

# Øster Hassing Vandværk a.m.b.a.

CVR nr. 34488460

---

## Årsrapport

for året

**1. januar til 31. december 2021**

---

**med**

**BALANCE**

**Pr. 31. december 2021**

---

## **INDHOLDSFORTEGNELSE**

## **Side**

Administrators erklæring	1
Selskabsoplysninger	2
Bestyrelsespåtegning	3
Anvendt Regnskabspraksis	4, 5 & 6
Revisorpåtegning, intern revisor	7
Resultatopgørelse 2021	8
Balance pr. 31. december 2021	9
Noter til regnskabet	10, 11, 12 & 13

# Administrators erklæring

Vi har i 2021 stået for de bogholderimæssige registreringer og løbende afstemninger mv. af konto.

Vi har bistået bestyrelsen i udarbejdelse af årsrapporten for 2021, på grundlag af det af os førte bogholderi for 2021.

Årsrapporten samt nøjagtigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen er således bestyrelsens ansvar.

Vi har ikke udført revision.

Klarup den 11. februar 2022

**Regnskabskontor Nord**



Erik Jensen

# Selskabsoplysninger

**Vandværket:** Øster Hassing Vandværk a.m.b.a.  
Hølundvej 15  
9362 Gandrup

Bankforbindelser: Sparekassen Vendsyssel

Telefon: 22449110  
Telefax:  
Hjemmeside:  
E.mail: [erlingbo.larsen@gmail.com](mailto:erlingbo.larsen@gmail.com)

CVR nr.: 34488460  
Stiftet: 18. april 2012  
Hjemsted: Aalborg  
Regnskabsår: 1. Januar - 31 December

**Bestyrelse:** Formand Erling Bo Larsen  
Kasserer Peter Melgaard Olesen  
Sekretær Lars Christian Hansen  
Bestyrelsesmedlem  
Bestyrelsesmedlem

# Bestyrelsespåtegning

Undertegnede bestyrelse har dags dato aflagt årsrapport for 2021 for Øster Hassing 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.

Ingen af vandværkets aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforhold udover de i årsregnskabet anførte, og der påhviler ikke vandværket eventualforpligtelse som ikke fremgår af regnskabet.

Bestyrelsen indstiller hermed årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

## **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke vandværkets finansielle stilling

Øster Hassing, den 11/3 2022

I bestyrelsen

  
Formand Erling Bo Larsen



Kasserer Peter Melgaard Olesen

  
Sekretær Lars Christian Hansen

Årsregnskabet fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling

den 30/3 2022

Dirigent



# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vandværk er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A samt vandværkets vedtægter.

## **Anvendt regnskabspraksis**

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 budgettal for regnskabsåret. Budget 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

Side 5

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:

Bygningsanlæg	10-50 år
Boringer	10-30 år
Ledningsnet	10-30 år
Målere	10 år
Driftsmidler	10 år
EDB	2 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").

### Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer, optaget til statusdagens kursværdi.

## **Egenkapital**

Side 6

"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.



# Revisorpåtegning, Intern revisor

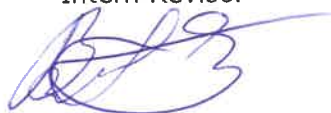
Som folkevalgte revisor for Øster Hassing Vandværk a.m.b.a. har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2021. Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper.

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.

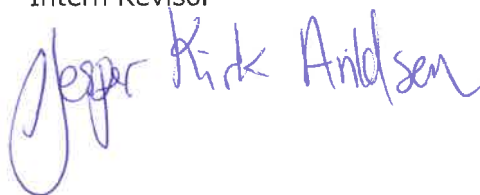
Vores revision har ikke givet anledning til bemærkninger.

Øster Hassing, den 16/3 2022

Bent Christensen  
Intern Revisor



Jesper Kirk Arildsen  
Intern Revisor



## Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2021

	Note	<u>2021</u>	Budget 2021	<u>2020</u>
<b>Omsætning</b>	1	251.659	0	218.160
Overdækning/Underdækning. (- = Overdækning)		93.415		179.689
<b>Nettoomsætning</b>		<b>345.074</b>	<b>0</b>	<b>397.849</b>
Produktionsomkostninger	2	143.677	0	165.562
<b>Bruttoresultat</b>		<b>201.397</b>	<b>0</b>	<b>232.286</b>
Distributionsomkostninger	3	147.538	0	176.105
Administrationsomkostninger	4	60.296	0	55.447
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>-6.437</b>	<b>0</b>	<b>734</b>
Andre driftsindtægter	5	9.387	0	2.588
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>2.950</b>	<b>0</b>	<b>3.322</b>
Finansielle indtægter	6	0	0	0
Finansielle omkostninger	7	2.950	0	3.322
<b>Årets resultat</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Resultatdisponering		0		0
Overført resultat		0		0

	Note	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver:</b>			
Grund	8	79.400	79.400
Bygninger & Boringer	8	312.899	340.996
Ledningsnet	8	158.882	198.603
Målere	8	142.898	100.781
Driftsmidler	8	0	0
EDB	8	0	0
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>694.079</b>	<b>719.779</b>
<b>Omsætningsaktiver:</b>			
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	9	25.679	-18.000
Andre tilgodehavende	10	37.842	0
Tilgodehavende		<b>63.521</b>	<b>-18.000</b>
<b>Værdipapirer</b>	11	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Likvid beholdning:</b>	12	<b>221.137</b>	<b>428.040</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>284.658</b>	<b>410.041</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>978.736</b>	<b>1.129.820</b>
	Note	2021	2020
<b>Passiver</b>			
Overført resultat		0	0
Egenkapital i alt	13	0	0
Overdækning	14	834.373	927.788
Langfristet gæld	15	0	0
<b>Langfristet gældsforpligtelser</b>		<b>834.373</b>	<b>927.788</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	16	144.363	202.032
<b>Kortfristet gældsforpligtelser</b>		<b>144.363</b>	<b>202.032</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>978.736</b>	<b>1.129.819</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>978.736</b>	<b>1.129.820</b>

	<b><u>2021</u></b>	<b><u>2020</u></b>
<b>Note 1 Nettoomsætning</b>		
Fast afgift	122.534	126.400
Salg af vand	99.275	86.810
Flyttegebyr, rykkergebyr og genåbningsgebyr	1.850	1.950
Tilslutningsbidrag	28.000	3.000
	<b><u>251.659</u></b>	<b><u>218.160</u></b>
<b>Note 2. Produktionsomkostninger</b>		
Køb af vand	60.000	63.000
Vedligeholdelse, installationer og inventar	1.720	1.650
Vedligeholdelse, boringer	0	24.600
Elektricitet	9.617	5.931
- Elafgifter	-4.849	-4.068
Vandanalyser og Boringskontrol	9.455	3.989
Gebyr Grundvandsbeskyttelse	33.000	36.000
Vandafledningsafgift og renovation	702	784
Forsikringer	5.934	5.579
Afskrivninger, bygninger	28.097	28.097
	<b><u>143.677</u></b>	<b><u>165.562</u></b>
<b>Note 3. Distributionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse, ledningsnet	85.932	108.760
Aflæsningsudgifter	1.550	0
Ledningsregistreringer	3.130	16.322
Afskrivninger, målere	17.205	11.302
Afskrivninger, ledningsnet	39.721	39.721
	<b><u>147.538</u></b>	<b><u>176.105</u></b>

**Note 4. Administrationsomkostninger**

	<b><u>2021</u></b>	<b><u>2020</u></b>
Honorar Bestyrelse	10.000	10.000
Bestyrelsesmøder	287	216
Annoncer	1.219	704
Porto	430	960
Gebyr	4.880	1.200
Internetforbindelse/Telefon	2.285	7.073
Kontingenter	3.774	3.487
Abonnementer	3.497	5.081
EDB Udgifter	6.944	1.156
Opkrævningsudgifter	1.748	1.847
Bogføringsudgifter	23.707	23.115
Generalforsamling	1.526	154
Tab på debitorer	0	453
	<b><u>60.296</u></b>	<b><u>55.447</u></b>

**Note 5. Andre driftsindtægter**

Salg af måler aflæsningsoplysninger	2.480	2.588
Andre indtægter	6.908	0
	<b><u>9.387</u></b>	<b><u>2.588</u></b>

**Note 6. Finansielle indtægter**

	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
--	-----------------	-----------------

**Note 7. Finansielle omkostninger**

Renteudgifter, pengeinstitut	2.950	3.322
	<b><u>2.950</u></b>	<b><u>3.322</u></b>

**Note 8. Materielle anlægsaktiver**

Side 12

<b>Anlægsaktiver</b>	<b>Grund</b>	<b>Bygninger &amp; boringer</b>	<b>Ledningsnet</b>	<b>Målere</b>	<b>Driftsmidler</b>	<b>EDB</b>
Kostpris 01. januar	79.400	1.010.906	2.020.500	260.797	0	0
Tilgang	0	0	0	59.322	0	0
Afgang	0	0	0	0	0	0
Kostpris 31. december	79.400	1.010.906	2.020.500	320.119	0	0
Tidl afskrivninger	0	669.910	1.821.898	160.016	0	0
Årets afskrivninger	0	28.097	39.721	17.205	0	0
Værdi 31. december	<b>79.400</b>	<b>312.899</b>	<b>158.882</b>	<b>142.898</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Note 9. Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser**

Tilgodehavende ved forbrugerne pr. 31. december

<b>2021</b>	<b>2020</b>
25.679	-18.000
<b>25.679</b>	<b>-18.000</b>

**Note 10. Andre tilgodehavende**

Moms

12.152 0

Afgift ledningsført vand

25.690 0

**37.842 0****Note 11. Værdipapirer****0 0****Note 12. Likvid beholdning**

Sparekassen Vendsyssel Drift

221.137 428.040

**221.137 428.040**

**Note 13. Egenkapital**

Overført resultat pr. 1. januar  
Årets resultat

Egenkapital 31. december

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Overført resultat pr. 1. januar	0	0
Årets resultat	0	0
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Note 14. Overdækning**

Overdækning pr. 1. januar  
Årets overdækning  
Overdækning pr. 31. december

Overdækning pr. 1. januar	927.788	1.107.476
Årets overdækning	93.415	179.689
<b>Overdækning pr. 31. december</b>	<b>834.373</b>	<b>927.788</b>

**Note 15. Langfristet gæld**

<b>Langfristet gæld</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
-------------------------	----------	----------

**Note 16. Leverandører af varer og tjenesteydelser**

Leverandører  
Moms  
Afgift ledningsført vand

Leverandører	144.363	129.000
Moms	0	17.218
Afgift ledningsført vand	0	55.813
<b>Leverandører af varer og tjenesteydelser</b>	<b>144.363</b>	<b>202.032</b>