



## ÅRSRAPPORT 2022

Hvidsten Vandværk A.m.b.a.

Godkendt på vandværkets generalforsamling, d. 23. marts 2023

**Dirigent:**

**Hvidsten Vandværk A.m.b.a.**  
c/o Thomas Støttrup, Asfergevej 7  
8981 Spentrup

[thumsen@mail.tele.dk](mailto:thumsen@mail.tele.dk)

Tlf. 60 30 70 40  
CVR: 32 95 67 69

## Bestyrelsespåtegning

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022, samt af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 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.

Hvidsten, d. 23. marts 2023

### Bestyrelsen:



Thomas Støttrup  
Formand



Mathias K. Christensen  
Bestyrelsesmedlem



Lars Petersen  
Bestyrelsesmedlem



Heine Bertelsen  
Bestyrelsesmedlem



Peter Rasmussen  
Bestyrelsesmedlem

## Generalforsamlingsvalgt revisors påtegning

Som generalforsamlingsvalgt revisor for Hvidsten Vandværk A.m.b.a. har jeg revideret årsregnskabet for perioden 1. januar til 31. december 2022. Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper. 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.

Hvidsten d. 22/5 2023



Søren Fiil Paetch  
Generalforsamlingsvalgt revisor

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hvidsten Vandværk A.m.b.a. 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.

### 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, 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 rentekomkostninger 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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstid efter følgende principper:

Filteranlæg	20 år
Installationer	14 år
Inventar og maskiner	16 år
Ledningsnet og vandmålere	40 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 (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.

### **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.	Budgettal (ej reviderede) 2022 t.kr.
Nettoomsætning	1	299.784	258	268
Produktionsomkostninger	2	<u>-133.713</u>	<u>-83</u>	<u>-99</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>166.071</b>	<b>175</b>	<b>169</b>
Distributionsomkostninger	3	-93.998	-105	-101
Administrationsomkostninger	4	<u>-70.502</u>	<u>-68</u>	<u>-66</u>
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>1.571</b>	<b>0</b>	<b>2</b>
Indgået tidligere afskrevet		<u>290</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Diverse indtægter i alt</b>		<b>290</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>1.861</b>	<b>0</b>	<b>2</b>
Finansielle indtægter		0	0	0
Renteudgifter pengeinstitut		<u>-1.861</u>	<u>0</u>	<u>-2</u>
<b>Finansielle poster i alt</b>		<b><u>-1.861</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>-2</u></b>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>



## Balance pr. 31. december 2022

<b>Aktiver</b>	<b>Noter</b>	<b>kr.</b>
Grund, Mariagervej 488, anskaffelsessum		40.000
Ledningsnet	5	319.853
Boringer	5	<u>113.881</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b><u>473.734</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>473.734</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		30.178
Indestående Sparekassen Kronjylland		165.313
Underdækning		<u>95.202</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>290.693</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>764.427</b>
<b>Passiver</b>		
Egenkapital primo		724.675
Overført resultat		<u>0</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	6	<b><u>724.675</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	7	<u>39.752</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>39.752</u></b>
<b>Passiver</b>		<b>764.427</b>
<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	Ingen aktuelle	

## Noter til resultatopgørelsen

	2022	2021
	kr.	kr.
<b>Note 1 Netto omsætning</b>		
Fast afgift	71.826	74.067
Kubikmeterafgift	144.172	205.897
Målerleje	240	240
Gebyrer	1.700	2.040
Underdækning	<u>81.846</u>	<u>-24.335</u>
<b>Netto omsætning i alt</b>	<b><u>299.784</u></b>	<b><u>257.909</u></b>
<b>Note 2 Produktionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse boringer	15.288	18.062
Vedligeholdelse bygninger	0	1.175
Vedligeholdelse inventar	0	0
El til produktion	76.008	27.043
Vandanalyser og boringskontrol	2.351	13.265
Forsikring produktionsanlæg	4.638	4.349
Vandafledningsafgift	8.572	10.326
BNBO omkostninger	18.573	0
Afskrivninger i alt	<u>8.283</u>	<u>8.283</u>
<b>Produktionsomkostninger i alt</b>	<b><u>133.713</u></b>	<b><u>82.503</u></b>
<b>Note 3 Distributionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger	62.872	73.660
Afskrivninger i alt	<u>31.126</u>	<u>31.126</u>
<b>Distributionsomkostninger i alt</b>	<b><u>93.998</u></b>	<b><u>104.786</u></b>
<b>Note 4 Administrationsomkostninger</b>		
Honorar bestyrelse	28.000	28.000
Bestyrelsesmøder	5.775	4.756
Forsikring bestyrelsen	1.086	1.064
Personaleudgifter	0	1.600
Porto og gebyrer	394	506
PBS gebyrer	1.809	1.322
Telefonudgifter	600	600
Kontingenter	4.519	4.075
EDB-udgifter	2.388	4.975
Regnskabsassistance	21.060	16.764
Licenser	2.493	2.294
Generalforsamling	<u>2.378</u>	<u>2.387</u>
<b>Administrationsomkostninger i alt</b>	<b><u>70.502</u></b>	<b><u>68.343</u></b>



**2022****Note 5 Materielle anlægsaktiver**

	Boringer	Ledningsnet
Kostpris primo	165.650	1.481.380
Tilgange	0	0
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>165.650</u>	<u>1.481.380</u>
Afskrivninger primo	43.486	1.130.401
Årets afskrivninger	8.283	31.126
Afskrivninger vedrørende afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger ultimo	<u>51.769</u>	<u>1.161.527</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2022</b>	<b><u>113.881</u></b>	<b><u>319.853</u></b>

**Note 6 Egenkapital**

Saldo primo	736.962
Årets resultat	<u>0</u>
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b><u>736.962</u></b>

**Note 7 Leverandører af varer og tjenesteydelser**

Afgift af ledningsført vand	25.665
Skyldig A-skat	12.287
Skyldig moms	<u>1.800</u>
<b>Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt</b>	<b><u>39.752</u></b>