



**Årsrapport**  
for  
**Horslunde Vandværk**  
for perioden 1/1 til 31/12 2022

# ÅRSRAPPORT 2022

## Stamoplysninger

Horslunde Vandværk  
C/O Lone Hovmand  
Klinkevej 10  
4913 Horslund

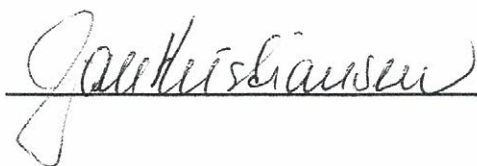
**CVR-nummer:** 34242356

## Bestyrelse

Formand	Palle Hansen
Næstformand	Steffen Dickow
Kasserer	Lone Hovmand
Bestyrelsesmedlem	Erling Ahmt
Bestyrelsesmedlem	Herluf Lem

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 21/3 2023

**Dirigent:**

  
\_\_\_\_\_

## Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Horslunde Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægte

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.

Horslunde, den 21/12 2023

### Bestyrelsen:

Palle Hansen

Palle Hansen  
Formand

Steffen Dickow

Steffen Dickow  
Næstformand

Lone Hovmand

Lone Hovmand  
Kasserer

Erling Ahmt

Erling Ahmt  
Bestyrelsesmedlem

Herluf Lem

Bestyrelsesmedlem  
Herluf Lem


## Folkevalgte revisorerers påtegning


Vi som folkevalgte revisor for Horslunde Vandværk har vi revideret årsregnskabet.

Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper for 1. januar til 31. december 2022.

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.

Horslunde, den 15/3 2023

  
Jan Kristiansen  
Folkevalgt revisor

  
Freddy Poulsen  
Folkevalgt revisor

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Horslunde 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. Sammenligningstal er tilpasset ny regnskabspraksis. Praksis uddybes nedenfor.

## **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 risiko-overgang 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 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.

### **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.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger.

### **Balancen**

#### **Materielle anlægsaktiver**

Vandværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsperiode:

Bygninger	50 år
Maskinanlæg og installationer	14 år
Ledningsanlæg	40-100 år
Vandmålere	6-10 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

#### **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 aktier og obligationer optaget til statusdagens kursværdi.

#### **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.

#### **Øvrige gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominal værdi.

## Resultatopgørelse for 2022

		Realiseret 2022	Realiseret 2021
	Note	kr.	kr.
Nettoomsætning	1	1.795.275	891.035
Produktionsomkostninger	2	<u>-385.641</u>	<u>-330.256</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>1.409.634</b>	<b>560.779</b>
Distributionsomkostninger	3	-471.375	-451.908
Administrationsomkostninger	4	<u>-348.528</u>	<u>-339.398</u>
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>589.731</b>	<b>-230.527</b>
Andre driftsindtægter	5	<u>18.929</u>	<u>20.230</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>608.660</b>	<b>-210.297</b>
Finansielle indtægter	6	16.751	266.951
Finansielle omkostninger	7	<u>-625.411</u>	<u>-56.654</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>

## Balance pr. 31. december 2022

<b>Aktiver</b>	Noter	2022 kr.	2021 kr.
Grunde og bygninger		1.840.981	1.886.144
Inventar og installationer		682.499	771.049
Ledningsnet		6.081.031	5.663.016
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>8</b>	<b><u>8.604.511</u></b>	<b><u>8.320.209</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>8.604.511</b>	<b>8.320.209</b>
Tilgodehavender fra salg af vand	9	416.606	467.584
Andre tilgodehavender	10	114.732	0
Periodeafgrænsningsposter	11	31.402	30.508
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b><u>562.740</u></b>	<b><u>498.092</u></b>
Værdipapirer	12	<u>4.547.665</u>	<u>5.148.949</u>
Likvide beholdninger	13	<u>1.945.159</u>	<u>2.690.503</u>
Omsætningsaktiver i alt		7.055.564	8.337.544
<b>Aktiver i alt</b>		<b>15.660.075</b>	<b>16.657.753</b>
<b>Passiver</b>	Noter	kr.	kr.
Overdækning primo		9.817.766	9.685.059
Andbjerg Vandværk		2.518.176	2.518.176
Arleby Vandværk		1.431.932	1.431.932
Øbbet-Svinsbjerg Vandværk		2.462.574	2.462.574
Verført årets over-/underdækning		-921.423	132.709
<b>Overdækning i alt</b>		<b><u>15.309.025</u></b>	<b><u>16.230.450</u></b>
Overandører af varer og tjenesteydelser	14	351.050	427.303
<b>Overdækningsforpligtelser i alt</b>		<b><u>351.050</u></b>	<b><u>427.303</u></b>
<b>Passiver</b>		<b>15.660.075</b>	<b>16.657.753</b>
<b>Opsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	<b>15</b>		



**Noter til resultatopgørelsen**

	2022	2021
	kr.	kr.
<b>Note 1 Nettoomsætning</b>		
Fast afgift	489.290	548.566
Kubikmeterafgift	362.196	394.424
Gebyrindtægter	4.991	7.254
Åbne/lukke gebyr	17.375	13.800
Tilslutningsbidrag	0	59.700
Overdækning	921.423	-132.709
<b>Nettoomsætning i alt</b>	<b><u>1.795.275</u></b>	<b><u>891.035</u></b>
<b>Note 2 Produktionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse bygninger	51.017	62.340
Tankberedskab	1.153	1.136
Termografering	1.245	0
EDB-udgifter	0	3.348
El til produktion	109.922	44.609
Ejendomsskatter	2.368	2.295
Forsikringer	10.058	9.091
Vandanalyser og boringskontrol	22.165	19.724
Løn, driftspersonale	54.000	54.000
Afskrivninger	133.713	133.713
<b>Produktionsomkostninger i alt</b>	<b><u>385.641</u></b>	<b><u>330.256</u></b>
<b>Note 3 Distributionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse ledningsnet og pumpestation	116.474	112.400
Åbne/lukke udgifter	4.890	6.815
Ledningsoplysninger	11.272	9.089
Afskrivninger	338.739	323.604
<b>Distributionsomkostninger i alt</b>	<b><u>471.375</u></b>	<b><u>451.908</u></b>
<b>Note 4 Administrationsomkostninger</b>		
Løn og honorar bestyrelse	120.225	98.250
Telefongodtgørelse	10.746	14.074
Kørselsgodtgørelse	1.042	2.839
Opkrævning	97.356	94.208
Regnskab	8.778	8.481
IT, hjemmeside mv.	22.924	30.675
Kontorartikler og telefon	13.466	11.808
Faglitteratur, annoncer og kontingenter	13.314	13.430
Porto og gebyrer	33.968	32.044
EAN-udgifter	574	574
Kurser	1.995	1.780
Øvrige udgifter, bestyrelsesmøder mv.	19.384	19.306
Generalforsamling og Vandværksamarbejde	4.065	987
Tab på debitorer	691	10.942
<b>Administrationsomkostninger i alt</b>	<b><u>348.528</u></b>	<b><u>339.398</u></b>

til resultatopgørelsen - fortsat

	2022 kr.	2021 kr.
<b>5 Andre driftsindtægter</b>		
data	18.973	18.585
indtægter	-44	1.645
<b>driftsindtægter i alt</b>	<b>18.929</b>	<b>20.230</b>
<b>6 Finansielle indtægter</b>		
evinster værdipapirer	0	249.432
t af værdipapirer	16.751	17.519
<b>sielle indtægter i alt</b>	<b>16.751</b>	<b>266.951</b>
<b>7 Finansielle omkostninger</b>		
udgifter bank	27.624	21.870
rer og kurtage	13.830	34.784
ab, værdipapirer	583.957	0
<b>sielle omkostninger i alt</b>	<b>625.411</b>	<b>56.654</b>

til balancen

**8 Materielle anlægsaktiver**

	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet og vandmålere
ris 1. januar	2.157.122	1.497.362	8.619.386
ig	0	0	756.754
ig	0	0	0
ris 31. december	<b>2.157.122</b>	<b>1.497.362</b>	<b>9.376.140</b>
ivninger pr. 1. januar	270.978	726.313	2.956.370
afskrivninger	45.163	88.550	338.739
ivninger pr. 31. december	<b>316.141</b>	<b>814.863</b>	<b>3.295.109</b>
<b>skabsmæssig værdi pr. 31. december</b>	<b>1.840.981</b>	<b>682.499</b>	<b>6.081.031</b>

	2022 kr.	2021 kr.
<b>9 Tilgodehavender fra salg af vand</b>		
dehavender for salg af vand	416.606	467.584
<b>dehavender fra salg af vand i alt</b>	<b>416.606</b>	<b>467.584</b>
<b>11 Periodeafgrænsningsposter</b>		
deafgrænsningsposter	31.402	30.508
<b>deafgrænsningsposter i alt</b>	<b>31.402</b>	<b>30.508</b>

**Noter til balancen - fortsat**

	2022 kr.	2021 kr.
<b>Note 12 Værdipapirer</b>		
Jyske Invest Aktier Lav Volatilitet	121.566	126.812
Jyske Invest Nye Obligationesmarkeder	150.341	188.904
Jyske Invest Nye Obligationesmarkeder Valuta	177.416	184.851
Jyske Invest Virksomhedsobligationer	339.696	390.419
Jyske Invest Korte Obligationer	1.433.082	1.470.088
Jyske Invest Lange Obligationer	1.395.184	1.471.755
Jyske Invest Nye Aktiemarkeder	130.803	167.931
Jyske Invest Bæredygtige Aktier KL	518.706	802.067
Bankinvest Danske Aktier KL	192.541	235.234
Managed Vol Aktier KL	46.221	57.214
Bankinv. Globale Aktier A (Columbia TH)	42.109	53.674
<b>Værdipapirer i alt</b>	<b><u>4.547.665</u></b>	<b><u>5.148.949</u></b>

Overskyende likvide beholdninger, investeres i værdipapirer i mellem-risikogruppe i Jyske Bank.

**Note 13 Likvide beholdninger**

Kontantbeholdning	1.034	0
Danske Bank	503.412	1.096.681
Jyske Bank	1.428.651	1.592.468
Jyske Bank Transaktionskonto	12.062	1.354
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b><u>1.945.159</u></b>	<b><u>2.690.503</u></b>

**Note 14 Leverandører af varer og tjenesteydelser**

Moms	0	80.787
Afgift af ledningsført vand	279.198	283.846
Skyldige lønudgifter	16.868	19.697
Skyldige flytteopgørelse	1.787	0
Kreditorer	19.470	42.973
Skyldige omkostninger/periodeafgrænsningsposter	33.727	0
<b>Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt</b>	<b><u>351.050</u></b>	<b><u>427.303</u></b>

**Note 15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen

Ingen