



ÅRSRAPPORT 2021

Stamoplysninger

Hedehusene Østre Vandværk a.m.b.a.

Bestyrelse

Formand Poul-Henrik Larsen
Næstformand Karsten Skydsgaard
Kasserer Birger Thimes Christiansen
Sekretær Hanne Pritzl
Bestyrelsesmedlem Iris Weidich

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 24/2 2022

Dirigent:



FRANK IVERSEN

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport 2021 for Hedehusene Østre Vandværk a.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021.

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

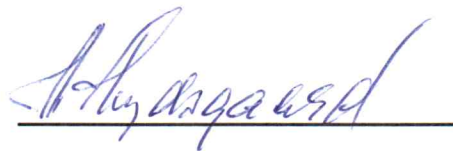
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hedehusene, den 12/1 2022.

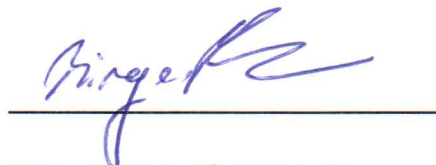
Bestyrelsen:



Poul-Henrik Larsen
Formand



Karsten Skydsgaard
Næstformand



Birger Thimes Christiansen
Kasserer



Hanne pritzl
Sekretær



Iris Weidich
Bestyrelsesmedlem

Folkevalgte revisorers påtegning

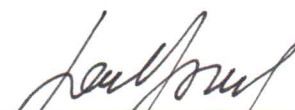
Som folkevalgte revisor for Hedehusene Østre Vandværk a.m.b.a. har vi revideret årsrapporten for 1. januar til 31. december 2021. Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper.

Årsrapporten 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.

Hedehusene, den ²³/1/2022



Henrik Burmeister
Folkevalgt revisor



Laura Perby
Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hedehusene Østre Vandværk a.m.b.a. 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 uændret i forhold til tidligere år.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

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

I resultatopgørelsen indgår u-reviderede 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 eksklusive 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 f.eks. 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/maskiner	5 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.

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").

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 2021

	Note	Realiseret 2021 kr.	Realiseret 2020 t.kr.	Budget 2021 t.kr.
Nettoomsætning	1	1.515.413	871	1.280
Produktionsomkostninger	2	-811.699	-407	-456
Bruttoresultat		703.714	464	824
Distributionsomkostninger	3	-515.040	-229	-642
Administrationsomkostninger	4	-174.132	-128	-152
Resultat af primær drift		14.542	107	30
Andre driftsindtægter		0	0	0
Resultat før finansielle poster		14.542	107	30
Finansielle indtægter		0	0	0
Finansielle omkostninger	5	-14.542	-107	-30
Årets resultat		0	0	0

Balance pr. 31. december 2021

Aktiver	Noter	2021 kr.	2020 t.kr.
Grunde og bygninger		430.000	430
Installationer	6	1.455.173	1.601
Boringer	6	310.832	324
Ledningsnet	6	10.888.244	6.775
Materielle anlægsaktiver		13.084.249	9.130
Anlægsaktiver i alt		13.084.249	9.130
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	7	82.065	79
Andre tilgodehavender	8	404.492	192
Periodeafgrænsningsposter		0	0
Tilgodehavender i alt		486.557	271
Likvide beholdninger		751.271	147
Omsætningsaktiver i alt		1.237.828	418
Aktiver i alt		14.322.077	9.548

Balance pr. 31. december 2021

Passiver	Noter	2021 kr.	2020 t.kr.
Egenkapital i alt	9	<u>0</u>	<u>0</u>
Overdækning	10	<u>7.438.744</u>	<u>7.045</u>
Gæld til finansielle institutter	11	6.000.000	900
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12	<u>883.333</u>	<u>1.603</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>14.322.077</u>	<u>9.548</u>
Passiver		<u>14.322.077</u>	<u>9.548</u>

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen aktuelle

Ingen aktuelle

Noter til resultatopgørelsen for 2021

	2021	2020
	kr.	t.kr.
Note 1 Netto omsætning		
Fast afgift	331.250	315
Kubikmeterafgift	1.484.327	1.246
Tilslutningsbidrag	0	0
Andre indtægter	12.800	11
Målerleje	81.300	81
	<u>1.909.677</u>	<u>1.653</u>
Overdækning	-394.264	-782
Netto omsætning i alt	<u>1.515.413</u>	<u>871</u>
Note 2 Produktionsomkostninger		
Køb af vand HTK vedr. 2021	182.581	3
El til produktion, inkl. Regul. Tidl. År	41.988	34
Vandanalyser og boringskontrol	41.390	41
Afskrivninger I alt	287.188	284
Vedligeholdelse bygninger og install.	55.205	40
P-Fas udgifter	197.132	0
Ejendomsskat	6.215	5
Produktionsomkostninger i alt	<u>811.699</u>	<u>407</u>
Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet og stikledninger	344.904	99
Statsafgift, ledningstab	43.408	61
Afskrivning ledningsnet	121.050	61
Udskiftning vandmålere	5.678	8
Distributionsomkostninger i alt	<u>515.040</u>	<u>229</u>
Note 4 Administrationsomkostninger		
Tryksager og porto	1.520	4
Generalfors., møde- og receptionsudgifter	53.915	20
Annoncer, kontingenter og forsikringer	19.596	26
PBS/NETS	17.144	15
Forbrugsregnskab/bogføring	35.000	35
LER abonnement og webgrafkort	39.372	11
Tab på debitorer, netto	2.137	12
Diverse herunder hjemmeside	5.448	5
Administrationsomkostninger i alt	<u>174.132</u>	<u>128</u>
Note 5 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter prioritetsgæld mv.	14.542	107
Finansielle omkostninger i alt	<u>14.542</u>	<u>107</u>

Noter til balancen for 2021

Note 6 Materielle anlægsaktiver

	Boringer	Installationer	Ledningsnet
Kostpris 1. januar	381.908	2.814.562	6.961.373
Tilgang		128.618	4.234.732
Afgang	0	0	0
Kostpris 31. december	381.908	2.943.180	11.196.105
Afskrivninger pr. 1. januar	58.346	1.213.549	186.811
Årets afskrivninger	12.730	274.458	121.050
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0	0
Afskrivninger pr. 31. december	71.076	1.488.007	307.861
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	310.832	1.455.173	10.888.244

2021
kr.

2020
t.kr.

Note 7 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender brutto	116.065	113
Nedskrivning til imødegåelse af tab	-34.000	-34
Tilgodehavender i alt	82.065	79

Note 8 Andre tilgodehavender

Forudbetaling, ledningsrenovering	0	75
Moms	404.492	117
Andre tilgodehavender i alt	404.492	192

Note 9 Egenkapital

Overført resultat pr. 1. januar	0	0
Årets resultat	0	0
Egenkapital 31. december	0	0

Note 10 Overdækning

Overdækning pr. 1. januar	7.044.480	6.263
Årets overdækning, jf. note 1	394.264	782
Overdækning pr. 31. december	7.438.744	7.045

Note 11 Gæld til finansielle institutter

Obligations- og byggelån. Kommunekredit	6.000.000	900
Gæld til finansielle institutter i alt	6.000.000	900

Note 12 Leverandører af varer og tjenesteydelser

Ledningsrenovering	215.925	1.186
Øvrige kreditorer	667.408	417
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	883.333	1.603