

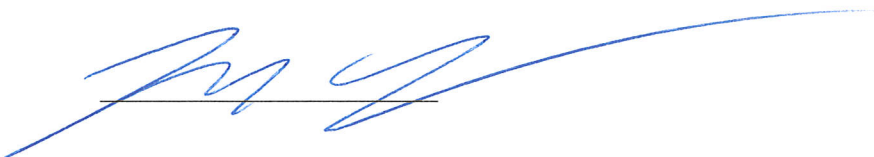
# ÅRSRAPPORT 2022 SAMT BUDGET 2023

Andelsselskabet  
Horbelev Vandværk  
4871 Horbelev

CVR nr. 22 93 44 14

Godkendt på vandværkets generalforsamling den 22.2 2023

Dirigent



3227/regn22/ld/ks

## Indholdsfortegnelse

	<u>side</u>
Bestyrelsens ledelsespåtegning og beretning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for perioden 1. januar - 31. december 2022	8
Balance pr. 31. december 2022	9
Noter	11

Foranstående regnskab er revideret. Der er foretaget stikprøvevis revision vedrørende indtægter og udgifter. Bilagsgennemgangen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Kassebeholdning og bankindeståender er kontrolleret.

Horbelev, den

13/2.23

Joachim Cyrill Hansen  
Revisor

## Bestyrelsens ledelsespåtegning og beretning

### Påtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2022 for Andelsselskabet Horbelev Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31/12 2022 samt af resultatet af vandværkets aktivitet for regnskabsåret 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

### Beretning

#### Andelsselskabets hovedaktivitet

Andelsselskabet beskæftigede sig i regnskabsåret med levering af vand til medlemmer i det forsyningsområde, der pålægges af offentlige myndigheder.

#### Udvikling i regnskabsåret

Andelsselskabets bestyrelse anser årets resultat som tilfredsstillende.

#### Særlige forhold vedrørende regnskabsåret 2022

Andelsselskabets nye vandværk er taget i brug sidst i december 2022.

#### Forventninger til fremtiden

Bestyrelsen forventer et resultat for det kommende år, som det fremgår af budgettet for 2023.

Horbelev, den 8. februar 2023

Bestyrelsen:

---

Jakob Yttesen  
(Formand)

---

Erik Magnussen

---

Glenn Lassesen Petersen

---

Dan Petersen

---

Henrik Johansen

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### Til andelshaverne i Horbelev Vandværk

Vi har opstillet årsrapporten for Andelsselskabet Horbelev Vandværk for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt. Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi skal oplyse, at vi ikke overholder de krav om uafhængighed, der gælder for erklæringer med sikkerhed.

udarbejdet og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter. 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 fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er ledelsens 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, De har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter.

Nykøbing F., den 8. februar 2023

**Øernes Revision**

**Registreret revisionsaktieselskab**

**CVR nr. 37 12 19 24**

Kim Sørensen

Registreret revisor

FSR danske revisorer

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Andelsselskabet Horbelev Vandværk er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt Andelsselskabet's vedtægter.

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af Vandværkets aktiviteter for regnskabsperioden, og vise, om den budgetterede og hos medlemmerne opkrævede vandafgift er tilstrækkelig.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Resultatopgørelsen

#### Opstillingsform:

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

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

#### 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.

Andelsselskabet er underlagt det generelle "hvile i sig selv"-princip, hvorfor der årligt opgøres en over- eller underdækning. Denne beregnes som årets (øvrige) indtægter fratrukket årets omkostninger. En eventuel overdækning anføres som 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 samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

#### Distributionsomkostninger:

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

#### Administrationsomkostninger:

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

## Anvendt regnskabspraksis

### Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden.

Finansielle indtægter består blandt andet af renter af bankindeståender samt aktieudbytter og kursreguleringer på værdipapirer.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens rentekomkostninger og bidrag vedrørende prioritetsgæld.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver:

Andelsselskabets 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:

	Brugstid	Restværdi
Bygningsanlæg	50 år	0%
Boringer	50 år	0%
Målere	10 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10-25 år	0%
Forsyningsledninger	80 år	0%
Stikledninger	50 år	0%

#### 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").

## Anvendt regnskabspraksis

### **Værdipapirer**

Børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdien på statusdagen.

### **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").

### **Øvrige gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til nominel værdi.

## Resultatopgørelse for 2022

<u>Note</u>	<u>Realiseret</u>		<u>Budgettal</u>	
	2022	2021	2022 t/kr.	2023 t/kr.
1 Nettoomsætning	720.982	609.202	814	1.347
2 Produktionsomkostninger	-428.241	-351.580	-506	-1.006
<b>Bruttoresultat</b>	<b>292.741</b>	<b>257.622</b>	<b>308</b>	<b>341</b>
3 Distributionsomkostninger	-148.786	-86.529	-131	-169
4 Administrationsomkostninger	-100.441	-106.692	-120	-115
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>43.514</b>	<b>64.401</b>	<b>57</b>	<b>57</b>
5 Finansielle indtægter	4.603	2.657	1	1
6 Finansielle udgifter	-48.117	-67.058	-58	-58
<b>Arets resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
 <b>Resultatdisponering:</b>				
Overført resultat	0	0		
	<b>0</b>	<b>0</b>		



## Balance pr. 31. december 2022

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Aktiver:</b>		
<b>Anlægsaktiver:</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver:</b>		
7 Grunde og bygninger	3.262.792	2.455.823
7 Inventar og installationer	2.872.265	1.127.671
8 Ledningsnet	685.772	719.400
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>6.820.829</b>	<b>4.302.894</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>6.820.829</b>	<b>4.302.894</b>
<b>Omsætningsaktiver:</b>		
<b>Tilgodehavender:</b>		
9 Debitorer	21.147	628
Tilgodehavende moms	241.318	511.618
Øvrige tilgodehavender	3.540	0
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>266.005</b>	<b>512.246</b>
<b>Værdipapirer:</b>		
10 Værdipapirer	21.968	18.072
<b>Værdipapirer i alt</b>	<b>21.968</b>	<b>18.072</b>
<b>Likvide beholdninger:</b>		
11 Likvide beholdninger	2.116.978	2.068.496
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>2.116.978</b>	<b>2.068.496</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>2.404.951</b>	<b>2.598.814</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>9.225.780</b>	<b>6.901.708</b>

## Balance pr. 31. december 2022

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Passiver:</b>		
<b>Egenkapital:</b>		
12 Egenkapital	0	0
<b>Egenkapital i alt</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Gæld:</b>		
<b>Langfristet gæld:</b>		
13 Overdækning	3.578.190	3.957.348
14 Andre kreditinstitutter	4.520.531	2.500.000
<b>LANGFRISTET GÆLD I ALT</b>	<u>8.098.721</u>	<u>6.457.348</u>
<b>Kortfristet gæld:</b>		
15 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	513.000	0
Forudbetalinger fra debitorer	3.742	8.570
16 Leverandør af varer og tjenesteydelser mv.	610.317	435.790
<b>KORTFRISTET GÆLD I ALT</b>	<u>1.127.059</u>	<u>444.360</u>
<b>GÆLD I ALT</b>	<u>9.225.780</u>	<u>6.901.708</u>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<u>9.225.780</u>	<u>6.901.708</u>
17 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## Noter

	Realiseret		Budgettal	
	2022	2021	2022 t/kr.	2023 t/kr.
<b>1 Nettoomsætning</b>				
Vandafgifter	786.507	806.081	800	800
Tilslutningsafgift	25.000	0	0	0
Salg til andre forsyninger	3.315	0	0	1
Elektroniske aflæsninger	8.532	8.287	8	8
Gebyrer	31.470	19.840	15	25
Overdækning	-133.842	-225.006	-9	0
Underdækning	0	0	0	513
	<b>720.982</b>	<b>609.202</b>	<b>814</b>	<b>1.347</b>
<b>2 Produktionsomkostninger</b>				
Elektricitet til produktion	56.509	15.466	20	58
Vedligeholdelse driftsinventar	25.989	6.159	50	50
Vedligeholdelse grund	5.000	7.000	10	10
Vedligeholdelse målere	16.903	37.511	35	35
Vedligeholdelse installation	78.554	55.753	50	60
Småanskaffelser	0	0	4	0
Driftsovervågning m.v.	82.337	77.482	90	90
Vandanalyser og forekomster	26.038	19.719	20	30
Forsikringer	6.706	6.437	6	7
Nedrivning gl. vandværk	0	0	0	417
Afskrivninger bygningsanlæg	47.915	47.695	71	77
Afskrivninger boringer	4.317	4.317	4	4
Afskrivninger maskinanlæg	3.932	0	72	94
Afskrivninger målere	74.041	74.041	74	74
	<b>428.241</b>	<b>351.580</b>	<b>506</b>	<b>1.006</b>
<b>3 Distributionsomkostninger</b>				
Elektricitet til distribution	56.509	15.465	20	58
Vedligeholdelse boringer	20.819	0	40	40
Afskrivninger forsyningsledninger	71.458	71.064	71	71
	<b>148.786</b>	<b>86.529</b>	<b>131</b>	<b>169</b>

## Noter

	Realiseret		Budgettal	
	2022	2021	2022 t/kr.	2023 t/kr.
<b>4 Administrationsomkostninger</b>				
Kontorartikler	109	0	0	0
EDB-udgifter	9.217	5.793	6	10
Porto og gebyrer	8.605	7.593	8	9
Bredbånd	951	951	1	1
Honorarer	10.000	10.000	10	10
Revisor-/administrationshonorar	51.299	50.998	60	55
Inkassoomkostninger	0	600	0	0
Retsafgift	0	-700	0	0
Kontingenter	9.367	6.514	6	10
Annoncer	577	502	2	0
Gaver og blomster	1.708	175	0	1
Møder og generalforsamling	2.788	16.358	15	15
Kørselsregnskab og kurser	0	0	1	0
Ejendomsskat grund	3.452	4.315	4	4
Dataløn	321	313	0	0
Hensat til tab på debitorer primo	-2.670	-3.691	0	0
Hensat til tab på debitorer ultimo	3.726	2.670	0	0
Tab på debitorer	991	1.992	4	0
Andre udgifter	0	2.309	3	0
	<b>100.441</b>	<b>106.692</b>	<b>120</b>	<b>115</b>
<b>5 Finansielle indtægter</b>				
Renter debitorer	387	369	0	0
Aktieudbytte	320	320	1	1
Kursregulering, værdipapirer	3.896	1.968	0	0
	<b>4.603</b>	<b>2.657</b>	<b>1</b>	<b>1</b>
<b>6 Finansielle udgifter</b>				
Renter, pengeinstitut	12.583	13.325	28	15
Renter, prioritetsgæld	20.531	0	26	39
Garantiprovision	15.003	53.733	4	4
	<b>48.117</b>	<b>67.058</b>	<b>58</b>	<b>58</b>

## Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>7 Materielle anlægsaktiver</b>		
<b>Grunde og bygninger</b>		
Grund	199.795	199.795
Bygningsanlæg	4.164.473	2.384.730
Tilgang i årets løb	854.884	1.779.743
Afskrivninger primo	-1.908.445	-1.860.750
Årets afskrivninger	-47.915	-47.695
	<u>3.062.997</u>	<u>2.256.028</u>
<b>Grunde og bygninger i alt</b>	<b><u>3.262.792</u></b>	<b><u>2.455.823</u></b>
<b>Inventar og installationer</b>		
Boringer	585.077	585.077
Tilgang i årets løb	0	0
Afskrivninger primo	-377.487	-373.170
Årets afskrivninger	-4.317	-4.317
	<u>203.273</u>	<u>207.590</u>
Maskinanlæg	947.649	415.149
Tilgang i årets løb	1.826.884	532.500
Afskrivninger primo	-415.149	-415.149
Årets afskrivninger	-3.932	0
	<u>2.355.452</u>	<u>532.500</u>
Målere	740.409	740.409
Afskrivninger primo	-352.828	-278.787
Årets afskrivninger	-74.041	-74.041
	<u>313.540</u>	<u>387.581</u>
<b>Inventar og installationer i alt</b>	<b><u>2.872.265</u></b>	<b><u>1.127.671</u></b>

## Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>8 Ledningsnet</b>		
Forsyningsledninger	5.685.233	5.685.233
Tilgang i årets løb	37.830	0
Afskrivninger primo	-4.965.833	-4.894.769
Årets afskrivninger	-71.458	-71.064
	685.772	719.400
Stikledninger	862.250	862.250
Afskrivninger primo	-862.250	-862.250
	0	0
<b>Ledningsnet i alt</b>	<b>685.772</b>	<b>719.400</b>
<b>9 Tilgodehavender</b>		
Debitorer	24.873	3.298
Hensat til tab på debitorer	-3.726	-2.670
	21.147	628
<b>10 Værdipapirer</b>		
Danske Bank A/S nom. 160 stk.	21.968	18.072
	21.968	18.072
<b>11 Likvide beholdninger</b>		
Kassebeholdning	27	27
Danske Bank 4914 326060	1.981.537	1.986.527
Danske Bank 4914 807301	135.414	81.942
	2.116.978	2.068.496
<b>12 Egenkapital</b>		
Overført resultat	0	0
Årets resultat	0	0
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Noter

		<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>13</b>	<b>Overdækning</b>		
	Overdækning pr. 1. januar	3.957.348	3.732.342
	Årets overdækning, jf. note 1	133.842	225.006
	Overdækning pr. 31. december	<u>4.091.190</u>	<u>3.957.348</u>
	Heraf kortfristet del ( jf. kommende års budget)	<u>513.000</u>	<u>0</u>
	Heraf lanfristet del	<u>3.578.190</u>	<u>3.957.348</u>
<p>Vandværket er underlagt lov om vandforsyning m.v.</p> <p>Ifølge loven skal selskabets økonomi hvile i sig selv, således at en eventuel kapitaldannelse (overskud gennem effektivisering) ikke kan udloddes til ejerne, men forudsættes at forblive i vandværket.</p> <p>Som følge af restriktioner i lov om vandforsyning m.v. kan ejerne således ikke frit råde over den regnskabsmæssige opgjorte egenkapital.</p>			
<b>14</b>	<b>Andre kreditinstitutter</b>		
	KommuneKredit, byggekredit	<u>4.520.531</u>	<u>2.500.000</u>
		<u>4.520.531</u>	<u>2.500.000</u>
<b>15</b>	<b>Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser</b>		
	Underdækning, jf. note 13	<u>513.000</u>	<u>0</u>
		<u>513.000</u>	<u>0</u>
<b>16</b>	<b>Leverandør af varer og tjenesteydelser mv.</b>		
	Skyldige omkostninger	475.992	296.929
	Skyldig statsafgifter	129.845	134.381
	Skyldig A-skat og AM-bidrag	4.480	4.480
		<u>610.317</u>	<u>435.790</u>
<b>17</b>	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
	Ingen		

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

## Jakob Yttesen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jakob Yttesen

Bestyrelsesformand

ID: 5ccdc90a-ab23-4176-a318-cf35da2fcd36

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 13-02-2023 kl.: 14:41:26

Underskrevet med MitID



## Erik Magnussen

---

Navnet returneret af dansk NemID var:

Erik Magnussen

Bestyrelsesmedlem

ID: 9208-2002-2-973812689095

CPR-match med dansk NemID

Tidspunkt for underskrift: 17-02-2023 kl.: 12:55:45

Underskrevet med NemID

NEM ID

## Glenn Lassen Petersen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Glenn Lassen Petersen

Bestyrelsesmedlem

ID: bf197339-7ac2-43c2-9bc6-f266ad914744

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 13-02-2023 kl.: 14:46:54

Underskrevet med MitID



## Dan Petersen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Dan Pedersen

Bestyrelsesmedlem

ID: d01256b9-f292-44a2-92c1-2b2a7baf7004

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 18-02-2023 kl.: 07:32:15

Underskrevet med MitID



## Henrik Leif Johansen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Henrik Leif Johansen

Bestyrelsesmedlem

ID: 5d4b9c31-828c-4fc5-a934-2c0530b5dae7

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 15-02-2023 kl.: 10:18:14

Underskrevet med MitID



## Kim Sørensen

---

Navnet returneret af dansk NemID var:

Kim Sørensen

Revisor

ID: 38396535

CVR-match med dansk NemID

Tidspunkt for underskrift: 18-02-2023 kl.: 13:20:34

Underskrevet med NemID

NEM ID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at [www.esignatur.dk](http://www.esignatur.dk).

This document has esignatur Agreement-ID: 555b50Urhgh249391178