

Andelsselskabet  
Høve Strands Vandværk

## **ÅRSREGNSKAB 2022**

CVR nr. 14 86 75 11

# Ledespåtegning

Ledelsen har aflagt årsrapport for Høve Strands 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 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.

Asnæs, den 1. april 2023.

Stig Bykilde  
Bestyrelsesformand

Sean Møller Sealey  
Forretningsfører

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

### *Til andelshaverne i Andelsselskabet Høve Strands Vandværk*

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Andelsselskabet Høve Strands Vandværk for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af Varmeværk A.m.b.a. i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### **Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen**

Vandværket har medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelsen samt noterne til regnskabet. Disse budgettal, som det også fremgår af resultatopgørelsen samt noterne, har ikke været underlagt revision.

#### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere varmekværkets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere varmekværket, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

#### **Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet**

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af varmeværkets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om varmeværkets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at varmeværket ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med ledelsen om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Roskilde, den 1. april 2023

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70

Per Lund  
Statsautoriseret revisor

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Høve Strands 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.

Årsregnskabet er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år. Den anvendte regnskabspraksis følger Erhvervsstyrelsens vejledning med de tilpasninger, der er fundet hensigtsmæssige.

### 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.

#### Indtægter

Indtægter fra vandsalg m.v. indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang har fundet sted i løbet af regnskabsåret.

Vandværket er underlagt det generelle "hvile i sig selv"-princip, hvorfor der årligt opgøres en over- eller underdækning. Denne beregnes som årets indtægter fra-trukket 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").

#### Udgifter

Udgifterne omfatter alle regnskabsårets udgifter, herunder Vandværk og Ledningsnet der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, herunder også vedligeholdelse af anlæg samt administration.

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration, personaleomkostninger og diverse kontorhold m.v.

Afskrivninger omfatter alle regnskabsårets afskrivninger.

# Anvendt regnskabspraksis

## 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 ”Indtægter”).

## 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 ”Indtægter”).

## 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:

EDB	5 år
Biler	5 år
Bygninger	50 år
Rentvandsanlæg	50 år
Boringer	15 år
Udpumpningsanlæg	25 år
Ledningsanlæg og brønde	75 år
Ringforbindelser	15 år
Råvandsforsyning	15 år
Solcelleanlæg	15 år
Vandmålere	5 år

Der anvendes ikke scrapværdier.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab. Posten indeholder også tilgodehavender vedrørende leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

# Anvendt regnskabspraksis

## Værdipapirer

Værdipapirer omfatter obligationer, aktier og garantibeviser optaget til statusdagens kursværdi.

## Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter optaget pr. statusdag.

## Egenkapital

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

## Overdækning

Overdækning indeholder akkumuleret overdækning.

Der henvises til førømtalte afsnit om over-/underdækning.

## Kortfristede gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser indeholder "Modtagne forudbetalinger fra kunder" og "Anden gæld" bestående af diverse skyldige omkostninger og forudbetalt vandskat.

Kortfristede gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

## Resultatopgørelse

Note	2022	2021	Budget*
<b>INDTÆGTER</b>			
Vandforbrug	1.157.805	1.124.765	1.125.000
Afskrevet vandforbrug	0	0	0
Andre indtægter	256.118	370.812	200.000
Renteindtægter bank, obligationer	0	11.385	20.000
Overdækning (-) /Underdækning (+)	55.488	-238.839	87.500
<b>Indtægter i alt</b>	<b>1.469.411</b>	<b>1.268.123</b>	<b>1.432.500</b>
<b>UDGIFTER</b>			
Ejendomsskat	1.900	1.825	2.000
Forsikringer	14.980	16.557	20.000
Kontingenter til VIO, DV	15.686	13.173	14.000
Vareforbrug	0	0	0
1 Vandværk og Ledningsnet	529.029	509.559	654.000
<i>Administration:</i>			
Bestyrelsesmøder, generalforsamling m.v.	11.830	16.502	20.000
2 Kontorhold m.v.	341.806	354.865	362.500
<i>Afskrivninger:</i>			
Årets afskrivninger	324.163	296.869	360.000
<i>Finansielle omkostninger:</i>			
Renteudgifter bank, obligationer	11.195	5.197	0
Kursreguleringer	218.822	53.576	0
<b>Udgifter i alt</b>	<b>1.469.411</b>	<b>1.268.123</b>	<b>1.432.500</b>
<b>RESULTAT</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

\* Ej revideret

Side 8



## Balance

Note	2022	2021
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
3	<i>Materielle anlægsaktiver:</i>	
- Bygninger	860.919	762.039
- Installationer	1.167.518	995.003
- Udpumpningsanlæg	170.067	187.074
- Ledningsnet 25 - 90mm	2.713.633	2.468.170
- Ledningsnet 90 - 160mm	2.318.400	2.373.600
- Områdemålerbrønde	668.399	684.701
- Ringforbindelse til andre forsyninger	197.245	213.682
- Stikledninger	19.004	0
- Vandmålere	19.056	0
	<u>8.134.241</u>	<u>7.684.269</u>
<hr/>		
Anlægsaktiver i alt	8.134.241	7.684.269
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<i>Tilgodehavender:</i>		
- Periodeafgrænsningsposter	77	0
- Tilgodehavende vandforbrug m.v.	30.069	37.013
- Tilgodehavende moms	93.726	0
	<u>123.872</u>	<u>37.013</u>
4	<i>Værdipapirer:</i>	
- Obligationer	2.201.214	2.743.070
- Garantibeviser	10.000	10.000
	<u>2.211.214</u>	<u>2.753.070</u>
<i>Likvide beholdninger:</i>		
- Dragsholm Sparekasse 1	466.715	478.702
- Dragsholm Sparekasse 2	272	272
- Danske bank 2	400.094	505.014
	<u>867.081</u>	<u>983.988</u>
<hr/>		
Omsætningsaktiver i alt	3.202.167	3.774.071
<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>11.336.408</u>	<u>11.458.340</u>

## Balance

Note	2022	2021
<b>PASSIVER</b>		
<b>EGENKAPITAL</b>		
- Årets resultat	0	0
Egenkapital i alt	0	0
5 Overdækning	10.666.887	10.722.376
<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER</b>		
<i>Modtagne forudbetalinger fra kunder:</i>		
- Forudbetalte debitorer	279.545	284.162
	<u>279.545</u>	<u>284.162</u>
<i>Anden gæld:</i>		
- Skyldig A-skat og AM-bidrag	6.648	8.090
- Skyldig moms	0	52.082
- Skyldig vandskat	215.645	219.718
- Kreditorer	54.260	17.972
	<u>276.553</u>	<u>297.862</u>
<i>Periodeafgrænsningsposter:</i>		
- Forudbetalt vandskat	113.424	153.940
- Skyldige omkostninger	0	0
	<u>113.424</u>	<u>153.940</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	669.522	735.964
<b>PASSIVER I ALT</b>	<u>11.336.408</u>	<u>11.458.340</u>

## Noter

<b>Note 1 - Vandværk og Ledningsnet</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>Budget*</b>
Køb af vand fra andre forsyninger	24	4.175	0
Vedligehold - vandværk	59.101	21.172	100.000
Vedligehold - Ledningsnet	119.335	190.176	200.000
Elektroniske målere	15.738	15.738	20.000
Teknisk bistand og rådgivning	39.052	45.875	50.000
Vandafgift (grøn afgift) vedr. tab på net	0	0	0
Afgift Jyderup Skov	14.608	14.060	14.000
Elektricitet	120.335	40.688	90.000
Døgnvagt og drift	122.321	146.102	150.000
Vandanalyser, Eurofins	38.515	31.573	30.000
	<u>529.029</u>	<u>509.559</u>	<u>654.000</u>

<b>Note 2 - Kontorhold m.v.</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>Budget*</b>
Tryksager m.v.	9.488	0	15.000
IT, hjemmeside m.v.	67.263	63.850	75.000
Porto	38.545	42.354	40.000
Telefon, internet, mv.	12.846	25.017	12.500
Diverse udgifter	8.277	15.153	17.500
Revision	33.150	30.875	30.000
Honorar, Formand	26.191	26.251	25.000
Løn, forretningsfører	136.736	134.130	130.000
Kurser	150	2.990	2.500
Kørselsgodtgørelse	14.529	11.950	15.000
Tab på debitorer	-5.369	2.295	0
	<u>341.806</u>	<u>354.865</u>	<u>362.500</u>

\* Ej revideret

Side 11

## Noter

Note 3 - Materielle anlægsaktiver	Levetid	2022	2021
<i>Bygninger:</i>			
Anskaffelse	50 år	879.616	879.616
Tilgang 2022		118.850	
- Akk. afskrivninger		18.695	117.577
Bygninger ultimo		860.921	762.039
<i>Installationer:</i>			
Anskaffelse	50 år	1.081.015	1.081.015
Tilgang 2022		220.000	
- Akk. afskrivninger		133.497	86.012
Installationer ultimo		1.167.518	995.003
<i>Udpumpningsanlæg:</i>			
Anskaffelse	25 år	306.122	306.122
- Akk. afskrivninger		136.055	119.048
Udpumpningsanlæg ultimo		170.067	187.074
<i>Ledningsnet 25 - 90mm:</i>			
Anskaffelse	75 år	3.363.522	3.363.522
Tilgang 2022	75 år	392.204	
- Akk. afskrivninger		1.042.093	895.351
Ledningsnet 25 - 90mm ultimo		2.713.633	2.468.170
<i>Ledningsnet 90 - 160mm:</i>			
Anskaffelse	75 år	2.760.000	2.760.000
- Akk. afskrivninger		441.600	386.400
Ledningsnet 90 - 160mm ultimo		2.318.400	2.373.600
<i>Områdemålerbrønde:</i>			
Anskaffelse	75 år	798.817	798.817
- Akk. afskrivninger		130.418	114.116
Områdebrønde ultimo		668.399	684.701
<i>Ringforbindelser til andre forsyninger:</i>			
Anskaffelse	15 år	596.556	596.556
- Akk. afskrivninger		399.311	382.874
Ringforbindelser ultimo		197.245	213.682
<i>Stikledninger:</i>			
Anskaffelse	75 år	19.261	0
- Akk. afskrivninger		257	0
Stikledninger ultimo		19.004	0

*Vandmålere:*

Anskaffelse	5 år	23.820	0
- Akk. afskrivninger		4.764	0
<hr/>			
Vandmålere ultimo		19.056	0
<hr/>			

## Noter

<b>Note 4 - Værdipapirer</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<i>Obligationer:</i>		
- Sparinvest, Korte obligationer	1.552.089	2.007.384
- Sparinvest, Lange obligationer	649.125	735.686
	<u>2.201.214</u>	<u>2.743.070</u>
 <i>Garantibeviser:</i>		
- Dragsholm Sparekasse	10.000	10.000
	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>
 <b>Note 5 - Overdækning</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<i>Overdækning:</i>		
Overdækning pr. 1. januar	10.722.376	10.483.537
Årets Overdækning (+) / Underdækning (-)	-55.488	238.839
Overdækning pr. 31. december	<u>10.666.887</u>	<u>10.722.376</u>
 Heraf kortfristet del (jf. kommende års budget)	87.500	278.195
Heraf langfristet del	10.579.387	10.444.181