

Hasmark Vandværk Andelsselskab

Østerballevej 4, 5450 Otterup

CVR nr. 1692 4512

Årsrapport for perioden 1. januar - 31. december 2022

Godkendt på generalforsamling, den 8. maj 2023

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Introduktion	1
Ledelsespåtegning.....	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar – 31. december 2022	7
Balance pr. 31. december 2022.....	8
Noter	9

Introduktion

Selskabet	Hasmark Vandværk Andelsselskab Østerballevej 4, 5450 Otterup CVR nr.: 1692 4512
Bestyrelse	Christian Vang Petersen (formand) Dennis Stentebjerg Hansen (næstformand) John Dreymann Hansen (kasserer) Aase Pliniussen (Sekretær) Tom Knudsen Hans Nylandsted Andersen Per Kingo Jensen
Revision	MS Revision ApS Registreret Revisionsvirksomhed Medlem af FSR Danske Revisorer Thygesensvej 2 5450 Otterup Telf. 6487 1489 E-mail ira@ms-revision.dk CVR. nr. 4003 2622 www.ms-revision.dk Kundenr. 949
Intern revisor	Preben Rosendal Heidi Hansen
Pengeinstitut	Danske Bank A/S Holmens Kanal 2-12 1092 København K Nordfyns Bank A/S Jernbanegade 22 5450 Otterup

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar – 31. december 2022 for Hasmark Vandværk Andelsselskab.

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.

Otterup, den 20. april 2023.

Bestyrelse:

Christian Vang Petersen
(formand)

Dennis Stentebjerg Hansen
(næstformand)

John Dreymann Hansen
(kasserer)

Aase Pliniussen
(sekretær)

Tom Knudsen

Hans Nylandsted Andersen

Per Kingo Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til selskabets andelshavere

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Hasmark Vandværk Andelsselskab for perioden 1. januar - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af foreningen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og IESBA Code.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere foreningens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere foreningen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af foreningens interne kontrol.

- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om foreningens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at foreningen ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Otterup, den 20. april 2023.

MS Revision ApS, Registreret Revisionsvirksomhed
medlem af FSR - Danske Revisorer

Lotte Renbo Andersen
Registreret revisor
Medlem af FSR - Danske Revisorer
Mne 4297

Folkevalgte revisorerers påtegning:

Undertegnede har dags dato stikprøvevis gennemgået årsrapporten for 2022, der er i overensstemmelse med forevist bogføring og bilag.

Bankmellemværende er konstateret tilstede. Der er i øvrigt intet at bemærke.

Otterup, den 20. april 2023

Intern revisor:

Heidi Hansen

Preben Rosendal

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet for Hasmark Vandværk Andelsselskab for 2022 aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i 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.

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 (øvrige) 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 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.

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.

Skat af årets resultat

Andelsselskabet er fritaget for beskatning.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Vandværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris. Der afskrives ikke på grunde

Tilgang af råvandsledning i år kr. 3.909.860.

Råvandsledning afskrives over 50 år.

I år er der afskrevet 3 måneder.

Finansielle anlægsaktiver

Måles til kostpris

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab. Posten indeholder også tilgodehavender vedrørende leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter på bankkonti.

Overdækning/underdækning

Overdækning er et udtryk for, at vandværket har haft større indtægter end krævet i forhold til ”hvile i sig selv”- princippet. 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”).

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Der er afsat kr. 210.000 til færdiggørelse af udstykning.

Tilslutningsbidrag er indtægtsført i år, og der er kun tilsluttet 4 huse ud af 22 huse pr. 31.12.2022.

Resultatopgørelse 1. januar – 31. december 2022

Noter		2022 hele kr.
1	OMSÆTNING I ALT / INDTÆGTER	1.231.424
2	PRODUKTIONSOMKOSTNINGER	<u>-449.065</u>
	BRUTTORESULTAT I	782.359
3	DISTRIBUTIONSOMKOSTNINGER	<u>-412.168</u>
	BRUTTORESULTAT II	370.191
4	ADMINISTRATIONSOMKOSTNINGER	<u>-329.996</u>
	RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	40.195
5	FINANSIELLE POSTER	<u>40.195</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2022

Noter	2022
	hele kr.
ANLÆGSAKTIVER	
6 Forsynings og hovedledninger	3.890.311
7 Finansielle anlægsaktiver	2.745
	<hr/>
ANLÆGSAKTIVER - I ALT	3.893.056
	<hr/>
8 Tilgodehavender	2.219.966
9 Likvide midler	801.304
	<hr/>
OMSÆTNINGSAKTIVER - I ALT	3.021.270
	<hr/> <hr/>
AKTIVER - I ALT	6.914.326
	<hr/> <hr/>

Noter	2022
	hele kr.
GÆLDSFORPLIGTELSE	
10 Overdækning	5.970.138
Langfristede gældsforpligtigelser	5.970.138
	<hr/> <hr/>
11 Leverandør af varer og tjenesteydelser m.v.	411.902
12 Merværdiafgift (moms)	0
13 Afgift af ledningsført vand (statsafgift)	532.285
Kortfristede gældsforpligtigelser	944.187
	<hr/> <hr/>
GÆLD I ALT	6.914.326
	<hr/> <hr/>
PASSIVER I ALT	6.914.326
	<hr/> <hr/>

Noter

Note	2022 hele kr.
1 OMSÆTNING I ALT / INDTÆGTER	
Fastbidrag	
Fast driftsbidrag	1.043.343
Fast bidrag i alt	1.043.343
Variabel bidrag	
Kubikmeterafgift	623.897
Variabel bidrag i alt	623.897
Andre driftsindtægter	
Tilslutningsbidrag 22 stk.	621.830
Andre driftsindtægter i alt	621.830
ANDRE INDTÆGTER OG UDGIFTER	
Indtægter	
Gebyr momsfrie	30.950
Gebyr med moms	9.465
Måler data	45.215
Indtægter i alt	85.630
Overdækning / Underdækning	
Overdækning / Underdækning	-1.143.276
	-1.143.276
OMSÆTNING I ALT / INDTÆGTER	1.231.424
2 PRODUKTIONSOMKOSTNINGER	
Boringer, bygninger m.v.	
Installationer vedligeholdelse	117.777
Boringer vedligeholdelse	21.158
Afskrivninger råvandsledninger	19.549
Pasning af vandværk	50.960
El indkøb	215.677
El afgift	-51.853

Udskift af måler	30.900
Ejendomsskatter	68
Boringer, bygninger m.v. i alt	404.235
Miljø og analyser	
Vandanalyse	44.830
Miljø og analyser i alt	44.830
PRODUKTIONSOMKOSTNINGER I ALT	449.065
BRUTTORESULTAT I	782.359
3 DISTRIBUTIONSOMKOSTNINGER	
Ledningsnet	
Ledningsnet vedligeholdelse	381.929
Stikledninger vedligeholdelse	6.443
Køb af vand andet vandværk	23.796
Ledningsnet i alt	412.168
DISTRIBUTIONSOMKOSTNINGER I ALT	412.168
BRUTTORESULTAT II	370.191
4 ADMINISTRATIONSOMKOSTNINGER	
Administration herunder bestyrelse	
Forretningsføre løn	12.000
Befordring	7.418
Kursusudgifter	1.570
Fibernet	4.104
Personaleomkostninger	586
Vandfest	25.337
Hjertestarter	1.995
Porto u/ moms	24.669
Kontorartikler	1.798
Telefonudgifter	26.025
Kontingenter	21.377
Abonnement / licensafgift	4.296
EDB udgifter	59.909
Hasmarksbladet	22.575

	Revision af regnskab / Bogføring	16.618
	Anden administrative rådgivning	14.375
	Repræsentation	3.104
	Administration Otterup Vandværk	52.763
	Generalforsamling	13.195
	Forsikring	14.591
	Tab på debitorer	1.692
	ADM.OMKOSTNINGER I ALT	<u>329.996</u>
	RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	<u>40.195</u>
	RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	<u>40.195</u>
5	FINANSIELLE POSTER	
	Renteindtægter fra pengeinstitutter	-60
	Renteudgifter fra pengeinstitutter	40.255
	FINANSIELLE POSTER	<u>40.195</u>
	FORDELINGSKONTI	
	ÅRETS RESULTAT	<u>0</u>
	BALANCEN	
	ANLÆGSAKTIVER	
6	Forsynings og hovedledninger	
	Forsynings og hovedledninger tilgang	3.909.860
	Saldo til afskrivning	3.909.860
	Afskrevet primo	0
	Årets afskrivning	-19.549
	Bygningsanlæg m.m. i alt	<u>3.890.311</u>
7	Finansielle anlægsaktiver	
	Danske Bank A/S Kursværdi kr. 4.127	2.745
	Saldo	<u>2.745</u>
	ANLÆGSAKTIVER - I ALT	<u>3.893.056</u>

	OMSÆTNINGSAKTIVER	
8	Tilgodehavender	
	Andre tilgodehavender FAS	458.319
	Andre tilgodehavender	666.219
	Periodeafgrænsningsposter	15.494
	Tilgodehavende moms	1.079.934
	Tilgodehavender m.m. i alt	<u>2.219.966</u>
9	Likvide midler	
	Aftalemidler Nordfyns Bank	178.040
	Erhvervskonto Danske Bank	623.264
	Likvide midler i alt	<u>801.304</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER - I ALT	<u>3.021.270</u>
	AKTIVER - I ALT	<u>6.914.326</u>
	PASSIVER	
	GÆLDSFORPLIGTELSE	
10	Overdækning	
	Overdækning pr. 1. januar	4.826.862
	Årets overdækning, jf. note 1	1.143.276
	Overdækning pr. 31. december	<u>5.970.138</u>
11	Leverandør af varer og tjenesteydelser m.v.	
	Skyldige omkostninger	165.315
	Afsat revisor	20.000
	Afsat til færdiggørelse af udstykning	210.000
	Leverandørgæld	16.587
	Leverandør af varer og tjenesteydelser m.v. i alt	<u>411.902</u>
12	Merværdiafgift (moms)	
	Primo saldo	-80.716
	Udgående moms	755.635
	Indgående moms	-1.196.416
	Elafgift / energiafgifter	-51.853
	EU moms	11.207
	Momsafregning til skat	-517.791
	Skyldig merværdiafgift (moms) i alt	<u>-1.079.934</u>
	Overført til tilgodehavende	<u>1.079.934</u>

	Skyldig merværdiafgift (moms) i alt	0
		<hr/> <hr/>
13	Afgift af ledningsført vand (statsafgift)	
	Afgift opkrævet a'conto	902.910
	Faktureret og opkrævet	902.910
	Afregning af afgift til skat	-370.625
	Skyldig afgift af ledningsført vand (statsafgift) i alt	<hr/> 532.285 <hr/>
	GÆLD I ALT	<hr/> 944.187 <hr/>
	PASSIVER I ALT	<hr/> 6.914.326 <hr/>