

**VESTER HASSING VANDVÆRK  
A.M.B.A.**

**CVR-NR. 35 42 08 94**

**ÅRSRAPPORT 2022**

## INDHOLDSFORTEGNELSE

<b>Oplysninger om vandværket</b>	2
<b>Påtegninger</b>	
Bestyrelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## OPLYSNINGER OM VANDVÆRKET

<b>Vandværk</b>	Vester Hassing Vandværk A.m.b.a. Drosselvej 82, Vester Hassing 9310 Vodskov CVR-nr.: 35 42 08 94 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Bestyrelse</b>	John Cocks Mandy P. Mittelstädt Tommy Hvedhaven Harry S. Pedersen Tom Juul
<b>Bankforbindelse</b>	Spar Nord
<b>Revisor</b>	Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

## BESTYRELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har aflagt årsrapporten for Vester Hassing Vandværk A.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med 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 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.

Vester Hassing, den 27. marts 2023

John Cocks  
Formand/sekretær

Mandy P. Mittelstädt  
Næstformand

Tommy Hvedhaven  
Kasserer/sekretær

Harry S. Pedersen

Tom Juul

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til medlemmerne i Vester Hassing Vandværk A.m.b.a.

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Vester Hassing Vandværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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 - 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 vandværket i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Revisionen har ikke omfattet budgettallene i resultatopgørelse med tilhørende noter, hvorfor vi ikke udtrykker nogen sikkerhed herom.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet.

Vandværkets ledelse 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 vandværkets 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 vandværket, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

## Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

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 for 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 vandværkets 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 vandværkets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er 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 vandværket 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.

Aalborg, den 27. marts 2023

## Beierholm

STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSKAB

CVR-nr. 32 89 54 68

Henrik Bjørn

Statsautoriseret revisor

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Vester Hassing 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.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde vandværket, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå vandværket, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Opstillingsform

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

I resultatopgørelsen indgår ureviderede budgettal for dette 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 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”).



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, herunder også personaleomkostninger samt vedligeholdelse af anlæg.

### Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand, herunder også personaleomkostninger samt vedligeholdelse af anlæg.

### Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

### Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder omkostninger ved udlejningsaktivitet og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver

### 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 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:

Bygninger, 10-50 år

Boringer, 10-30 år

Ledningsnet, 40 år

Driftsmateriel, 5-10 år

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **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.

### **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.

### **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").

### **Øvrige gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

## RESULTATOPGØRELSE

	Note	Ikke revideret Budget 2022 kr.	Realiseret 2022 kr.	Realiseret 2021 kr.
Nettoomsætning	1	3.486.000	2.943.557	2.590.434
Produktionsomkostninger	2	-506.000	-330.468	-242.264
<b>BRUTTORESULTAT</b>		<b>2.980.000</b>	<b>2.613.088</b>	<b>2.348.170</b>
Distributionsomkostninger	3	-550.000	-808.998	-254.933
Administrationsomkostninger	4	-606.000	-553.768	-511.157
<b>RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER</b>		<b>1.824.000</b>	<b>1.250.322</b>	<b>1.582.080</b>
Afskrivninger	5	-1.304.000	-1.011.195	-1.321.377
Andre driftsomkostninger		0	0	0
<b>RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT</b>		<b>520.000</b>	<b>239.127</b>	<b>260.703</b>
Finansielle indtægter		0	0	0
Finansielle omkostninger	6	-45.000	-35.406	-40.315
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>475.000</b>	<b>203.721</b>	<b>220.388</b>
<b>FORDELING ÅRETS RESULTAT:</b>				
Henlæggelse til sikring af vandindvindingsområde		250.000	203.721	220.388

## BALANCE 31. DECEMBER

### AKTIVER

	Note	31.12.22 kr.	31.12.21 kr.
<b>Anlægsaktiver:</b>	7		
Grunde		5.922.745	5.922.745
Skovrejsning		72.884	72.883
Bygninger		463.141	509.603
Boringer		1.718.353	1.821.522
Ledningsnet		7.135.810	7.279.418
Driftsmateriel		438.427	724.573
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>		<b>15.751.360</b>	<b>16.330.744</b>
Tilgodehavender fra salg	8	140.939	287.601
Periodeafgrænsningsposter		0	11.646
<b>Tilgodehavender</b>		<b>140.939</b>	<b>299.247</b>
Likvide beholdninger	9	4.979.361	3.640.466
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>4.979.361</b>	<b>3.640.466</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>		<b>5.120.300</b>	<b>3.939.713</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b>20.871.660</b>	<b>20.270.457</b>

## BALANCE 31. DECEMBER

### PASSIVER

	Note	31.12.22 kr.	31.12.21 kr.
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Hensættelser til grundvandsbeskyttelse	10	1.292.435	1.088.714
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT</b>		<b>1.292.435</b>	<b>1.088.714</b>
Akkumuleret overdækning	11	18.512.390	17.894.138
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>18.512.390</b>	<b>17.894.138</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12	71.129	113.251
Anden gæld	13	995.706	1.174.354
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.066.835</b>	<b>1.287.605</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</b>		<b>19.579.225</b>	<b>19.181.743</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>20.871.660</b>	<b>20.270.457</b>

## NOTER

	<b>Ikke revideret Budget 2022 kr.</b>	<b>Realiseret 2022 kr.</b>	<b>Realiseret 2021 kr.</b>
<b>1. Nettoomsætning</b>			
Fast afgift	1.936.000	1.923.759	1.913.694
Kubikmeterafgift	1.130.000	1.012.884	1.074.783
Vederlag måleraflysning	36.000	36.499	35.966
Gebyrer	20.000	18.800	19.900
Andre indtægter	560.000	49.866	103.254
	<b>3.682.000</b>	<b>3.041.809</b>	<b>3.147.598</b>
Årets over-/underdækning	-196.000	-98.252	-557.164
	<b>3.486.000</b>	<b>2.943.557</b>	<b>2.590.434</b>
<b>2. Produktionsomkostninger</b>			
Elektricitet	160.000	29.934	38.218
Vandanalyse	100.000	86.288	57.547
Ejendomsskat	0	711	687
Måleraflysning	95.000	95.781	38.703
Renovation	1.000	0	0
Teknisk bistand	100.000	68.600	77.860
Pasning af vandværk	50.000	35.375	29.250
Andre udgifter ved produktion	0	13.779	0
	<b>506.000</b>	<b>330.468</b>	<b>242.264</b>
<b>3. Distributionsomkostninger</b>			
Vedligeholdelse, vandværk	100.000	124.669	75.020
Vedligeholdelse, ledningsnet	200.000	552.456	154.694
Vedligeholdelse, boringer	100.000	96.998	24.265
Digital kort	100.000	0	0
Erstatninger	50.000	34.876	954
	<b>550.000</b>	<b>808.998</b>	<b>254.933</b>

## NOTER

	<b>Ikke revideret Budget 2022 kr.</b>	<b>Realiseret 2022 kr.</b>	<b>Realiseret 2021 kr.</b>
<b>4. Administrationsomkostninger</b>			
Honorar bestyrelse	240.000	232.500	223.250
Forsikringer	20.000	15.887	14.517
Telefon og internet	10.000	11.220	7.563
IT-udgifter	20.000	21.813	10.170
Kursusudgifter	10.000	4.900	940
Kontorartikler	10.000	597	1.544
Fobrugeropkrævning	25.000	20.844	20.353
Repræsentation	5.000	21.773	4.671
Bestyrelsesmøder/generalforsamling	30.000	18.839	12.498
Annoncer	6.000	0	7.088
Gebyr	10.000	8.957	3.320
Kontingenter	10.000	16.262	14.209
Abonnementer	70.000	52.467	68.534
Revisor	35.000	28.000	27.700
Regnskabsassistance	95.000	97.827	94.800
Diverse	10.000	1.882	0
	<b>606.000</b>	<b>553.768</b>	<b>511.157</b>
<b>5. Afskrivninger</b>			
Grunde	0	0	0
Skovrejsning	0	0	0
Bygninger	159.000	46.462	163.800
Boringer	70.000	103.169	103.169
Ledningsnet	600.000	575.418	564.623
Driftsmateriel	475.000	286.146	489.785
	<b>1.304.000</b>	<b>1.011.195</b>	<b>1.321.377</b>
<b>6. Finansielle omkostninger</b>			
Renteudgifter, pengeinstitutter	45.000	35.406	40.315
	<b>45.000</b>	<b>35.406</b>	<b>40.315</b>

## NOTER

### 7. Anlægsaktiver

Beløb i kr.	<b>Grunde</b>	<b>Skov- rejsning</b>	<b>Bygninger</b>	<b>Boringer</b>	<b>Ledningsnet</b>	<b>Drifts- materiel</b>	<b>I alt</b>
Kostpris primo	5.922.745	72.884	3.301.098	2.745.699	22.585.091	6.220.595	40.848.111
Tilgang	0	0	0	0	431.809	0	431.809
Afgang	0	0	0	0	0	4.162.456	4.162.456
Kostpris ultimo	<u>5.922.745</u>	<u>72.884</u>	<u>3.301.098</u>	<u>2.745.699</u>	<u>23.016.900</u>	<u>2.058.139</u>	<u>37.117.464</u>
Afskrivninger primo	0	0	2.791.495	924.177	15.305.672	5.496.022	24.517.366
Afskrivninger	0	0	46.462	103.169	575.418	286.146	1.011.195
Tilbageførsel på afhændede aktiver	0	0	0	0	0	4.162.456	4.162.456
Afskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.837.957</u>	<u>1.027.346</u>	<u>15.881.090</u>	<u>1.619.712</u>	<u>21.366.105</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>5.922.745</u></b>	<b><u>72.884</u></b>	<b><u>463.141</u></b>	<b><u>1.718.353</u></b>	<b><u>7.135.810</u></b>	<b><u>438.427</u></b>	<b><u>15.751.359</u></b>



## NOTER

	<b>31.12.22</b>	<b>31.12.21</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>8. Tilgodehavender fra salg</b>		
Tilgodehavender	175.939	322.601
Hensat til tab	-35.000	-35.000
	<b>140.939</b>	<b>287.601</b>
<b>9. Likvide beholdninger</b>		
Spår Nord Bank 9245 2370050395	4.950.926	3.611.814
Spår Nord Bank 9245 2371206798	28.435	28.652
	<b>4.979.361</b>	<b>3.640.466</b>
<b>10. Hensættelser til grundvandsbeskyttelse</b>		
<b>Egne midler</b>		
Saldo pr. 01.01.22	296.434	149.509
Anvendt tidligere år	0	0
Anvendt hensættelse i året	0	0
Årets hensættelse	135.814	146.925
	<b>432.248</b>	<b>296.434</b>
<b>Fælles midler</b>		
Saldo pr. 01.01.22	792.280	718.817
Anvendt hensættelse i året	0	0
Årets hensættelse	67.907	73.463
	<b>860.187</b>	<b>792.280</b>
<b>Hensættelse til grundvandsbeskyttelse i alt</b>	<b>1.292.435</b>	<b>1.088.714</b>
<b>11. Akkumuleret overdækning</b>		
Overdækning primo	17.894.138	16.979.781
Nettoeffekt ved fusion tidligere år	0	136.543
Overført fra egne midler tidligere år	0	0
Årets tilslutningsbidrag	520.000	220.650
Årets over-/underdækning	98.252	557.164
<b>Overdækning ultimo</b>	<b>18.512.390</b>	<b>17.894.138</b>

Hovedparten af overdækningen stammer fra tilslutningsafgifter, som er anvendt til ledningsnet og borerer under materielle anlægsaktiver.

Der er for de kommende 5 år planlagt yderligere investeringer vedrørende tilkøb af jord samt skovrejsning herpå til sikring af grundvandet.

Investeringsplanerne omfatter endvidere tilbygning til vandværksbygningen, ny rentvandstank, udskiftning af el-tavle, udskiftning af udpumpningsanlæg samt udskiftning af dele af ledningsnettet og stophaner.

## NOTER

	<u>31.12.22</u> kr.	<u>31.12.21</u> kr.
<b>12. Leverandører af varer og tjenesteydelser</b>		
Skyldige omkostninger	71.129	113.251
	<u><b>71.129</b></u>	<u><b>113.251</b></u>
<b>13. Anden gæld</b>		
Moms	246.122	313.068
Afgift af ledningsført vand	403.488	469.718
A-skat og AM-bidrag	5.152	5.040
Gæld til forbrugere	340.943	386.528
	<u><b>995.706</b></u>	<u><b>1.174.354</b></u>