ÅRSRAPPORT 2022

Stamoplysninger

Hvide Klint Vandværk A.M.B.A.

Bestyrelse
Formand Svend Aage Mikkelsen
Næstformand Albert Mikkelsen
Sekretær Jerk Sönnichsen
Kasserer Karl-Heinz Cohr
Medlem Willy Rønne

Revisor
Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Sletten 45
7500 Holstebro

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 14. maj 2023

Dirigent:

Vibeke Cohr

Bestyrelsens påtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Hvide Klint Vandværk A.M.B.A.

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.

Svenstrup, den 27. maj 2023

Bestyrelsen:

Svend Aage Mikkelsen
Formand

Albert Mikkelsen
Næstformand

Jerk Sönnichsen
Sekretær

Karl-Heinz Cohr
Kasserer

Willy Rønne
Medlem

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Hvide Klints Vandværk

Vi har opstillet årsregnskabet for Hvide Klints Vandværk for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22 på grundlag af foreningens bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med vedtægter og god regnskabsskik. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og forn øden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med vedtægter og god regnskabsskik.

Holstebro, den 14. maj 2023

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Per Lund Nielsen
Statsaut. revisor

Folkevalgte revisorers påtegning

Undertegnede har dags dato stikprøvevis gennemgået årsrapporten for 2022, der er i overensstemmelse med forevist bogføring og bilag.
Bankmellemværende er konstateret tilstede. Der er i øvrigt intet at bemærke.

Svenstrup, den 6. maj 2023

Carina Rasmussen

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

Bygninger	50 år
Installationer	10 år
Inventar	5 år
Ledningsnet	50 år
Boringer	30 år
Køretøjer	5 år
Maskiner	5 år

Bygninger og grunde
Grunden er optaget til den offentlige ejendomsværdi, der er beregnet som kontantværdien. Der afskrives ikke på grunden.

Vandværket er nybygget i 1967. Vandværket omfatter bygning og installationer. Det er nedskrevet til 0 kr.

Anlæg
Alle materielle anlægsaktiver, inklusive anlæg og ledningsnet, er nedskrevet til 0 kr.

Inventar
Alt inventar er nedskrevet til 0 kr.

Nyanskaffelser
Nyanskaffelser op til 10.000 kr. straksafskrives.

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 og Jyske Bank aktier, 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").

Prioritetsgæld
Vandværket har ingen prioritetsgæld.

Øvrige gældsforpligtelser
Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Ingen af vandværkets aktiver er pantsat.

Resultatopgørelse for 2022

	Note	Realiseret 2022 kr.	Budgettal 2022 t.kr.	Budgettal 2023 t.kr.	Budgettal 2024 t.kr.
Nettoomsætning	1	398.251	297	427	447
Produktionsomkostninger	2	-162.641	-165	-180	-210
Bruttoresultat		235.610	132	247	237
Distributionsomkostninger	3	-101.537	-46	-125	-110
Administrationsomkostninger	4	-88.438	-98	-95	-100
Resultat af primær drift		45.636	-12	27	27
Andre driftsindtægter	5	2.430	4	3	3
Resultat før finansielle poster		48.066	-8	30	30
Finansielle indtægter	6	0	10	10	10
Finansielle omkostninger	7	-48.066	-2	-40	-40
Årets resultat		0	0	0	0

Balance pr. 31. december 2022

Aktiver	Note	2022 kr.	2021 Kr.	2020 kr.
Grunde og bygninger	8	44.622	45.592	46.562
Inventar og installationer		0	4.760	9.520
Ledningsnet		435.075	240.887	140.725
Materielle anlægsaktiver		479.697	291.239	196.807
Anlægsaktiver i alt		479.697	291.239	196.807
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	9.191	5.823	3.579
Andre tilgodehavender	10	31.058	6.010	9.828
Tilgodehavender i alt		40.249	11.832	13.407
Værdipapirer	11	286.172	328.992	345.660
Likvide beholdninger		106.393	246.206	64.239
Omsætningsaktiver i alt		432.814	587.031	423.306
Aktiver i alt		912.511	878.270	620.113

Passiver	Note	2022 kr.	2021 kr.	2020 kr.
Egenkapital i alt	12	0	0	0
Overdækning	13	884.692	812.117	583.056
Gæld til finansielle institutter	14	0	0	0
Gæld til leverandører af varer og tjenesteydelser	15	27.819	66.153	37.057
Gældsforpligtelser i alt		912.511	878.270	620.113
Passiver		912.511	878.270	620.113
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	16	Ingen aktuelle	Ingen aktuelle	Ingen aktuelle

Noter til resultatopgørelsen for 2022 /1

	2022 kr.	2021 kr.	2020 kr.
Note 1 Netto omsætning			
Fast afgift	365.821	239.754	239.501
Kubikmeterafgift	83.503	92.708	59.795
Tilslutningsbidrag	1.963	106.713	0
Målerleje	19.539	19.028	0
Ekstra opkrævning	0	120.000	0
Underdækning	-72.575	-229.061	48.820
Netto omsætning i alt	398.251	349.142	348.117
Note 2 Produktionsomkostninger			
Vedligeholdelse bygninger	0	0	0
Vedligeholdelse råvandsledning, inst. og inventar	5.037	0	0
El til produktion	21.715	8.279	9.065
Vandanalyser og boringskontrol	14.245	9.820	16.381
Teknisk bistand og rådgivning	79.125	83.148	83.155
Vandafgift til staten	36.602	33.309	35.016
Diverse	187	0	0
Afskrivninger i alt	5.730	5.730	5.730
Produktionsomkostninger i alt	162.641	140.286	149.347
Note 3 Distributionsomkostninger			
Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger	73.659	93.270	55.906
Afskrivninger i alt	27.878	15.146	3.615
Distributionsomkostninger i alt	101.537	108.416	59.521

Noter til resultatopgørelsen for 2022 /2

	2022 kr.	2021 kr.	2020 kr.
Note 4 Administrationsomkostninger			
Honorar bestyrelse	0	14.500	15.000
Øvrige udgifter bestyrelsesmøder mv.	5.062	4.305	5.486
Generalforsamling og vandværkssamarbejde	0	453	0
Kurser personale	0	0	0
Porto og gebyrer	0	11	88
Kontorartikler og telefon	12.737	11.002	10.777
IT, hjemmeside, server mv.	29.360	23.466	21.543
Licenser, faglitteratur og kontingenter	7.588	7.081	6.722
Revisor	6.100	5.800	5.150
Kalfor administration	20.995	20.706	19.248
Forsikringer	5.993	5.678	5.337
Tab	0	0	57.452
Øvrige administrationsomkostninger	604	400	0
Administrationsomkostninger i alt	88.438	93.402	146.802
Note 5 Andre driftsindtægter			
Måleraflæsningsgebyr	2.430	3.800	5.056
Andre driftsindtægter i alt	2.430	3.800	5.056
Note 6 Finansielle indtægter			
Renteindtægter, bank	0	0	0
Kursgevinst, værdipapirer	0	0	458
Udbytte, værdipapirer	0	10.914	5.530
Finansielle indtægter i alt	0	10.914	5.988
Note 7 Finansielle omkostninger			
Renteudgifter bank	2.234	1.179	458
Gebyrer bank	3.012	3.905	3.033
Kurstab, værdipapirer	42.820	16.668	0
Finansielle omkostninger i alt	48.066	21.752	3.491

Noter til balancen for 2022 /1

Note 8 Materielle anlægsaktiver			
	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet
Kostpris 1. januar	48.502	23.800	266.878
Tilgange	0	0	222.066
Kostpris 31. december	48.502	23.800	488.944
Afskrivninger pr. 1. januar	2.910	19.040	25.991
Årets afskrivninger	970	4.760	27.878
Afskrivninger pr. 31. december	3.880	23.800	53.869
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	44.622	0	435.075

Noter til balancen for 2022 /2

	2022 kr.	2021 kr.	2020 kr.
Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser			
Tilgodehavender brutto (Q)	9.191	5.823	3.579
Tilgodehavender i alt	9.191	5.823	3.579
Note 10 Andre tilgodehavender			
Moms	25.243	0	0
Elafgift	5.815	6.010	9.828
Andre tilgodehavender i alt	31.058	6.010	9.828
Note 11 Værdipapirer			
Obligationer	254.581	305.402	329.343
Aktier	31.591	23.590	16.317
Værdipapirer i alt	286.172	328.992	345.660
Note 12 Egenkapital			
Egenkapital 31. december	0	0	0
Note 13 Overdækning			
Overdækning pr. 1. januar	812.117	583.056	631.876
Årets overdækning, jf. note 1	72.575	229.061	-48.820
Overdækning pr. 31. december	884.692	812.117	583.056
Note 14 Gæld til finansielle institutter	Kursværdi		
Gæld til finansielle institutter i alt	0	0	0
Note 15 Gæld til leverandører af varer og tjenesteydelser			
Moms	0	44.915	16.022
Afgift af ledningsført vand	20.747	17.180	18.142
Øvrige kreditorer	7.072	4.058	2.893
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	27.819	66.153	37.057