

---

# **HAGESTED VANDVÆRK**

## **a.m.b.a.**

---

Årsregnskab og Årsrapport 2021



## ÅRSRAPPORT 2021

### Stamoplysninger

Vandværkets navn  
Hagedsted Vandværk a.m.b.a.

#### Bestyrelse

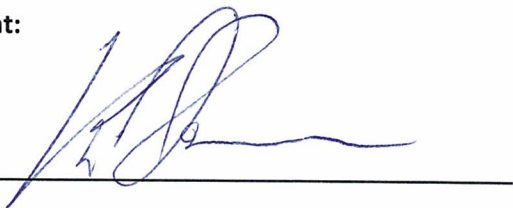
Formand	Tonny Wissing
Næstformand	Kristian Hardis
Kasserer/obgholder	Evy Larsen
Bestyrelsesmedlem og It-ansvarlig	Mogens Toftegård Petersen
Bestyrelsesmedlem og vandværkspasser	Kim Hansen

#### Revision

Lone Johansen  
Barsebæk 34  
4300 Holbæk

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 15/03 2022

Dirigent:



---

## Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Hagedsted Vandværk a.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

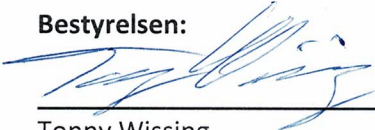
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hagedsted, den 15. marts 2022

### Bestyrelsen:



Tonny Wissing  
formand



Kristian Hardis  
næstformand



Evy Larsen  
Kasserer



Mogens Toftegård Petersen  
it-ansvarlig



Kim Hansen (vandværkspasser)  
bestyrelsesmedlem


## Revisors påtegning på årsregnskabet

Undertegnede har dags dato stikprøvevis gennemgået årsrapporten for 2021, der er i overensstemmelse med forevist bogføring og bilag.

Bankmellemværende og værdipapirer er konstateret til stede.

Der er i øvrigt intet at bemærke.

Holbæk, den 10. februar 2022

  
Lone Johansen  
revisor

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hagested 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. Praksis uddybes nedenfor.

## 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 excl. 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:

Bygninger	50 år
Installationer	10 år
Inventar	10 år
Ledningsnet	75 år
Boringer	30 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.

### 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").

## Resultatopgørelse for 2021

	Note	Realiseret 2021 kr.	Realiseret 2020 t.kr.	Budgettal (ej reviderede) 2021 t.kr.	Budgettal (ej reviderede) 2020 t.kr.
<b>Nettoomsætning</b>	1	454.314	306	319	309
Produktionsomkostninger	2	-187.408	-154	-168	-167
<b>Bruttoresultat</b>		<b>266.906</b>	<b>152</b>	<b>151</b>	<b>142</b>
Distributionsomkostninger	3	-99.691	-66	-69	-69
Administrationsomkostninger	4	-149.047	-111	-107	-110
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>18.168</b>	<b>-25</b>	<b>-25</b>	<b>-37</b>
Andre driftsindtægter	5	5.923	18	12	24
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>24.091</b>	<b>-7</b>	<b>-13</b>	<b>-13</b>
Finansielle indtægter	6	8.304	25	13	13
Finansielle omkostninger	7	-32.395	-18	0	0
<b>Årets resultat</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Balance pr. 31. december 2021**

<b>Aktiver</b>	<b>Noter</b>	<b>2021 kr.</b>	<b>2020 t.kr.</b>
Grunde og bygninger	8	371.373	387
Inventar og installationer		340.757	389
Ledningsnet		2.979.753	3.041
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>3.691.883</b>	<b>3.817</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>3.691.883</b>	<b>3.817</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	0	0
Andre tilgodehavender	10	21.896	0
Periodeafgrænsningsposter		0	0
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>21.896</b>	<b>0</b>
<b>Værdipapirer</b>	11	<b>1.179.733</b>	<b>1.209</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>58.727</b>	<b>68</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>1.260.356</b>	<b>1.277</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>4.952.239</b>	<b>5.094</b>



**Balance pr. 31. december 2021**

<b>Passiver</b>	<b>Noter</b>	<b>2021 kr.</b>	<b>2020 t.kr.</b>
Overført resultat		0	0
<b>Egenkapital i alt</b>	12	<b>0</b>	<b>0</b>
Overdækning	13	4.291.689	4.528
Hensættelser (ny boring/ledninger)		616.621	543
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>4.908.310</b>	<b>5.071</b>
Bankgæld		0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	14	43.929	23
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>43.929</b>	<b>23</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>4.952.239</b>	<b>5.094</b>
<b>Passiver</b>		<b>4.952.239</b>	<b>5.094</b>

**Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

15 Ingen aktuelle

Ingen aktuelle

**Noter til resultatopgørelsen for 2021**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>Note 1 Netto omsætning</b>		
Salg af vand (fast ydelse +m3)	205.167	170
Målerleje	12.845	13
Over/underdækning	236.302	123
<b>Nettoomsætning i alt</b>	<b>454.314</b>	<b>306</b>
<b>Note 2 Produktionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse bygninger	0	0
Vedligeholdelse råvandsledning, inst. og inventar	36.406	31
Vedligeholdelse boringer	0	0
El til produktion	12.740	9
Vandanalyser og boringskontrol	19.871	5
Fors vandafledning	6.075	6
Løn, driftspersonale	41.457	32
Afskrivninger i alt	70.859	71
<b>Produktionsomkostninger i alt</b>	<b>187.408</b>	<b>154</b>
<b>Note 3 Distributionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger	19.859	0
Digitalisering ledningsnet	11.225	0
Løn, driftspersonale	13.818	11
Afskrivninger i alt	54.789	55
<b>Distributionsomkostninger i alt</b>	<b>99.691</b>	<b>66</b>
<b>Note 4 Administrationsomkostninger</b>		
Honorar bestyrelse	16.225	14
Øvrige udgifter bestyrelsesmøder mv.	26.311	20
Generalforsamling og vandværkssamarbejde	3.268	1
Løn, administration	36.225	17
Annoncer	774	0
Porto og gebyrer	2.494	3
Kontorartikler og telefon	9.963	7
IT, hjemmeside, server mv.	31.474	26
Licenser, faglitteratur og kontingenter	8.764	12
Kurser	1.550	0
Revisor og anden rådgivning	4.600	5
Repræsentation	3.050	1
Forsikringer	4.349	4
Tab på debitorer	0	0
<b>Administrationsomkostninger i alt</b>	<b>149.047</b>	<b>110</b>
<b>Note 5 Andre driftsindtægter</b>		
Målerafslæsningsgebyr	3.622	6
Ejerskiftegebyr	2.301	0
Målerafgift	0	12
<b>Andre driftsindtægter i alt</b>	<b>5.923</b>	<b>18</b>

Årsregnskab 2021  
Hagedsted Vandværk

**Note 6 Finansielle indtægter**

Renteindtægter, bank mv.	0	0
Kursgevinster værdipapirer	0	0
Renteindtægter, værdipapirer	8.304	25
<b>Finansielle indtægter i alt</b>	<b>8.304</b>	<b>25</b>

**Note 7 Finansielle omkostninger**

Renteudgifter bank mv.	3.310	4
Kurstab, værdipapirer	29.085	14
<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<b>32.395</b>	<b>18</b>

Årsregnskab 2021  
Hagedsted Vandværk

Noter til balancen for 2021

	2021 kr.	2021 kr.	2021 t.kr.
<b>Note 8 Materielle anlægsaktiver</b>			
	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet
Kostpris 1. januar	1.025.211	695.572	4.450.582
Tilgange	0	0	0
Afgang	0	0	0
Kostpris 31. december	<u>1.025.211</u>	<u>695.572</u>	<u>4.450.582</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	638.086	306.752	1.408.997
Årets afskrivninger	15.752	48.063	61.832
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0	0
Afskrivninger pr. 31. december	<u>653.838</u>	<u>354.815</u>	<u>1.470.829</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december</b>	<b><u>371.373</u></b>	<b><u>340.757</u></b>	<b><u>2.979.753</u></b>
		<b>2.021 kr.</b>	<b>2.020 t.kr.</b>
<b>Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser</b>			
Tilgodehavender brutto		0	0
Nedskrivning til imødegåelse af tab		0	0
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Note 10 Andre tilgodehavender</b>			
Moms		21.317	0
Afgift af ledningsført vand		579	0
<b>Andre tilgodehavender i alt</b>		<u>21.896</u>	<u>0</u>
<b>Note 11 Værdipapirer</b>			
Obligationer		<u>1.179.733</u>	<u>1.209</u>
<b>Note 12 Egenkapital</b>			
Overført resultat pr. 1. januar		0	0
Årets resultat		0	0
<b>Egenkapital 31. december</b>		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Note 13 Overdækning</b>			
Overdækning pr. 1. januar		4.527.991	4.651
Årets overdækning, jf. note 1		-236.302	-123
<b>Overdækning pr. 31. december</b>		<u>4.291.689</u>	<u>4.528</u>
<b>Note 14 Leverandører af varer og tjenesteydelser</b>			
Skyldig A-skat mv.		33.106	0
Afgift af ledningsført vand		0	0
Skyldig moms		0	15
Øvrige kreditorer		10.823	8
<b>Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt</b>		<u>43.929</u>	<u>23</u>