

# Øster Hassing Vandværk a.m.b.a.

CVR nr. 34488460

---

## Årsrapport

for året

1. januar til 31. december 2022

---

med

**BALANCE**

Pr. 31. december 2022

---

## **INDHOLDSFORTEGNELSE**

## **Side**

Administrators erklæring	1
Selskabsoplysninger	2
Bestyrelsespåtegning	3
Anvendt Regnskabspraksis	4, 5 & 6
Revisorpåtegning, intern revisor	7
Resultatopgørelse 2022	8
Balance pr. 31. december 2022	9
Noter til regnskabet	10, 11, 12 & 13

# Administrators erklæring

Vi har i 2022 stået for de bogholderimæssige registreringer og løbende afstemninger mv. af konto.

Vi har bistået bestyrelsen i udarbejdelse af årsrapporten for 2022, på grundlag af det af os førte bogholderi for 2022.

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

Vi har ikke udført revision.

Klarup den 2. februar 2023

**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 2022 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 2022 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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.

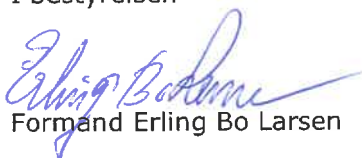
Bestyrelsen indstiller hermed årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

## Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Øster Hassing, den 15/2 2023

I bestyrelsen

  
Formand Erling Bo Larsen

  
Kasserer Peter Melgaard Olesen

  
Sekretær Lars Christian Hansen

Årsregnskabet fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling den 29/3 2023

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 rentekomkostninger 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**

"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

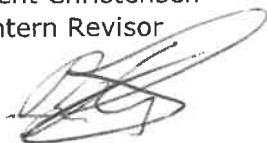
Som folkevalgte revisor for Øster Hassing Vandværk a.m.b.a. har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2022. Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper.

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.

Vores revision har ikke givet anledning til bemærkninger.

Øster Hassing, den 2/3 2023

Bent Christensen  
Intern Revisor



Jesper Kirk Arildsen  
Jesper Kirk Arildsen  
Intern Revisor

## Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2022

	Note	<u>2022</u>	Budget 2022	<u>2021</u>
<b>Omsætning</b>	1	350.786	0	251.659
Overdækning/Underdækning. (- = Overdækning)		-5.787		93.415
<b>Nettoomsætning</b>		<b>344.999</b>	<b>0</b>	<b>345.074</b>
Produktionsomkostninger	2	206.394	0	143.677
<b>Bruttoresultat</b>		<b>138.605</b>	<b>0</b>	<b>201.397</b>
Distributionsomkostninger	3	86.742	0	147.538
Administrationsomkostninger	4	57.766	0	60.296
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>-5.903</b>	<b>0</b>	<b>-6.437</b>
Andre driftsindtægter	5	9.156	0	9.387
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>3.253</b>	<b>0</b>	<b>2.950</b>
Finansielle indtægter	6	0	0	0
Finansielle omkostninger	7	3.253	0	2.950
<b>Årets resultat</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Resultatdisponering		0		0
Overført resultat		0		0

	Note	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver:</b>			
Grund	8	79.400	79.400
Bygninger & Boringer	8	284.802	312.899
Ledningsnet	8	253.032	159.882
Målere	8	125.693	142.898
Driftsmidler	8	0	0
EDB	8	0	0
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>742.926</b>	<b>695.079</b>
<b>Omsætningsaktiver:</b>			
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	9	-18.710	25.679
Andre tilgodehavende	10	53.186	37.842
Tilgodehavende		<b>34.476</b>	<b>63.521</b>
<b>Værdipapirer</b>	11	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Likvid beholdning:</b>	12	<b>252.776</b>	<b>221.137</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>287.252</b>	<b>284.658</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>1.030.179</b>	<b>979.736</b>
	Note	2022	2021
<b>Passiver</b>			
Overført resultat		0	0
Egenkapital i alt	13	0	0
Overdækning	14	840.160	834.373
Langfristet gæld	15	0	0
<b>Langfristet gældsforpligtelser</b>		<b>840.160</b>	<b>834.373</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	16	190.019	144.363
<b>Kortfristet gældsforpligtelser</b>		<b>190.019</b>	<b>144.363</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.030.179</b>	<b>978.736</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>1.030.179</b>	<b>978.736</b>

	<b><u>2022</u></b>	<b><u>2021</u></b>
<b>Note 1 Nettoomsætning</b>		
Fast afgift	184.890	122.534
Salg af vand	94.035	99.275
Grundvandsbeskyttelse	28.211	0
Flyttegebyr, rykkergebyr og genåbningsgebyr	3.650	1.850
Tilslutningsbidrag	40.000	28.000
	<b><u>350.786</u></b>	<b><u>251.659</u></b>
<b>Note 2. Produktionsomkostninger</b>		
Køb af vand	60.000	60.000
Vedligeholdelse, bygninger	6.650	0
Vedligeholdelse, installationer og inventar	53.088	1.720
Elektricitet	20.928	9.617
- Elafgifter	-5.236	-4.849
Vandanalyser og Boringskontrol	3.614	9.455
Gebyr Grundvandsbeskyttelse	33.000	33.000
Vandafledningsafgift og renovation	0	702
Forsikringer	6.254	5.934
Afskrivninger, bygninger	28.097	28.097
	<b><u>206.394</u></b>	<b><u>143.677</u></b>
<b>Note 3. Distributionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse, ledningsnet	10.567	85.932
Aflæsningsudgifter	6.200	1.550
Køb af målere	1.464	0
Ledningsregistreringer	6.968	3.130
Afskrivninger, målere	17.205	17.205
Afskrivninger, ledningsnet	44.337	39.721
	<b><u>86.742</u></b>	<b><u>147.538</u></b>

**Note 4. Administrationsomkostninger**

	<b><u>2022</u></b>	<b><u>2021</u></b>
Honorar Bestyrelse	10.000	10.000
Bestyrelsesmøder	236	287
Annoncer	721	1.219
Porto	1.034	430
Gebyr	3.604	4.880
Internetforbindelse/Telefon	2.285	2.285
Kontingenter	3.994	3.774
Abonnementer	3.585	3.497
EDB Udgifter	4.763	6.944
Opkrævningsudgifter	2.152	1.748
Bogføringsudgifter	22.547	23.707
Repræsentation	50	0
Generalforsamling	2.795	1.526
	<b><u>57.766</u></b>	<b><u>60.296</u></b>

**Note 5. Andre driftsindtægter**

Salg af måler aflæsningsoplysninger	2.001	2.480
Andre indtægter	7.155	6.908
	<b><u>9.156</u></b>	<b><u>9.387</u></b>

**Note 6. Finansielle indtægter**

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

**Note 7. Finansielle omkostninger**

Renteudgifter, pengeinstitut	3.253	2.950
	<b><u>3.253</u></b>	<b><u>2.950</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	320.119	0	0
Tilgang	0	0	138.487	0	0	0
Afgang	0	0	0	0	0	0
Kostpris 31. december	79.400	1.010.906	2.158.987	320.119	0	0
Tidl afskrivninger	0	698.007	1.861.619	177.221	0	0
Årets afskrivninger	0	28.097	44.337	17.205	0	0
Værdi 31. december	<b>79.400</b>	<b>284.802</b>	<b>253.032</b>	<b>125.693</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Tilgodehavende ved forbrugerne pr. 31. december	-18.710	25.679
	<b>-18.710</b>	<b>25.679</b>

**Note 10. Andre tilgodehavende**

Moms	45.663	12.152
Afgift ledningsført vand	7.523	25.690
	<b>53.186</b>	<b>37.842</b>

**Note 11. Værdipapirer**

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

**Note 12. Likvid beholdning**

Sparekassen Vendsyssel Drift	252.776	221.137
	<b>252.776</b>	<b>221.137</b>

**Note 13. Egenkapital**

Overført resultat pr. 1. januar  
Årets resultat

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	0	0
	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>

Egenkapital 31. december

**Note 14. Overdækning**

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

	834.373	927.788
	-5.787	93.415
	<b>840.160</b>	<b>834.373</b>

**Note 15. Langfristet gæld**

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

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

Leverandører

	190.019	144.363
	<b>190.019</b>	<b>144.363</b>