

Årsrapport
for
Harndrup Vandværk
for perioden **1/1 til 31/12 2022**

ÅRSRAPPORT 2022

Stamoplysninger

Harndrup Vandværk
Åvænget 23
5463 Harndrup

CVR-nummer: 38 17 53 19

Bestyrelse

Formand	Lars Andersen
Næstformand	Niels Christensen
Kasserer	Edi Frederiksen
Bestyrelsesmedlem	Lasse Bech
Bestyrelsesmedlem	Kurt Jørgensen

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den / 2023

Dirigent:

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Harndrup 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.

Harndrup, den __/__/2023

Bestyrelsen:

Formand
Lars Andersen

Næstformand
Niels Christensen

Kasserer
Edi Frederiksen

Bestyrelsesmedlem
Kurt Jørgensen

Bestyrelsesmedlem
Lasse Bech

Folkevalgte revisorerers påtegning

Som folkevalgte revisor for Harndrup 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.

Harndrup, den __/__/2023

Folkevalgt revisor
Jane Iversen

Folkevalgt revisor
Lars Hviid

Den uafhængige revisors påtegning

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Harndrup 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 risiko-overgang 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 rentekomkostninger.

Balancen

Materielle anlægsaktiver.

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

Afskrivningsperiode:

Bygninger	5 - 10 år
Boringer	5 - 10 år
Maskinanlæg og installationer	5 - 10 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	500.941	415.057
Produktionsomkostninger	2	<u>-300.984</u>	<u>-230.768</u>
Bruttoresultat		199.957	184.289
Distributionsomkostninger	3	-20.244	-29.798
Administrationsomkostninger	4	<u>-137.178</u>	<u>-147.134</u>
Resultat af primær drift		42.535	7.357
Andre driftsindtægter	5	<u>13.965</u>	<u>13.475</u>
Resultat før finansielle poster		56.500	20.832
Finansielle indtægter	6	5.370	2.610
Finansielle omkostninger	7	<u>-61.870</u>	<u>-23.442</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2022

Aktiver	Noter	2022 kr.	2021 kr.
Grunde og bygninger		434.268	548.288
Inventar og installationer		35.980	0
Ledningsnet		22.481	0
Materielle anlægsaktiver	8	492.729	548.288
Anlægsaktiver i alt		492.729	548.288
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	227.047	243.807
Periodeafgrænsningsposter	10	12.816	12.540
Tilgodehavender i alt		239.863	256.347
Værdipapirer	11	381.430	425.528
Likvide beholdninger	12	3.042.629	2.823.573
Omsætningsaktiver i alt		3.663.922	3.505.448
Aktiver i alt		4.156.651	4.053.736
Passiver	Noter	kr.	kr.
Overdækning primo		3.869.524	3.694.708
Overført årets over-/underdækning		99.238	174.816
Overdækning i alt		3.968.762	3.869.524
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13	187.889	184.212
Gældsforpligtelser i alt		187.889	184.212
Passiver		4.156.651	4.053.736
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	14		

Noter til resultatopgørelsen

	2022	2021
	kr.	kr.
Note 1 Nettoomsætning		
Fast afgift	369.330	370.277
Målerleje	40.537	40.643
Kubikmeterafgift	162.438	180.685
Gebyrindtægter	-2.590	-1.732
Tilslutningsbidrag	30.464	0
Overdækning (negativ)/underdækning (positiv)	-99.238	-174.816
Nettoomsætning i alt	500.941	415.057
Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse bygninger	43.595	27.869
El til produktion	58.115	19.950
BNBO erstatninger	952	944
Forsikringer	7.123	6.788
Køb af vand	366	420
Vandanalyser og boringskontrol	14.186	2.056
Afskrivninger	176.647	172.741
Produktionsomkostninger i alt	300.984	230.768
Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet og pumpestation	14.064	24.264
Ledningsoplysninger	5.721	5.534
Afskrivninger	459	0
Distributionsomkostninger i alt	20.244	29.798
Note 4 Administrationsomkostninger		
Løn og honorar bestyrelse	47.000	47.000
Lønadministration	352	322
Opkrævning	39.776	38.462
Regnskab	5.064	4.893
Persondata	2.065	1.991
IT, hjemmeside mv.	7.538	6.996
Kontorartikler og telefon	3.683	2.573
Småanskaffelser	3.918	0
Faglitteratur, annoncer og kontingenter	7.292	6.878
Porto og gebyrer	17.465	14.884
Revision	0	22.000
Kurser	200	0
Øvrige udgifter, bestyrelsesmøder mv.	795	0
Generalforsamling og Vandværkssamarbejde	1.495	1.135
Tab på debitorer	535	0
Administrationsomkostninger i alt	137.178	147.134
Note 5 Andre driftsindtægter		
Genåbningsgebyr	0	793
Målerdata	13.091	12.682
Andre indtægter	874	0
Andre driftsindtægter i alt	13.965	13.475
Note 6 Finansielle indtægter		
Udbytte, værdipapirer	5.370	2.610
Finansielle indtægter i alt	5.370	2.610

Note 7 Finansielle omkostninger

Renteudgifter bank	17.771	17.315
Kurstab, værdipapirer	44.099	6.127
Finansielle omkostninger i alt	61.870	23.442

Noter til balancen

Note 8 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet og vandmålere
Kostpris 1. januar	2.983.008	0	0
Tilgange	59.919	38.688	22.940
Kostpris 31. december	<u>3.042.927</u>	<u>38.688</u>	<u>22.940</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	2.434.720	0	0
Årets afskrivninger	173.939	2.708	459
Afskrivninger pr. 31. december	<u>2.608.659</u>	<u>2.708</u>	<u>459</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>434.268</u>	<u>35.980</u>	<u>22.481</u>
	2022		2021
	kr.		kr.
Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser			
Tilgodehavender for salg af vand	227.047		243.807
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt	<u>227.047</u>		<u>243.807</u>
Note 10 Periodeafgrænsningsposter			
Periodeafgrænsningsposter	<u>12.816</u>		<u>12.540</u>
Note 11 Værdipapirer			
BANKINV VIRKSOMHEDSOBL 1029681	166.061		197.011
BANKINV KORTE DK OBL. 1593501	215.369		228.517
Værdipapirer i alt	<u>381.430</u>		<u>425.528</u>
Note 12 Likvide beholdninger			
Giro	1.402.260		1.252.043
Totalbanken	1.155.099		1.081.123
Nordfynsbank	485.270		490.407
Likvide beholdninger i alt	<u>3.042.629</u>		<u>2.823.573</u>
Note 13 Leverandører af varer og tjenesteydelser			
Moms	41.849		66.420
Afgift af ledningsført vand	97.675		102.619
Skyldige flytteopgørelse	847		1.074
Mellemregning EDB-service	17.050		14.093
Kreditorer	30.469		0
Skattekontoen	-1		6
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>187.889</u>		<u>184.212</u>
Note 14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	Ingen		Ingen

