



# Årsrapport

for

## Hejls Vandværk

for perioden 1/1 til 31/12 2022

# ÅRSRAPPORT 2022

## Stamoplysninger

Hejls Vandværk  
c/o Peter Krag  
Kirkemarken 2  
6094 Hejls

**CVR-nummer:** 32405819

### Bestyrelse

Formand	Peter Haar Krag
Kasserer	Peter Vaupell
Bestyrelsesmedlem	Ole Schmidt Elmholt
Bestyrelsesmedlem	Harry Jessen
Bestyrelsesmedlem	Henrik Eriksen

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den / 2023

**Dirigent:**

---

## Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Hejls Vandværk

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.

Hejls, den \_\_/\_\_/2023

### Bestyrelsen:

---

Peter Haar Krag  
Formand

---

Peter Vaupell  
Kasserer

---

Ole Schmidt Elmholt  
Bestyrelsesmedlem

---

Harry Jessen  
Bestyrelsesmedlem

---

Henrik Eriksen  
Bestyrelsesmedlem

## Folkevalgte revisorers påtegning

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

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.

Hejls, den \_\_/\_\_/2023

---

Ejvind Jensen  
Folkevalgt revisor

---

Broder Petersen  
Folkevalgt revisor

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hejls 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. Sammenligningstal er tilpasset ny regnskabspraksis. Praksis uddybes nedenfor.

### Resultatopgørelsen

#### Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser vandværkets aktiviteter i det forløbne regnskabsår.

I resultatopgørelsen indgår ureviderede budgettal for regnskabsåret og det kommende år. De er udelukkende medtaget til orientering og for at vise sammenhængen mellem de budgetterede og de realiserede tal.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning fra vandsalg m.v. indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risiko-overgang 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 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.

### **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.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger.

### **Balancen**

#### **Materielle anlægsaktiver.**

Vandværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes i 2022 til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde

Afskrivningsperiode:

Bygninger	50 år
Boringer	50 år
Maskinanlæg og installationer	14 år
Ledningsanlæg	20 år
Vandmålere	6 år

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

#### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår, samt leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

#### **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.

#### **Øvrige gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

## Resultatopgørelse for 2022

		Realiseret 2022	Realiseret 2021	Budget 2022	Budget 2023
	Note	kr.	kr.	kr.	kr.
<b>Nettoomsætning</b>	1	824.663	517.052	665.000	1.325.000
Produktionsomkostninger	2	-268.542	-175.083	-170.000	-770.000
<b>Bruttoresultat</b>		<b>556.121</b>	<b>341.969</b>	<b>495.000</b>	<b>555.000</b>
Distributionsomkostninger	3	-295.395	-142.522	-350.000	-350.000
Administrationsomkostninger	4	-265.923	-200.764	-170.000	-230.000
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>-5.197</b>	<b>-1.317</b>	<b>-25.000</b>	<b>-25.000</b>
Andre driftsindtægter	5	29.012	25.807	25.000	25.000
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>23.815</b>	<b>24.490</b>	-	-
Finansielle omkostninger	6	-23.815	-24.490	-	-
<b>Årets resultat</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## Balance pr. 31. december 2022

<b>Aktiver</b>	<b>Noter</b>	<b>2022 kr.</b>	<b>2021 kr.</b>
Grunde og bygninger		1.002.894	1.027.564
Inventar og installationer		496.877	553.563
Ledningsnet		633.205	237.427
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>7</b>	<b><u>2.132.976</u></b>	<b><u>1.818.554</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>2.132.976</b>	<b>1.818.554</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8	1.047	-
Andre tilgodehavender	9	37.302	-
Periodeafgrænsningsposter	10	25.534	25.500
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b><u>63.883</u></b>	<b><u>25.500</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>11</b>	<b><u>3.167.219</u></b>	<b><u>3.776.979</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>3.231.102</b>	<b>3.802.479</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>5.364.078</b>	<b>5.621.033</b>
<b>Passiver</b>	<b>Noter</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Over-/underdækning primo		4.641.685	4.434.621
Hejlsminde Vandforsyning Nord		385.878	385.878
Overført årets overdækning		-100.773	207.067
<b>Overdækning i alt</b>		<b><u>4.926.790</u></b>	<b><u>5.027.566</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12	437.288	593.467
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>437.288</u></b>	<b><u>593.467</u></b>
<b>Passiver</b>		<b>5.364.078</b>	<b>5.621.033</b>
<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	<b>13</b>		



**Noter til resultatopgørelsen**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>Note 1 Nettoomsætning</b>		
Fast afgift	496.307	496.069
Kubikmeterafgift	196.718	214.103
Gebyrindtægter	10.865	13.947
Tilslutningsbidrag	20.000	-
Overdækning (negativ)/underdækning (positiv)	100.773	-207.067
<b>Nettoomsætning i alt</b>	<b><u>824.663</u></b>	<b><u>517.052</u></b>
<b>Note 2 Produktionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse	36.943	19.585
El til produktion	96.465	32.591
Ejendomsskatter	7.876	7.903
Forsikringer	8.704	9.844
Vandanalyser og boringskontrol	37.198	23.804
Afskrivninger	81.356	81.356
<b>Produktionsomkostninger i alt</b>	<b><u>268.542</u></b>	<b><u>175.083</u></b>
<b>Note 3 Distributionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse ledningsnet	70.051	82.485
Ledningsoplysninger	25.057	17.999
Kamstrup	7.849	6.888
Statsafgift, ledningstab/genvudnet tab	138.866	-
Afskrivninger	53.572	35.150
<b>Distributionsomkostninger i alt</b>	<b><u>295.395</u></b>	<b><u>142.522</u></b>
<b>Note 4 Administrationsomkostninger</b>		
Lønninger	124.800	64.800
Kørselsgodtgørelse	2.047	-
Lønadministration	550	508
Opkrævning	67.895	65.546
Regnskab	8.103	7.829
Persondata	4.066	3.914
IT, hjemmeside mv.	2.629	1.379
Kontorartikler og telefon	7.079	6.121
Faglitteratur, annoncer og kontingenter	10.488	10.423
Porto og gebyrer	18.599	18.010
Konsulentbistand	7.213	6.948
Kurser	863	2.250
Øvrige udgifter, bestyrelsesmøder mv.	8.055	10.315
Generalforsamling	2.365	2.721
Tab på debitorer/genvundet tab på debitorer	1.171	-
<b>Administrationsomkostninger i alt</b>	<b><u>265.923</u></b>	<b><u>200.764</u></b>
<b>Note 5 Andre driftsindtægter</b>		
Andre indtægter	29.012	25.807
<b>Andre driftsindtægter i alt</b>	<b><u>29.012</u></b>	<b><u>25.807</u></b>

**Note 6 Finansielle omkostninger**

Renteudgifter bank

23.815

24.490

**Finansielle omkostninger i alt**

**23.815**

**24.490**

## Noter til balancen

### Note 7 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet og vandmålere
Kostpris 1. januar	1.233.515	809.508	1.081.450
Tilgange	-	-	449.350
Kostpris 31. december	<u>1.233.515</u>	<u>809.508</u>	<u>1.530.800</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	205.951	255.945	844.023
Årets afskrivninger	24.670	56.686	53.572
Afskrivninger pr. 31. december	<u>230.621</u>	<u>312.631</u>	<u>897.595</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december</b>	<b><u>1.002.894</u></b>	<b><u>496.877</u></b>	<b><u>633.205</u></b>

### Note 8 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Andre debitorer	<u>1.047</u>	<u>-</u>
<b>Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt</b>	<b><u>1.047</u></b>	<b><u>-</u></b>

### Note 9 Andre tilgodehavender

Moms	<u>37.302</u>	<u>-</u>
<b>Andre tilgodehavender i alt</b>	<b><u>37.302</u></b>	<b><u>-</u></b>

### Note 10 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter	<u>25.534</u>	<u>25.500</u>
	<u>25.534</u>	<u>25.500</u>

### Note 11 Likvide beholdninger

Sydbank	1.595.524	2.304.167
Vestjysk Bank 1023622	850.974	744.632
Frøs Herreds Sparekasse 0002491435	720.721	728.180
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b><u>3.167.219</u></b>	<b><u>3.776.979</u></b>

### Note 12 Leverandører af varer og tjenesteydelser

Moms	-	38.369
Afgift af ledningsført vand	392.512	259.451
Skyldige lønudgifter	5.164	5.393
Skyldige flytteopgørelse	2.217	1.422
Forudbetaling vedrørende salg af vand	23.716	21.156
Kreditorer	13.679	267.676
Skyldige omkostninger/periodeafgrænsningsposter	-	-
<b>Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt</b>	<b><u>437.288</u></b>	<b><u>593.467</u></b>

### Note 13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen	Ingen
-------	-------