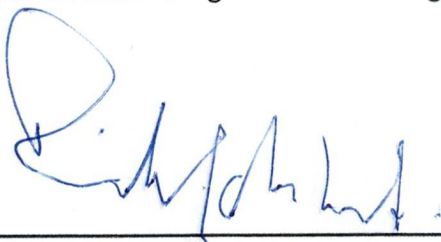
Folkevalgte revisorer

Thor Lange
Hejsager Strandvej 139
6100 Haderslev

Ole Jensen
Grønkær 7
6100 Haderslev

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 28 / 3 - 2023

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 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.

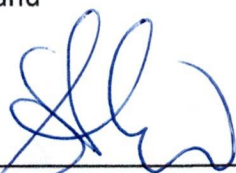
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hejsager Strand, den 28/3 2023

Bestyrelsen:



formand



Kasserer



bestyrelsesmedlem

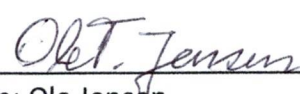
Folkevalgte revisorers påtegning

Undertegnede har dags dato stikprøvevis gennemgået årsrapporten for 2022, der er i overensstemmelse med forevist bogføring og bilag.

Bankmellemværende er konstateret til stede. Der er i øvrigt intet at bemærke.

Hejsager Strand, den 5/3 2023



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 2022

		Realiseret 2022 kr.	Realiseret 2021 t.kr.	2022 t.kr.	2023 t.kr.
	Note				
Nettoomsætning	1	397.743	372	693	904
Produktionsomkostninger	2	<u>-171.819</u>	<u>-98</u>	<u>-258</u>	<u>-283</u>
Bruttoresultat		225.923	274	436	621
Distributionsomkostninger	3	-165.463	-212	-360	-530
Administrationsomkostninger	4	<u>-66.144</u>	<u>-75</u>	<u>-88</u>	<u>-100</u>
Resultat af primær drift		-5.683	-13	-13	-10
Andre driftsindtægter	5	<u>12.788</u>	<u>18</u>	<u>13</u>	<u>10</u>
Resultat før finansielle poster		7.105	5	0	0
Finansielle indtægter	6	0	0	0	0
Finansielle omkostninger	7	<u>-7.105</u>	<u>-5</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 2022

Aktiver	Noter	2022 kr.	2021 t.kr.
Grunde og bygninger	8	160.981	161
Inventar og installationer		0	0
Ledningsnet		<u>3.395.941</u>	<u>3.242</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>3.556.922</u>	<u>3.403</u>
Anlægsaktiver i alt		3.556.922	3.403
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	16.045	29
Andre tilgodehavender	10	0	13
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt		16.045	42
Værdipapirer	11	0	0
Likvide beholdninger		1.279.094	1.049
Omsætningsaktiver i alt		1.295.139	1.091
Aktiver i alt		4.852.062	4.494

Balance pr. 31. december 2022

		2022	2021
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	-841.921	-443
Gæld til finansielle institutter	14	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	15	-139.799	-168
Gældsforpligtelser i alt		-981.720	-610
Passiver		-4.852.062	-4.481
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	16	Ingen aktuelle	Ingen aktuelle

Noter til resultatopgørelsen for 2022

	2022 kr.	2021 t.kr.	Budget 2022	Budget 2023
Note 1 Netto omsætning				
Målerafgift	-397.316	-382	-397	-417
Vadafgift	-175.927	-177	-154	-161
Statsafgifter	-83.628	-87	-73	-73
Salg af varer/yderlser	0	0	0	0
Regulering / Provas	44.327	15	0	0
Samlet tilslutningsbidrag	-149.821	-123	0	0
Salg til andre forsyninger	-33.423	0	0	0
Gebyrer m. moms	-1.300	0	0	0
Gebyrer u. moms	0	0	0	0
Eftergivet vandafgift	0	0	0	0
Overdækning	<u>399.345</u>	<u>382</u>	<u>-68</u>	<u>-253</u>
Netto omsætning i alt	<u>-397.743</u>	<u>-372</u>	<u>-693</u>	<u>-904</u>
Note 2 Produktionsomkostninger				
Vedligeholdelse bygninger	0	0	45	45
Vedligeholdelse råvandsledning	0	0	3	3
Vedligeholdelse installationer	12.404	1	25	25
Vedligeholdelse inventar	0	0	10	10
Vedligeholdelse borer	0	0	50	50
Småanskaffelser	0	0	0	0
El til produktion	47.706	23	25	30
El-afgifter produktion overført til balance	-2.867	-12		
Køb af vand fra andre forsyninger	0	0	-7	-7
Vandanalyser	13.552	3	15	15
Boringskontrol	0	0		
Vedligeholdelse af udearealer	2.500	3		
Løn, driftspersonale	0	0		
Teknisk bistand og rådgivning	12.000	12	12	12
Forsikringer	0	0	80	100
Gebyrer, grundvandsbeskyttelse (- spild)	86.524	69		
Afskrivninger produktion i alt	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Produktionsomkostninger i alt	<u>171.819</u>	<u>98</u>	<u>258</u>	<u>283</u>
Note 3 Distributionsomkostninger				
Vedligeholdelse ledningsnet	28.555	10	50	50
Vedligeholdelse sektionsbrønde	0	0	25	25
Vedligeholdelse stikledninger	6.877	0	0	0
Vedligeholdelse af målerbrønde	13.149	51	25	25
Vedligeholdelse af målere	534	0	20	20

Småanskaffelser	292	2		
Løn, driftspersonale	0	11		
Statsafgift, ledningstab	30.028	40	10	30
El distribution	0	0	25	25
Elafgift - distribution overført til balance	-9.480	0	100	250
Teknisk bistand og rådgivning	0	0		
Afskrivninger distribution i alt	<u>95.508</u>	99	<u>105</u>	<u>105</u>
Distributionsomkostninger i alt	<u>165.463</u>	<u>212</u>	<u>360</u>	<u>530</u>

Note 4 Administrationsomkostninger

Honorar bestyrelse	0	12	12	12
Km-godtgørelse	0	0	4	7
Kurser bestyrelse	1.690	0	1	1
Bestyrelsesmøder	3.507	0	5	5
Skattefri godtgørelse, bestyrelse	0	0	4	4
Generalforsamling	2.220	2	4	4
Lokaleleje til generalforsamling	0	0	0	1
Annoncer	3.700	6	3	3
Porto og gebyrer	757	0	0	0
Kontorartikler og telefon	0	0	1	1
IT, hjemmeside, server mv.	1.709	1	1	1
Kontingenter, Danske Vandværker	4.908	5	1	1
Kontingent, Vandråd	0	1	6	12
Abonnement Kvalitets- & Ledelsessystem	500	1	1	2
Abonnement Kamstrup	6.008	6	1	1
Abonnement Regnskabsprogram	4.566	2	4	5
Revisor	13.328	1	2	2
Anden administrativ rådgivning	12.000	12		
Anden administrativ rådgivning, Kasseropgaver	0	0		
Administrativ omkostning (Provas aftale 3)	20.520	21	12	12
Forbrugerinformation	1.200	2	21	22
Vandværkssamarbejde	0	0	2	2
Forsikringer	5.168	5	5	5
Revisor regulering	-17.141	0	0	0
Tab på debitorer	<u>1.505</u>	0	<u>0</u>	<u>0</u>
Administrationsomkostninger i alt	<u>66.144</u>	<u>75</u>	<u>88</u>	<u>100</u>

Note 5 Andre driftsindtægter

Salg af GEO Display		-5	0	3
Måler aflæsningsgebyr	0	0	0	0
Målerdata, Provas aftale 2	<u>-12.788</u>	<u>-13</u>	<u>-13</u>	<u>-13</u>
Andre driftsindtægter i alt	<u>-12.788</u>	<u>-18</u>	<u>-13</u>	<u>-10</u>

Note 6 Finansielle indtægter

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

Note 7 Finansielle omkostninger

Renteudgifter bank	7.105	5	0	0
Renteudgifter prioritetsgæld	0	0	0	0
Renteudgifter anden gæld	0	0	0	0
Kurstab, værdipapirer	0	0	<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle omkostninger i alt	<u>7.105</u>	<u>5</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter til balancen for 2022

Note 8 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet
Kostpris, 1. januar	160.981	0	3.241.934
Årets tilgang	0	0	249.860
Årets afgang	0	0	0
Kostpris, 31. december	<u>160.981</u>	<u>0</u>	<u>3.491.793</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	0	0	0
Årets afskrivninger	0	0	-95.852
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0	0
Afskrivninger pr. 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-95.852</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>160.981</u>	<u>0</u>	<u>3.395.941</u>

Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

	2022 kr.	2021 t.kr.
Skyldige debitorer	16.045	16
Andre tilgodehavender	0	13
Nedskrivning til imødegåelse af tab	<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt	<u>16.045</u>	<u>29</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	-442.577	-60
Årets overdækning, jf. note 1	-399.345	<u>-382</u>
Overdækning pr. 31. december	<u>-841.921</u>	<u>-443</u>

Note 14 Gæld til finansielle institutter	Kursværdi		
Obligationslån		0	0
Banklån		0	0
Gæld til finansielle institutter i alt		<u>0</u>	<u>0</u>
 Note 15 Leverandører af varer og tjenesteydelser			
Moms		-48.893	-76
Afgift af ledningsført vand		-41.730	-55
Regulering / Skat		0	0
Skyldige lønudgifter		0	0
Øvrige kreditorer		-49.177	-37
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt		<u>-139.799</u>	<u>-168</u>