

Helgenæs Nord Vandforsyning Amba

CVR nr. 33 98 93 26

Årsrapport

for året

1. januar til 31. december 2022

med

BALANCE

Pr. 31. december 2022

Kontorhjælpen's Vandværksadministration er medlem af:
Vandværkernes RegnskabsPartner www.vrpn.dk
Danske Vandværker www.danskev.dk (FVD)



INDHOLDSFORTEGNELSE

Side

Administrators erklæring	1
Selskabsoplysninger	2
Bestyrelsespåtegning	3
Anvendt Regnskabspraksis	4, 5 & 6
Revisorpåtegning, intern revisor	7
Resultatopgørelse	8
Balance pr. 31. december	9
Noter til regnskabet	10, 11, 12 & 13

Administrators erklæring

Vi har i 2022 stået for de bogholderimæssige registreringer og løbende afstemninger mv. af konto.

Vi har bistået bestyrelsen i udarbejdelse af årsrapporten for 2022, på grundlag af det af os førte bogholderi for 2022.

Årsrapporten samt nøjagtigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen er således bestyrelsens ansvar.

Vi har ikke udført revision.

Oddense den 3. april 2023

Kontorhjælpen's Vandværksadministration



Joan Lindbjerg Hansen

Selskabsoplysninger

Vandværket:	Helgenæs Nord Vandforsyning Amba Brøsbjergvej 3 8420 Knebel
Bankforbindelser:	Danske Bank
Telefon:	24221899
Hjemmeside:	www.hnv.dk
E-mail:	formand@hnv.dk
CVR nr.:	33 98 93 26
Stiftet:	28. april 1967
Hjemsted:	Kongsgaard-Borup
Regnskabsår:	1. Januar - 31 December
Bestyrelse:	Formand Egon Vedel Kvist Næstformand Palle Vang Kasserer Susanne Løcke Bestyrelsesmedlem Tina Halkjær Andersen Bestyrelsesmedlem Kasper Løcke Bestyrelsesmedlem Kim Jensen

Bestyrelsespåtegning

Undertegnede bestyrelse har dags dato aflagt årsrapport for 2022 for Helgenæs Nord Vandforsyning Amba.

Fusionsårsrapporten 2022 mellem de 2 tidligere vandværker Kongsgårde-Borup Vandværk og I/S Asegilhøje. Årsrapporten er tilføjet værdier fra I/S Asegilhøje Vandværk. Beløb er taget fra fusionsgrundlagets anslåede værdier minus afskrivninger.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter

Det er vores opfattelse, at årsrapporten 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.

Ingen af vandværkets aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforhold udover de i årsregnskabet anførte, og der påhviler ikke vandværket eventualforpligtelse som ikke fremgår af regnskabet.

Bestyrelsen indstiller hermed årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke vandværkets finansielle stilling

Helgenæs den _____

I bestyrelsen

Egon Vedel Kvist
Formand

Palle Vang
Næstformand

Susanne Løcke
Kasserer

Tina Halkjær Andersen
Bestyrelsesmedlem

Kasper Løcke
Bestyrelsesmedlem

Kim Jensen
Bestyrelsesmedlem

Årsregnskabet fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling _____

Dirigent

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Helgenæs Nord Vandforsyning er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse 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.

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

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

Bygningsanlæg	50 år
Boringer	50 år
Ledningsnet	50 år
Målere	6 år
Maskinanlæg	14 år
Udpumpningsanlæg	25 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").

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").

Prioritetsgæld

Prioritetsgæld indregnes ved låneoptagelsen til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder værdiansættes prioritetsgælden til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente. Forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes dermed i resultatopgørelsen over lånets løbetid,

Prioritetsgælden er således værdiansat til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld, der opgøres som det oprindeligt modtagne provenu ved låneoptagelsen reduceret med betalte afdrag og korrigeret for en over afdragstiden foretagen afskrivning af lånets kurstab og låneomkostninger på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

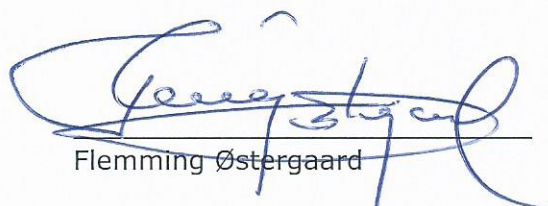
Revisorpåtegning, Intern revisor

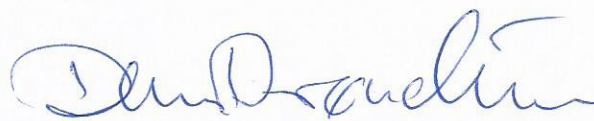
Som folkevalgte revisor for Helgenæs Nord Vandforsyning har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2022. Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper.

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.

Vores revision har ikke givet anledning til bemærkninger.

Helgenæs den 9/5 - 2023


Flemming Østergaard


Dan Brøndum

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2022

	Note	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Nettoomsætning	1	317.463	209.739
Produktionsomkostninger	2	127.189	87.765
Bruttoresultat		<u>190.274</u>	<u>121.974</u>
Distributionsomkostninger	3	123.119	65.626
Administrationsomkostninger	4	58.735	49.963
Resultat af primær drift		<u>8.420</u>	<u>6.385</u>
Andre driftsindtægter	5	0	0
Resultat før finansielle poster		<u>8.420</u>	<u>6.385</u>
Finansielle indtægter	6	0	0
Finansielle omkostninger	7	8.420	6.385
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Resultatdisponering		0	0
Overført resultat		0	0

	Note	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Aktiver			
Anlægsaktiver:			
Grund		131.600	80.000
Bygningsanlæg	8	199.784	135.979
Boringer	8	65.776	38.472
Ledningsnet	8	535.797	247.088
Målere	8	15.149	0
Maskinanlæg	8	15.553	16.550
Udpumpningsanlæg	8	73.624	78.173
Anlægsaktiver i alt		<u>1.037.283</u>	<u>596.262</u>
Omsætningsaktiver:			
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	9	100.565	19.275
Andre tilgodehavende	10	0	0
Tilgodehavende		<u>100.565</u>	<u>19.275</u>
Værdipapirer	11	0	0
Likvid beholdning:	12	1.748.404	911.412
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.848.969</u>	<u>930.687</u>
Aktiver i alt		<u>2.886.252</u>	<u>1.526.949</u>
Passiver			
Langfristet gældsforpligtelser			
Overført resultat		0	0
Egenkapital i alt	13	0	0
Overdækning	14	2.816.273	1.481.912
Langfristet gæld	15	0	0
Langfristet gældsforpligtelser		<u>2.816.273</u>	<u>1.481.912</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	16	69.979	45.037
Kortfristet gældsforpligtelser		<u>69.979</u>	<u>45.037</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.886.252</u>	<u>1.526.949</u>
Passiver i alt		<u>2.886.252</u>	<u>1.526.949</u>

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Note 1 Nettoomsætning		
Fast afgift	137.763	105.570
Målerafgift	12.010	6.573
Salg af vand	72.568	48.537
Flyttegebyr, rykkergebyr og genåbningsgebyr	1.650	4.250
Tilslutningsbidrag	18.360	35.000
Diverse indtægt	0	0
Overdækning/Underdækning. (- = Overdækning)	75.112	9.809
	<u>317.463</u>	<u>209.739</u>
Note 2. Produktionsomkostninger		
Køb af vand	0	0
Vedligeholdelse, bygninger	508	185
Vedligeholdelse, installationer og inventar	7.634	15.156
Vedligeholdelse, boringer	0	0
Køb af inventar	0	0
El	41.581	23.311
- Elafgifter	-10.931	-12.444
Ejendomsskatter	0	0
Vandanalyser og Boringskontrol	17.583	15.292
Gebyr Grundvandsbeskyttelse	0	0
Vandafledningsafgift og renovation	0	0
Tilsyn	14.000	7.000
Teknisk bistand og rådgivning	1.245	0
Forsikringer	5.430	5.126
Afskrivninger, bygninger	36.195	20.195
Afskrivninger, boringer	5.496	5.496
Afskrivninger, maskinanlæg	0	0
Afskrivninger, tank	3.899	3.899
Afstrivninger, udpumpningsanlæg	4.549	4.549
	<u>127.189</u>	<u>87.765</u>
Note 3. Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse, ledningsnet	1.275	3.030
Vedligeholdelse, Vandmåler	0	0
Statsafgift, ledningstab	0	0
Aflæsningsudgifter	0	0
Køb af målere	0	0
Erstatninger	0	0
Ledningsregistreringer	0	0
Teknisk bistand og rådgivning	0	0
Afskrivninger, målere	0	0
Afskrivninger, ledningsnet	121.844	62.596
	<u>123.119</u>	<u>65.626</u>

Note 4. Administrationsomkostninger

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Honorar Bestyrelse	12.500	25.000
Telefon og -godtgørelse	0	0
Bestyrelsesmøder	2.546	398
Befordringsudgifter	899	0
Kursusudgifter	300	0
Annoncer	1.068	534
Porto	994	1.429
Gebyr	3.085	3.697
Kontorartikler og kontorinventar vedligeholdelse	631	331
Internetforbindelse	0	0
Kontingenter	4.245	3.550
Faglitteratur	0	0
Abonnementer	6.386	2.731
EDB Udgifter	455	400
Opkrævningsudgifter	2.561	1.205
Revision	0	0
Bogføringsudgifter	13.277	8.696
Sagkyndig bistand	0	0
Repræsentation	0	0
Generalforsamling	5.094	1.435
Forbrugerinformation	4.694	557
Tab på debitorer	0	0
	<u>58.735</u>	<u>49.963</u>

Note 5. Andre driftsindtægter

Salg af måleraflæsningsoplysninger	0	0
Andre indtægter	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

Note 6. Finansielle indtægter

Renteindtægter, pengeinstitutter	0	0
Renteindtægter, obligationer	0	0
Renteindtægter, andre	0	0
Kursgevinst værdipapirer	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

Note 7. Finansielle omkostninger

Renteudgifter, pengeinstitut	8.420	6.385
Kurstab, værdipapirer	0	0
Låneomkostninger	0	0
	<u>8.420</u>	<u>6.385</u>

Note 8. Materielle anlægsaktiver

Side 12

Anlægsaktiver	Bygninger	Boringer	Ledningsnet	Målere	Maskinanlæg	Udpump. Anl
Kostpris 01. januar	1.009.750	274.800	3.129.820	0	55.700	113.714
Tilgang	115.000	38.300	493.500	30.300	22.257	0
Afgang	0	0	0	0	0	0
Kostpris 31. december	1.124.750	313.100	3.623.320	30.300	77.957	113.714
Tidl afskrivninger	873.771	236.328	2.882.732	0	39.150	35.541
Årets afskrivninger	51.195	10.996	204.791	15.151	23.254	4.549
Værdi 31. december	199.784	65.776	535.797	15.149	15.553	73.624

Note 9. Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser

	2022	2021
Tilgodehavende ved forbrugerne pr. 31. december	100.565	19.275
Nedskrivning til imødegåelse af tab	0	0
	100.565	19.275

Note 10. Andre tilgodehavende

Moms	0	0
Afgift ledningsført vand	0	0
Leverandører	0	0
	0	0

Note 11. Værdipapirer

	0	0
--	----------	----------

Note 12. Likvid beholdning

Danske Bank	1.748.404	911.412
	1.748.404	911.412

Note 13. Egenkapital

Overført resultat pr. 1. januar
Årets resultat

Egenkapital 31. december

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	0	0
	0	0
	0	0

Note 14. Overdækning

Overdækning pr. 1. januar
I/S Asgilhøje Vandværk
Tilslutningsbidrag
Årets overdækning jfr. note 1

Overdækning pr. 31. december

	1.481.912	1.491.721
	1.409.473	0
	0	0
	-75.112	-9.809
	0	0
	2.816.273	1.481.912

Note 15. Langfristet gæld

Gæld til Realkreditinstitutter

	0	0
	0	0

Note 16. Leverandører af varer og tjenesteydelser

Leverandører
Moms
Afgift ledningsført vand
A-Skat

	6.125	6.653
	24.110	11.162
	39.744	27.222
	0	0
	69.979	45.037

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Salg af vand	10.774 m ³	8.825 m ³
Oppumpet	11.601 m ³	9.710 m ³
Tab	827 m ³	885 m ³
-10%	0 m ³	0 m ³
Tab i alt	827 m ³	885 m ³
Tab i %	7,13 %	9,11 %