

**Hunseby-Maglemer Vandværk
Andelsselskab**

Cvr 30681312

Årsrapport 2022

ÅRSRAPPORT 2022

Stamoplysninger

CVR 30681312

Hunseby-Maglemer Vandværk
Møllevej 92
4930 Maribo

hunsebyvand@gmail.com

www: hunsebyvand.dk

Bestyrelse

Formand	Kim Sirmacis
Næstformand	Søren Olsen
Bestyrelsesmedlem	Brian Hansen
Bestyrelsesmedlem	Kenneth Ottosen
Bestyrelsesmedlem	Thorkild Petersen

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den

Dirigent:

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Hunseby-Maglemer 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.

Hunseby, den 2. februar 2023

Bestyrelsen:

Klaus Simonsen

formand

Søren Andersen

næstformand

Henrik Andersen

bestyrelsesmedlem

Thorvald Petersen

bestyrelsesmedlem

Brian Styrger Hansen

bestyrelsesmedlem

Folkevalgte revisorerers påtegning

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

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.

Hunseby, den 25/1 2023



Folkevalgt revisor



Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hunseby-Maglemer 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. Sidste års tal er tilrettet med hensyn til indregningsmetoder og målegrundlag (grundlag for værdiansættelse) for at skabe reel kontinuitet, og give et mere retvisende billede af regnskabet.

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 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 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	15 år
Forbrugsmålere	6 år
Ledningsnet	40 år
Boringer	30 år
Beholder/udpumpningsanlæg	20 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominal 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

"Overført resultat m.v." indeholder akkumuleret resultat.

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").

Prioritetsgæld

Prioritetsgæld indregnes ved låneoptagelsen til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder værdiansættes prioritetsgælden til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente. Forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes dermed i resultatopgørelsen over lånets løbetid,

Prioritetsgælden er således værdiansat til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld, der opgøres som det oprindeligt modtagne provenu ved låneoptagelsen reduceret med betalte afdrag og korrigeret for en over afdragstiden foretagen afskrivning af lånets kurstab og låneomkostninger på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2022

		Realiseret 2022 kr.	Realiseret 2021 t.kr.	Budgettal 2023 t.kr.	Budgettal 2022 t.kr.
	Note				
Nettoomsætning	1	511.658	493	557	531
Produktionsomkostninger	2	<u>-238.367</u>	<u>-219</u>	<u>-256</u>	<u>-237</u>
Bruttoresultat		273.291	274	301	294
Distributionsomkostninger	3	-143.859	-158	-161	-156
Administrationsomkostninger	4	<u>-127.997</u>	<u>-115</u>	<u>-135</u>	<u>-126</u>
Resultat af primær drift		1.435	1	5	12
Andre driftsindtægter	5	<u>9.131</u>	<u>10</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster		10.566	11	5	12
Finansielle indtægter	6	-6.472	-8		-7
Finansielle omkostninger	7	<u>-4.094</u>	<u>-3</u>	<u>-5</u>	<u>-5</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Årsregnskab 2022
Hunseby-Maglemer Vandværk

Balance pr. 31. december 2022

Aktiver	Noter	2022 kr.	2021 t.kr.
Grunde og bygninger	8	1.333.967	1.381
Inventar og installationer		756.212	846
Ledningsnet		<u>951.449</u>	<u>1.054</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>3.041.628</u>	<u>3.281</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>3.041.628</u>	<u>3.281</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	-3.365	0
Andre tilgodehavender	10	0	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt		-3.365	0
Værdipapirer	11	0	0
Likvide beholdninger		<u>1.230.684</u>	<u>1.177</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.227.319</u>	<u>1.177</u>
Aktiver i alt		<u>4.268.947</u>	<u>4.458</u>

Årsregnskab for 2022
Hunseby-Maglemer Vandværk

Balance pr. 31. december 2022

		2022	2021
	Noter	kr.	t.kr.
Passiver			
Andelskapital		0	0
Overført resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital i alt	12	0	0
Overdækning	13	<u>4.111.018</u>	<u>4.184</u>
Gæld til finansielle institutter	14	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	15	<u>157.929</u>	<u>274</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>157.929</u>	<u>274</u>
Passiver		<u>4.268.947</u>	<u>4.458</u>
Pengestrøm	16		
Vandspildprocent	17		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		Ingen aktuelle	Ingen aktuelle

Årsregnskab 2022
Hunseby-Maglemer Vandværk

Noter til resultatopgørelsen for 2022

	2022	2021
	kr.	t.kr.
Note 1 Netto omsætning		
Fast afgift	232.392	198
Kubikmeterafgift	199.623	159
Tilslutningsbidrag		41
Salg til andre forsyninger /andet vedr. hovedaktivitet	0	0
Gebyrer m. moms	0	0
Gebyrer u. moms	5.846	12
Eftergivet vandafgift	0	0
Overdækning	<u>73.797</u>	<u>83</u>
Netto omsætning i alt	<u>511.658</u>	<u>493</u>
Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse bygninger	253	2
Vedligeholdelse råvandsledning, inst. og inventar	18.508	18
Vedligeholdelse boringer	0	0
El til produktion	27.257	12
Ejendomsskat	2.475	2
Vandanalyser	12.776	11
Nordic Back-up licens	1.200	1
Schneider Elektric - licens	10.445	6
TETHYS - licens og Team Viwer	6.591	7
TDC - internet/tele	6.517	7
småanskaffelser		
Forsikringer	5.993	5
Spildevandsafgift	648	1
løn - drift	9.000	9
Afskrivninger i alt	<u>136.704</u>	<u>137</u>
Produktionsomkostninger i alt	<u>238.367</u>	<u>218</u>
Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet	30.699	27
Løn - distribution	10.000	10
Statsafgift, ledningstab	0	0
	0	
	0	
Afskrivninger i alt	<u>103.160</u>	<u>121</u>
Distributionsomkostninger i alt	<u>143.859</u>	<u>158</u>

Årsregnskab 2022
Hunseby-Maglemer Vandværk

Note 4 Administrationsomkostninger		
Honorar bestyrelse	19.400	18
Km-godtgørelse	2.118	1
Kurser bestyrelse	3.220	
Bestyrelsesmøder	4.826	4
Generalforsamling	2.977	3
Løn - administration	10.000	10
Porto og gebyrer	7.362	8
Kontorartikler	9.719	3
Hjemmeside	10.496	10
Faglitteratur	1.860	2
Kontingenter	4.557	5
Forbrugeradm./opkrævning	35.870	37
Øvrig kontorhold	8.876	9
LE - 34	3.300	4
Vandværkssamarbejde	1.251	1
Tab på debitorer	2.165	1
	<u>0</u>	<u>0</u>
Administrationsomkostninger i alt	<u>127.997</u>	<u>116</u>
 Note 5 Andre driftsindtægter		
Udlejning af jord	0	0
Ejerskiftegebyr	2.622	4
Målerdata	<u>6.509</u>	<u>6</u>
Andre driftsindtægter i alt	<u>9.131</u>	<u>10</u>
 Note 6 Finansielle indtægter		
Renteindtægter, bank	-6.472	-7
Kursgevinster værdipapirer	0	0
Renteindtægter, obligationer	<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle indtægter i alt	<u>-6.472</u>	<u>-7</u>
 Note 7 Finansielle omkostninger		
Bankgebyrer	4.094	3
Renteudgifter bank	0	0
Renteudgifter prioritetsgæld	0	0
Renteudgifter anden gæld	0	0
Kurstab, værdipapirer	<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle omkostninger i alt	<u>4.094</u>	<u>3</u>

Årsregnskab 2022
Hunseby-Maglemer Vandværk

Noter til balancen for 2022

		2022	2021
		kr.	t.kr.
Note 8 Materielle anlægsaktiver			
	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet
Kostpris 1. januar	2.103.506	1.651.922	2.789.349
Tilgange	0	0	0
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december	<u>2.103.506</u>	<u>1.651.922</u>	<u>2.789.349</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	722.406	806.139	1.734.740
Årets afskrivninger	47.133	89.571	103.160
Afskrivninger vedrørende afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger pr. 31. december	<u>769.539</u>	<u>895.710</u>	<u>1.837.900</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>1.333.967</u>	<u>756.212</u>	<u>951.449</u>
Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser			
Tilgodehavender brutto		-3.365	1
Nedskrivning til imødegåelse af tab		<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt		<u>-3.365</u>	<u>1</u>
Note 10 Andre tilgodehavender			
Moms		0	0
Afgift af ledningsført vand		<u>0</u>	<u>0</u>
Andre tilgodehavender i alt		<u>0</u>	<u>0</u>
Note 11 Værdipapirer			
Obligationer og aktier		<u>0</u>	<u>0</u>
Note 12 Egenkapital			
Overført resultat pr. 1. januar		0	0
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital 31. december		<u>0</u>	<u>0</u>
Note 13 Overdækning			
Overdækning pr. 1. januar		4.184.816	4.267
Årets overdækning, jf. note 1		<u>-73.798</u>	<u>-83</u>
Overdækning pr. 31. december		<u>4.111.018</u>	<u>4.184</u>
Note 14 Gæld til finansielle institutter			
	Kursværdi		
Obligationslån	0	0	0
Banklån		<u>0</u>	<u>0</u>
Gæld til finansielle institutter i alt		<u>0</u>	<u>0</u>

Årsregnskab 2022
Hunseby-Maglemer Vandværk

Note 15 Leverandører af varer og tjenesteydelser

Moms	47.479	21
Afgift af ledningsført vand	99.843	97
Skyldige lønudgifter	0	0
Øvrige kreditorer	<u>10.607</u>	<u>155</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>157.929</u>	<u>273</u>

Note 16 Pengestrøm

Årets over/underdækning	-73.798	-83
Afskrivninger tilbageført	<u>239.865</u>	<u>257</u>
Pengestrøm fra drift	<u>166.067</u>	<u>174</u>
Årets investeringer	-	-95
Afdrag på lån	-	-
Pengestrøm fra investeringer	<u>-</u>	<u>-95</u>
Ændring i likvide midler	<u>166.067</u>	<u>79</u>
Likvid beholdning primo	<u>899.324</u>	<u>820</u>
Likvid beholdning ultimo	<u>1.065.391</u>	<u>899</u>

Note 17 Vandspild

Udpumpet	24.028	28.335
Afregnet/forbrug	25.043	28.228

Spildprocent

spild-4,2%

spild+0,4%