

---

# **HAGESTED VANDVÆRK**

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

---

Årsregnskab og Årsrapport 2022



## ÅRSRAPPORT 2022

### Stamoplysninger

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

#### Bestyrelse

Formand	Tonny Wissing
Næstformand	Kristian Hardis
Kasserer/bogholder	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 8/13 2023

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 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.

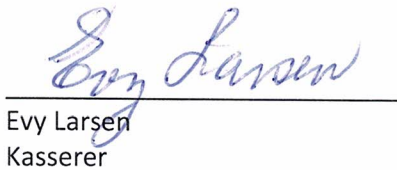
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hagedsted, den 8. marts 2023

### 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 2022, 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 18. februar 2023

  
Lone Johansen  
revisor

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hagedsted 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 2022

	Note	Realiseret 2022 kr.	Realiseret 2021 t.kr.	Budgettal (ej reviderede)	
				2022 t.kr.	2021 t.kr.
<b>Nettoomsætning</b>	1	532.801	454	550	319
Produktionsomkostninger	2	-213.627	-187	-220	-168
<b>Bruttoresultat</b>		<b>319.174</b>	<b>267</b>	<b>330</b>	<b>151</b>
Distributionsomkostninger	3	-73.410	-100	-75	-69
Administrationsomkostninger	4	-125.548	-149	-125	-107
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>120.216</b>	<b>18</b>	<b>130</b>	<b>-25</b>
Andre driftsindtægter	5	10.132	6		12
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>130.348</b>	<b>24</b>	<b>130</b>	<b>-13</b>
Finansielle indtægter	6	6.892	8	5	13
Finansielle omkostninger	7	-137.240	-32	-135	0
<b>Årets resultat</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Balance pr. 31. december 2022**

<b>Aktiver</b>	<b>Noter</b>	<b>2022 kr.</b>	<b>2021 t.kr.</b>
Grunde og bygninger	8	355.621	371
Inventar og installationer		299.172	341
Ledningsnet		2.917.922	2.980
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>3.572.715</b>	<b>3.692</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>3.572.715</b>	<b>3.692</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	870	0
Andre tilgodehavender	10	29.825	22
Periodeafgrænsningsposter		0	0
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>30.695</b>	<b>22</b>
<b>Værdipapirer</b>	11	<b>1.045.122</b>	<b>1.180</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>73.311</b>	<b>58</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>1.149.128</b>	<b>1.260</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>4.721.843</b>	<b>4.952</b>



**Balance pr. 31. december 2022**

<b>Passiver</b>	<b>Noter</b>	<b>2022 kr.</b>	<b>2021 t.kr.</b>
Overført resultat		0	0
<b>Egenkapital i alt</b>	12	<u>0</u>	<u>0</u>
Overdækning	13	3.975.007	4.292
Hensættelser (ny boring/ledninger)		687.537	616
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<u>4.662.544</u>	<u>4.908</u>
Bankgæld		0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	14	59.299	44
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u>59.299</u>	<u>44</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u>4.721.843</u>	<u>4.952</u>
<b>Passiver</b>		<u>4.721.843</u>	<u>4.952</u>

**Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

15 Ingen aktuelle

Ingen aktuelle

**Noter til resultatopgørelsen for 2022**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>Note 1 Netto omsætning</b>		
Salg af vand (fast ydelse +m3)	203.720	205
Målerleje	12.399	13
Over/underdækning	316.682	236
<b>Nettoomsætning i alt</b>	<b>532.801</b>	<b>454</b>
<b>Note 2 Produktionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse bygninger	0	0
Vedligeholdelse råvandsledning, inst. og inventar	16.167	36
Vedligeholdelse boringer	20.255	0
El til produktion	29.163	13
Vandanalyser og boringskontrol	21.650	20
Fors vandafledning	6.071	6
Løn, driftspersonale	49.296	42
Afskrivninger i alt	71.025	71
<b>Produktionsomkostninger i alt</b>	<b>213.627</b>	<b>188</b>
<b>Note 3 Distributionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger	0	20
Digitalisering ledningsnet	1.425	11
Løn, driftspersonale	17.197	14
Afskrivninger i alt	54.788	55
<b>Distributionsomkostninger i alt</b>	<b>73.410</b>	<b>100</b>
<b>Note 4 Administrationsomkostninger</b>		
Honorar bestyrelse	15.000	16
Øvrige udgifter bestyrelsesmøder mv.	16.061	26
Generalforsamling og vandværkssamarbejde	1.255	3
Løn, administration	33.150	36
Annoncer	0	1
Porto og gebyrer	4.089	2
Kontorartikler og telefon	9.850	10
IT, hjemmeside, server mv.	13.435	32
Licenser, faglitteratur og kontingenter	21.690	9
Kurser	0	2
Revisor og anden rådgivning	5.400	5
Repræsentation	980	3
Forsikringer	4.638	4
Tab på debitorer	0	0
<b>Administrationsomkostninger i alt</b>	<b>125.548</b>	<b>149</b>
<b>Note 5 Andre driftsindtægter</b>		
Måleraflæsningsgebyr	3.735	4
Ejerskiftegebyr	2.250	2
Indgået tidligere afskrevne fordringer	4.147	0
<b>Andre driftsindtægter i alt</b>	<b>10.132</b>	<b>6</b>

**Note 6 Finansielle indtægter**

Renteindtægter, bank mv.	0	0
Kursgevinster værdipapirer	0	0
Renteindtægter, værdipapirer	6.892	8
<b>Finansielle indtægter i alt</b>	<b>6.892</b>	<b>8</b>

**Note 7 Finansielle omkostninger**

Renteudgifter bank mv.	2.628	3
Kurstab, værdipapirer	134.612	29
<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<b>137.240</b>	<b>32</b>

Noter til balancen for 2022

	2022	2022	2022
	kr.	kr.	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	6.647	0
Afgang	0	0	0
Kostpris 31. december	<u>1.025.211</u>	<u>702.219</u>	<u>4.450.582</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	653.838	354.817	1.470.829
Årets afskrivninger	15.752	48.230	61.831
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0	0
Afskrivninger pr. 31. december	<u>669.590</u>	<u>403.047</u>	<u>1.532.660</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december</b>	<b><u>355.621</u></b>	<b><u>299.172</u></b>	<b><u>2.917.922</u></b>
		<b>2.022</b>	<b>2.021</b>
		kr.	t.kr.
<b>Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser</b>			
Tilgodehavender brutto		870	0
Nedskrivning til imødegåelse af tab		0	0
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b><u>870</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Note 10 Andre tilgodehavender</b>			
Moms		11.632	21
Afgift af ledningsført vand		18.193	1
<b>Andre tilgodehavender i alt</b>		<b><u>29.825</u></b>	<b><u>22</u></b>
<b>Note 11 Værdipapirer</b>			
Obligationer		<b><u>1.045.122</u></b>	<b><u>1.180</u></b>
<b>Note 12 Egenkapital</b>			
Overført resultat pr. 1. januar		0	0
Årets resultat		0	0
<b>Egenkapital 31. december</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Note 13 Overdækning</b>			
Overdækning pr. 1. januar		4.291.689	4.528
Årets overdækning, jf. note 1		-316.682	-236
<b>Overdækning pr. 31. december</b>		<b><u>3.975.007</u></b>	<b><u>4.292</u></b>
<b>Note 14 Leverandører af varer og tjenesteydelser</b>			
Skyldig A-skat mv.		50.664	33
Afgift af ledningsført vand		0	0
Skyldig moms		0	0
Øvrige kreditorer		8.635	11
<b>Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt</b>		<b><u>59.299</u></b>	<b><u>44</u></b>