

# HORREBY VANDVÆRKS ÅRSRAPPORT 2022



Febr.  
2023

Horreby Vandværks driftsregnskab og balance for året 2022 samt budget 2023



# ÅRSRAPPORT 2022

## Stamoplysninger

Andelsselskabet Horreby Vandværk, Midtvejen 1, Horreby, 4800 Nykøbing F (CVR 80442319)

## Bestyrelse

Formand Henrik Myssen, Blåkløkkevej 5, Marielyst, 4873 Væggerløse tlf. 27142037

Næstformand Anders Petersen von Würden, Tværvej 3, Horreby, 4800 Nykøbing F tlf 25395494

Kasserer og Sekretær Arne Kørup, Nykøbingvej 169, Horreby, 4800 Nykøbing F tlf. 23257285

Bestyrelsesmedlem Dan Jacobsen, Listrupvej 53, Listrup, 4800 Nykøbing F tlf. 54868122

Bestyrelsesmedlem Jesper Høegh, Listrupvej 49, Listrup, 4800 Nykøbing F tlf. 22775534

Bestyrelsesmedlem Anders Kappel, Sibirien 6, Virket, 4863 Eskilstrup tlf 54491128

Bestyrelsesmedlem Jesper Strange, Sibirien 4B, 4800 Nykøbing F tlf 21805145

## Revision

Folkevalgt revisor Preben Johansen, Gavlhusvej 12, Listrup, 4800 Nykøbing F

Folkevalgt revisor Bjarne Jensen, Grævlingevej 6, Horreby, 4800 Nykøbing F

Godkendt på vandværkets generalforsamling den 9. marts 2023

**Dirigent:**

---

## Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Horreby 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 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.

Horreby, den 2. februar 2023

### Bestyrelsen:

---

Formand Henrik Myssen

---

Næstformand Anders Petersen von Würden

---

Kasserer og sekretær Arne Kørup

---

Bestyrelsesmedlem Dan Jacobsen

---

Bestyrelsesmedlem Anders Kappel

---

Bestyrelsesmedlem Jesper Høegh

---

Bestyrelsesmedlem Jesper Strange

## Folkevalgte revisorers påtegning

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

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet.

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

### Konklusion

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

### Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revisionen

Vandværket har i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægges årsregnskab efter årsregnskabsloven, medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelse og noter. Disse budgettal har, som det også fremgår af resultatopgørelse og noter, ikke været underlagt revision.

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.

Horreby, den 7. februar 2023

---

Preben Johansen  
Folkevalgt revisor

---

Bjarne Jensen  
Folkevalgt revisor

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Horreby 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. Praksis uddybes nedenfor. Sidste års tal er tilrettet med hensyn til indregningsmetoder og målegrundlag (grundlag for værdiansættelse) for at skabe reel kontinuitet, og give et mere retvisende billede af regnskabet.

## **Resultatopgørelsen**

### **Opstillingsform**

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

I resultatopgørelsen indgår ikke revideret budgettal for 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 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 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 og ledningsnet.

### **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, pt. ingen renteindtægter.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens rentekomkostninger.

## **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	50 år
Installationer	10 år
Inventar	10 år
Ledningsnet	30 år
Boringer	30 år
Maskiner	3-5 år

### **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 (se også afsnittet "nettoomsætning").

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår, samt leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

### **Egenkapital**

Saldoen er flyttet til overdækning: "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").

### **Øvrige gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

# Horreby Vandværk

## Resultatopgørelse for 2022

	Note	Realiseret 2021 kr.	Realiseret 2022 kr.	Budget (ej revideret) 2022 kr.	Budget (ej revideret) 2023 kr.
<b>Nettoomsætning</b>	1	864.793	853.360	860.000	810.000
<b>Over- /eller underdækning</b>		-230.632	124.882	-4.100	172.300
Produktionsomkostninger	2	<u>-262.849</u>	<u>-367.942</u>	<u>-328.100</u>	<u>-435.500</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>371.312</b>	<b>610.300</b>	<b>527.800</b>	<b>546.800</b>
Distributionsomkostninger	3	-231.852	-442.797	-364.000	-390.000
Administrationsomkostninger	4	<u>-153.127</u>	<u>-177.328</u>	<u>-166.800</u>	<u>-172.800</u>
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>-13.667</b>	<b>-9.825</b>	<b>-3.000</b>	<b>-16.000</b>
Andre driftsindtægter	5	<u>27.324</u>	<u>25.452</u>	<u>25.000</u>	<u>26.000</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>13.657</b>	<b>15.626</b>	<b>22.000</b>	<b>10.000</b>
Finansielle indtægter	6	0	0	0	0
Finansielle omkostninger	7	<u>-13.657</u>	<u>-15.626</u>	<u>-22.000</u>	<u>-10.000</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>



# Horreby Vandværk

## Balance pr. 31. december 2022

<b>Aktiver</b>	<b>Noter</b>	<b>2021</b> kr.	<b>2022</b> kr.	<b>Budget 2022</b> kr.	<b>Budget 2023</b> kr.
Grunde og bygninger	8	203.735	186.735	186.735	169.735
Boringer	9	263.499	250.499	750.499	237.499
Inventar og installationer	10	0	0	0	
Ledningsnet	11	<u>2.774.407</u>	<u>2.819.359</u>	<u>2.905.183</u>	<u>2.719.359</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b><u>3.241.641</u></b>	<b><u>3.256.593</u></b>	<b><u>3.842.417</u></b>	<b><u>3.126.593</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>3.241.641</b>	<b>3.256.593</b>	<b>3.842.417</b>	<b>3.126.593</b>
Tilgodehavender fra salg af vand		5.288	10.898	5.000	4.000
Periodeafgrænsningsposter			46.077		
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>12</b>	<b>2.070.833</b>	<b>1.861.382</b>	<b>1.506.513</b>	<b>1.817.055</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>2.076.121</b>	<b>1.918.357</b>	<b>1.511.513</b>	<b>1.821.055</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>5.317.762</b>	<b>5.174.950</b>	<b>5.353.930</b>	<b>4.947.648</b>

## Balance pr. 31. december 2022

<b>Passiver</b>	<b>Noter</b>	<b>2021</b> kr.	<b>2022</b> kr.	<b>Budget 2022</b> kr.	<b>Budget 2023</b> kr.
Overdækning/underdækning		4.676.198	4.906.830	4.906.830	4.781.948
Overført året overdækning		<u>230.632</u>	<u>-124.882</u>	<u>4.100</u>	<u>-172.300</u>
<b>Overdækning i alt</b>		<b>4.906.830</b>	<b>4.781.948</b>	<b>4.910.930</b>	<b>4.609.648</b>
Forbrugernes tilgodehavende		0			
Kassekredit					
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13	410.932	393.002	443.000	338.000
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>410.932</b>	<b>393.002</b>	<b>443.000</b>	<b>338.000</b>
<b>Passiver</b>		<b>5.317.762</b>	<b>5.174.950</b>	<b>5.353.930</b>	<b>4.947.648</b>

## Horreby Vandværk

Noter til resultatopgørelsen for 2022	Realiseret 2021 kr.	Realiseret 2022 kr.	Budget (ej revideret) 2022 kr.	Budget (ej revideret) 2023 kr.
<b>Note 1 Netto omsætning</b>				
Fast afgift	565.999	563.674	565.000	565.000
Kubikmeterafgift	294.390	284.436	295.000	240.000
Indskud fra forbrugere/andelslavere				
Salg til andre vandværker	4.404	5.250	0	5.000
Overdækning/underdækning	-230.632	124.881	-4.100	172.300
<b>Netto omsætning i alt</b>	<b>634.161</b>	<b>978.240</b>	<b>855.900</b>	<b>982.300</b>
<b>Note 2 Produktionsomkostninger</b>				
Husleje "Tromlehuset"	3.600	3.600	3.600	4.000
Vedligeholdelse og drift installationer	136.246	113.957	100.000	130.000
Vedligeholdelse borer	0	55.790	75.000	116.500
El til produktion	26.039	69.007	40.000	70.000
Vandanalyser og boringskontrol	19.258	46.053	30.000	35.000
Vand, renovation mv.	8.211	7.585	10.000	10.000
Løn, driftspersonale	30.000	31.969	30.000	30.000
Teknisk bistand og rådgivning	0	0		
Forsikringer	9.494	9.981	9.500	10.000
Afskrivninger i alt	30.000	30.000	30.000	30.000
<b>Produktionsomkostninger i alt</b>	<b>262.849</b>	<b>367.942</b>	<b>328.100</b>	<b>435.500</b>
<b>Note 3 Distributionsomkostninger</b>				
Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger	70.813	228.230	200.000	200.000
Løn, driftspersonale	21.544	30.000	15.000	30.000
Statsafgift, ledningstab	0	0		
Kørsel ledningsnet og forbrugere	4.000	4.000	4.000	5.000
El distribution	13.019	34.000	20.000	35.000
Teknisk bistand m.v.	22.476	46.567	25.000	20.000
Afskrivninger i alt	100.000	100.000	100.000	100.000
<b>Distributionsomkostninger i alt</b>	<b>231.852</b>	<b>442.797</b>	<b>364.000</b>	<b>390.000</b>
<b>Note 4 Administrationsomkostninger</b>				
Honorar formand	36.000	36.000	36.000	36.000
Møder og Generalforsamling	24.833	30.633	30.000	30.000
Løn, administration	36.000	36.000	36.000	36.000
Forsikringer bestyrelsen	1.291	1.316	1.300	1.300
IT-licenser og opdateringer	18.764	29.076	22.000	22.000
Porto og gebyrer	4.334	3.940	5.000	5.000
PBS udgifter	9.161	10.094	10.000	15.000
Kontorartikler	4.868	10.163	4.000	5.000
Kursusaktiviteter	4.191	830	6.000	6.000
Faglitteratur og kontingenter	7.768	10.905	10.000	10.000
Befordringsgodtgørelse	0	772	0	0
Forbrugerinformation	5.274	7.345	6.000	6.000
Tab på debitorer	0	0	0	0
Andet	643	252	500	500
<b>Administrationsomkostninger i alt</b>	<b>153.127</b>	<b>177.328</b>	<b>166.800</b>	<b>172.800</b>
<b>Note 5 Andre driftsindtægter</b>				
Gebyrer momsfrie	9.220	7.678	9.000	9.000
Gebyrer momspligtige	11.915	11.600	10.000	10.000
Målerdata	6.190	6.174	6.000	6.000
<b>Andre driftsindtægter i alt</b>	<b>27.324</b>	<b>25.452</b>	<b>25.000</b>	<b>25.000</b>
<b>Note 6 Finansielle indtægter</b>				
Renteindtægter, bank	0	0	0	0
Kursgevinster værdipapirer	0	0		
Renteindtægter, obligationer	0	0		
<b>Finansielle indtægter i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Note 7 Finansielle omkostninger</b>				
Renteudgifter og gebyrer bank	13.657	15.626	22.000	10.000
Renteudgifter prioritetsgæld	0	0		
Renteudgifter anden gæld	0	0		
Kurstab, værdipapirer	0	0		
<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<b>13.657</b>	<b>15.626</b>	<b>22.000</b>	<b>10.000</b>

# Horreby Vandværk

## Noter til balancen for 2022

	Note 8	Note 9	Note 10	Note 11
<b>Note 8 - 11 Materielle anlægsaktiver</b>				
	Grunde og bygninger	Boringer	Inventar og installationer	Ledningsnet
Kostpris 1. januar	961.819	401.499	2.386.892	4.424.407
Tilgange	0	0	0	144.952
Kostpris 31. december	<u>961.819</u>	<u>401.499</u>	<u>2.386.892</u>	<u>4.569.359</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	758.084	138.000	2.386.892	1.650.000
Årets afskrivninger	17.000	13.000		100.000
Afskrivninger pr. 31. december	<u>775.084</u>	<u>151.000</u>	<u>2.386.892</u>	<u>1.750.000</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr.31.12.22</b>	<b><u>186.735</u></b>	<b><u>250.499</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>2.819.359</u></b>
		<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
		<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>Note 12 Likvide beholdninger</b>				
Nordea - driftskonto		698.416	912.143	345.062
Danske Bank		1.135.049	1.144.117	699.157
Nordea - indbetalingskonto		<u>27.918</u>	<u>14.573</u>	<u>1.134.349</u>
<b>Likvide beholdninger i alt</b>		<b><u>1.861.382</u></b>	<b><u>2.070.833</u></b>	<b><u>2.178.568</u></b>
<b>Note 13 Leverandører af varer og tjenesteydelser</b>				
Moms		13.976	75.933	17.095
Afgift af ledningsført vand		284.174	326.060	332.716
Skatteindbetaling		8.333	8.063	8.560
Øvrige kreditorer, forbrugernes tilgodehavende		<u>86.519</u>	<u>875</u>	<u>97.851</u>
<b>Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt</b>		<b><u>393.002</u></b>	<b><u>410.932</u></b>	<b><u>456.223</u></b>

## Horreby Vandværks handlings- og investeringsplan 2023-2025

Område	Aktivitet	2023	2024	2025 og senere
Ledningsnet	Ny ledning fra Vandværket til Tønnesen ca. 3km i to eller tre step,		500.000	750.000
Ledningsnet	Gennemskylning af ledningsnet udvalgte steder	100.000	100.000	100.000
Ledningsnet	Udskiftning af 250m ledning i Maderne fra 40 mm til 63 mm PE			50.000
Beholderanlæg	Gennemsyn af rentvandtanke	30.000		
Beholderanlæg	Forlængelse af afgangsrørerne (4 stk.) fra efterfiltrene således de når 1½ m ned i rentvandstanken			Pris ikke beregnet
Vandmålere	Målerudskiftninger, incl. samlet udskiftning i 2025	20.000	10.000	1.000.000
Videregående vandbehandling	Blødgørings anlæg (Markedets metoder endnu ikke OK)			Pris ikke bereget
Behandlingsanlæg	Opsætnings af Alu-oplukkkelige partier foran filrene, samt hjælpeblæsere, når/hvis der kommer lovkrav herom			100.000
Behandlingsanlæg	Nyt Slambassin med 24 timers forsinkelse / udskiftning af beholder minimum 40 m3 + slamopsamling fra et år			400.000
Behandlingsanlæg	Udvidelse af ventilstyringen således at alle filtre har deres egen ventil (fra 18 til 28) , hvilket kan nedsætte skyllevandsmængden fra forfiltrene - tilbud fra 2007 m/3tkr.rabat fra Contech på 40tkr. Forventes at fordobles			100.000
Boringer	Ny boring, incl. 1 km ledning samt BNBO erstatning			2.000.000
Boringer	Renovering af boringerne 238.244 og 238.576	115.000	115.000	
Boringer	BNBO, boring 238.576	30.000	30.000	30.000
Behandlingsanlæg	Forberedelse til montering af midlertidigt UV-Anlæg. Ændring er rørføring således et UV-anlæg kan "skydes" ind mellem rentvandspumper og afgang fra vandværket.	Leje af UV-Anlæg til Rensning af Rentvandstank		Pris ikke bereget
Behandlingsanlæg	Øvrige investeringer/ekstra udg. vandværket	50.000	50.000	50.000
		345.000	805.000	4.580.000
		345.000	1.150.000	5.730.000