



Årsrapport

for

Hem Vandværk a.m.b.a.

for perioden 1/1 til 31/12 2022

ÅRSRAPPORT 2022

Stamoplysninger

Hem Vandværk a.m.b.a.
Kransmarksvej 2, Hem
9550 Mariager

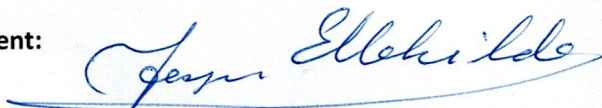
CVR-nummer: 13 94 99 72

Bestyrelse

Formand	Steffen Elmosé
Kasserer	Poul Martin Petersen
Bestyrelsesmedlem	Dennis Dechlis
Suppleant	Jesper Ellekilde

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 14 / 3 2023

Dirigent:



Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Hem Vandværk a.m.b.a..

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

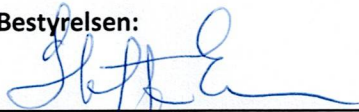
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.

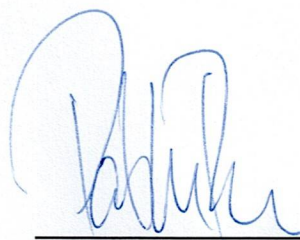
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hem, den 14/3 2023

Bestyrelsen:



Formand
Steffen Elmoose



Kasserer
Poul Martin Petersen

Dennis Dechlis

Bestyrelsesmedlem
Dennis Dechlis

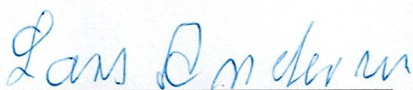
Folkevalgte revisorers påtegning

Som folkevalgte revisor for Hem Vandværk a.m.b.a. 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.

Hem, den 2/3 2023



Folkevalgt revisor
Lars Andersen



Folkevalgt revisor
Bente Andersen

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hem 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 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.

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 fratrasket 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

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel 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, optaget til statusdagens kursværdi.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2022

	Realiseret 2022	Realiseret 2021
Note	kr.	kr.
Nettoomsætning	1 61.823	40.913
Produktionsomkostninger	2 -34.704	-13.630
Bruttoresultat	27.119	27.283
Distributionsomkostninger	3 -6.163	-7.095
Administrationsomkostninger	4 -21.183	-20.464
Resultat af primær drift	-227	-276
Andre driftsindtægter	5 580	580
Resultat før finansielle poster	353	304
Finansielle indtægter	6 750	750
Finansielle omkostninger	7 -1.103	-1.054
Årets resultat	0	0

Balance pr. 31. december 2022

	Noter	2022 kr.	2021 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		144.345	144.345
Ledningsnet		18.486	24.649
Materielle anlægsaktiver	8	162.831	168.994
Anlægsaktiver i alt		162.831	168.994
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	0	468
Andre tilgodehavender	10	6.293	4.160
Periodeafgrænsningsposter	11	580	580
Tilgodehavender i alt		6.873	5.208
Værdipapirer	12	30.000	30.000
Likvide beholdninger	13	87.011	97.313
Omsætningsaktiver i alt		123.884	132.521
Aktiver i alt		286.715	301.515

	Noter	kr.	kr.
Passiver			
Overdækning primo		284.088	236.065
Regulering til regnskabet		0	29.591
Overført årets over-/underdækning		-3.586	18.430
Overdækning i alt		280.502	284.086
Leverandører af varer og tjenesteydelser	14	6.213	17.429
Gældsforpligtelser i alt		6.213	17.429
Passiver		286.715	301.515

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	15
---------------------------------------	----

Noter til resultatopgørelsen

	2022 kr.	2021 kr.
Note 1 Nettoomsætning		
Fast afgift	39.600	39.600
Administrationsbidrag	800	0
Kubikmeterafgift	17.213	18.470
Gebyrindtægter	624	1.273
Overdækning (negativ)/underdækning (positiv)	3.586	-18.430
Nettoomsætning i alt	61.823	40.913
Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse bygninger	112	3.222
El til produktion	11.046	3.588
Forsikringer	4.638	3.599
Vandanalyser og boringskontrol	18.908	3.221
Produktionsomkostninger i alt	34.704	13.630
Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet og pumpestation	0	932
Afskrivninger	6.163	6.163
Distributionsomkostninger i alt	6.163	7.095
Note 4 Administrationsomkostninger		
Opkrævning	6.443	6.228
Regnskab	3.188	3.080
IT, hjemmeside mv.	1.387	2.726
Kontorartikler	1.500	0
Faglitteratur, annoncer og kontingenter	4.419	4.167
Porto og gebyrer	2.146	2.430
Generalforsamling og Vandværkssamarbejde	2.100	1.833
Administrationsomkostninger i alt	21.183	20.464
Note 5 Andre driftsindtægter		
Målerdata	580	580
Andre driftsindtægter i alt	580	580
Note 6 Finansielle indtægter		
Renteindtægter, bank	750	750
Finansielle indtægter i alt	750	750
Note 7 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter bank	1.103	1.054
Finansielle omkostninger i alt	1.103	1.054

Noter til balancen

Note 8 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet og vandmålere
Kostpris 1. januar	144.345	0	36.975
Kostpris 31. december	144.345	0	36.975
Afskrivninger pr. 1. januar	0	0	12.326
Årets afskrivninger	0	0	6.163
Afskrivninger pr. 31. december	0	0	18.489
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	144.345	0	18.486

Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender for salg af vand	0	468
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt	0	468

Note 10 Andre tilgodehavender

Moms	6.293	3.940
Afgift af ledningsført vand	0	220
Andre tilgodehavender i alt	6.293	4.160

Note 11 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter	580	580
---------------------------	-----	-----

Note 12 Værdipapirer

Andre værdipapirer	30.000	30.000
Værdipapirer i alt	30.000	30.000

Note 13 Likvide beholdninger

Bank	87.011	97.313
Likvide beholdninger i alt	87.011	97.313

Note 14 Leverandører af varer og tjenesteydelser

Afgift af ledningsført vand	4	0
Skyldige flytteopgørelse	574	0
Forudbetalinger vedrørende salg af vand	472	0
Mellemregning EDB-service	1.885	1.800
Kreditører	0	60
Skyldige omkostninger/periodeafgrænsningsposter	3.278	6.490
Skattekonto	0	9.079
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	6.213	17.429

Note 15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen	Ingen
-------	-------