

Årsrapport
for
Helnæs Vandværk
for perioden 1/1 til 31/12 2022

Indkaldelse til generalforsamling
Selskabets ordinære generalforsamling afholdes i Borgerhuset, (skolen),
onsdag den 29. marts 2023, kl. 19.00

ÅRSRAPPORT 2022

Stamoplysninger

Helnæs Vandværk
c/o Anders Lindskov Jørgensen
Lindhovedvej 33C
5631 Ebberup

CVR-nummer: 72907612

Bestyrelse

		Telefon
Formand	Anders Lindskov Jørgensen	21274376
Næstformand	Kaj Nielsen	30919896
Kasserer	Tommy Broberg	51371123
Bestyrelsesmedlem	Per Pedersen	23324122
Bestyrelsesmedlem	Anton Siersbæk	23320148

Andre personer:

Vandværksbestyrer	Torben Dansted	21829513
-------------------	----------------	----------

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den / 2023

Dirigent:

Folkevalgte revisorerers påtegning

Som folkevalgte revisor for Helnæs Vandværk 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.

Helnæs, den __/__ 2023

Kirsten Rasmussen
Folkevalgt revisor

Finn Hemmingsen
Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Helnæs 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 ændret, så vandværket benytter de bestemmelser, der findes i årsregnskabsloven. Sammenligningstal er tilpasset ny regnskabspraksis. Praksis uddybes nedenfor.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

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

I resultatopgørelsen indgår ureviderede 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 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.

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 i 2022 til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde

Afskrivningsperiode:

Bygninger	14-50 år
Boringer	14 år
Maskinanlæg og installationer	14 år
Ledningsanlæg	50 år
Vandmålere	6-9 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 sig 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.

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede aktier, optaget til statusdagens kursværdi.

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	500.128	478.988
Produktionsomkostninger	2	<u>-289.038</u>	<u>-240.988</u>
Bruttoresultat		211.090	238.000
Distributionsomkostninger	3	-90.559	-125.115
Administrationsomkostninger	4	<u>-109.916</u>	<u>-103.504</u>
Resultat af primær drift		10.615	9.381
Andre driftsindtægter	5	<u>6.033</u>	<u>5.179</u>
Resultat før finansielle poster		16.648	14.560
Finansielle indtægter	6	71	579
Finansielle omkostninger	7	-16.719	-15.139
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2022

Aktiver	Noter	2022 kr.	2021 kr.
Grunde og bygninger		1.747.152	1.873.478
Inventar og installationer		46.270	59.812
Ledningsnet		169.386	181.309
Materielle anlægsaktiver	8	1.962.808	2.114.599
Anlægsaktiver i alt		1.962.808	2.114.599
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	104.421	386
Periodeafgrænsningsposter	10	12.784	14.155
Tilgodehavender i alt		117.205	14.541
Likvide beholdninger	11	24.686	54.339
Omsætningsaktiver i alt		141.891	68.880
Aktiver i alt		2.104.699	2.183.479
Passiver	Noter	kr.	kr.
Over-/underdækning primo		469.130	584.590
Overført årets over-/underdækning		72.439	-115.461
Overdækning i alt		541.569	469.129
Gæld til finansielle institutter	12	1.414.336	1.577.638
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13	148.794	136.712
Gældsforpligtelser i alt		1.563.130	1.714.350
Passiver		2.104.699	2.183.479
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	14		

Noter til resultatopgørelsen for 2022

	Realiseret 2022 kr.	Realiseret 2021 kr.
Note 1 Nettoomsætning		
Fast afgift	331.206	220.857
Kubikmeterafgift	217.638	135.132
Gebyrindtægter	13.723	7.538
Tilslutningsbidrag	10.000	0
Overdækning (negativ)/underdækning (positiv)	-72.439	115.461
Nettoomsætning i alt	500.128	478.988
Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse bygninger og boreriger	19.246	34.294
Serviceaftale	6.286	6.145
El til produktion	100.464	32.373
Ejendomsskatter	77	77
Forsikringer	6.612	7.779
Vandanalyser og boringskontrol	16.485	20.452
Afskrivninger	139.868	139.868
Produktionsomkostninger i alt	289.038	240.988
Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet	78.636	44.410
Ledningsoplysninger	0	39.794
Afskrivninger	11.923	40.911
Distributionsomkostninger i alt	90.559	125.115
Note 4 Administrationsomkostninger		
Godtgørelse	35.500	34.600
Opkrævning	30.897	29.805
Regnskab	6.077	5.872
IT, hjemmeside mv.	0	3.180
Kontorartikler og telefon	0	1.500
Faglitteratur, annoncer og kontingenter	5.584	5.166
Porto og gebyrer	15.593	9.906
Kurser	1.105	940
Øvrige udgifter, bestyrelsesmøder mv.	0	1.000
Generalforsamling og Vandværkssamarbejde	15.160	11.535
Administrationsomkostninger i alt	109.916	103.504
Note 5 Andre driftsindtægter		
Andre indtægter	6.033	5.179
Andre driftsindtægter i alt	6.033	5.179
Note 6 Finansielle indtægter		
Renteindtægter, bank	71	579
Finansielle indtægter i alt	71	579
Note 7 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter bank	16.719	15.139
Finansielle omkostninger i alt	16.719	15.139

Note 8 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet og vandmålere
Kostpris 1. januar	3.319.253	193.465	403.616
Tilgange	0	0	0
Kostpris 31. december	<u>3.319.253</u>	<u>193.465</u>	<u>403.616</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	1.445.775	133.653	222.307
Årets afskrivninger	126.326	13.542	11.923
Afskrivninger pr. 31. december	<u>1.572.101</u>	<u>147.195</u>	<u>234.230</u>

Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december **1.747.152** **46.270** **169.386**

Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender for salg af vand	<u>104.421</u>	<u>386</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt	<u>104.421</u>	<u>386</u>

Note 10 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter	<u>12.784</u>	<u>14.155</u>
---------------------------	---------------	---------------

Note 11 Likvide beholdninger

Giro	<u>24.686</u>	<u>54.339</u>
Likvide beholdninger i alt	<u>24.686</u>	<u>54.339</u>

Note 12 Gæld til finansielle institutter Kursværdi

Kommunekredit	182.442	270.989
Kommunekredit	420.000	455.000
Kommunekredit	195.000	207.000
Kommunekredit	616.894	644.649
Gæld til finansielle institutter i alt	<u>1.414.336</u>	<u>1.577.638</u>

Note 13 Leverandører af varer og tjenesteydelser

Moms	36.783	22.627
Afgift af ledningsført vand	107.978	111.246
Skyldige flytteopgørelse	0	985
Mellemregning EDB-service	3.033	1.750
Kreditorer	0	104
Skyldige omkostninger/periodeafgrænsningsposter	<u>1.000</u>	<u>0</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>148.794</u>	<u>136.712</u>

Note 14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen Ingen