



ÅRSRAPPORT 2022

Stamoplysninger

Højslev Nr. Søby Vandværk
Smedestien 9
7840 Højslev

Bestyrelse

Torben Madsen, Formand
Martin Gjørtz, Næstformand
Lene Dam, Kasserer
Peter Jørgensen, Sekretær
Rene Istrup, Vandværkspasser

Revision

Dansk Revision Skive A/S
Reservevej 79
7800 Skive

Godkendt på vandværkets generalforsamling, d. 9/3 2023

Dirigent:

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Højslev Nr. Søby 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.

Højslev, d. 16 februar 2023


Bestyrelsen:



Torben Madsen
Formand



Martin Gjørtz
Næstformand



Lene Dam
Kasserer



Peter Jørgensen
Sekretær



Rene Istrup
Vandværkspasser

Den uafhængige revisors påtegning

Til forbrugerne i Højslev Nr. Søby Vandværk

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Højslev Nr. Søby Vandværk for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets 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 selskabet 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. Disse budgettal har, som det også fremgår af resultatopgørelsen, 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 selskabets 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 selskabet, 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. Fejlinformation 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 selskabets 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 selskabets 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

selskabet 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 den øverste ledelse 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.

Skive, d. 16 februar 2023

Dansk Revision Skive

Registreret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 25172795



Palle Christensen

Registreret revisor, Cand. merc. aud.

MNE-nr. mne34522

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Højslev Nr. Søby 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 uændret i forhold til tidligere år.

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 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, køretøjer 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, herunder eksempelvis udleje af jord eller antenneplads.

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 renteomkostninger 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	50 år
Installationer	10 år
Inventar	10 år
Ledningsnet	75 år
Boringer	30 år
Maskiner, pumper mv.	25 år
Køretøjer, øvrige driftsmidler	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.

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer, optaget til statusdagens kursværdi.

Egenkapital

Egenkapital bruges kun i forbindelse med indbetaling af andelskapital – ellers bruger vandværket kun begrebet over-/underdækning.

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 for 2022

	Note	Realiseret	Realiseret	Budgettal (ej reviderede)		
		2022	2021	2022	2023	2024
		kr.	kr.	kr.	kr.	
Nettoomsætning	1	2.379.459	1.745.818	1.701.340	1.906.700	2.058.610
Produktionsomkostninger	2	<u>-876.912</u>	<u>-918.058</u>	<u>-968.340</u>	<u>-1.010.700</u>	<u>-993.110</u>
Bruttoresultat		1.502.547	827.760	733.000	896.000	1.065.500
Distributionsomkostninger	3	-1.156.899	-699.872	-528.000	-678.000	-830.000
Administrationsomkostninger	4	<u>-195.476</u>	<u>-206.894</u>	<u>-218.500</u>	<u>-231.500</u>	<u>-249.000</u>
Resultat af primær drift		150.172	-79.006	-13.500	-13.500	-13.500
Andre driftsindtægter	5	<u>15.511</u>	<u>20.048</u>	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>
Resultat før finansielle poster		165.683	-58.958	-3.500	-3.500	-3.500
Finansielle indtægter	6	39.910	68.897	15.000	15.000	15.000
Finansielle omkostninger	7	<u>-205.593</u>	<u>-9.939</u>	<u>-11.500</u>	<u>-11.500</u>	<u>-11.500</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Investeringsplan

2023

Udskiftning af ledningsnet i takt med separering af spildevand af Skive kommune 200.000

BNBO Erstaning 200.000

Udskiftning nødforsyningsledning 150.000

2024

Udskiftning af ledningsnet i takt med separering af spildevand af skive kommune 500.000

Udskiftning ledning stoholmvej / nye sektionsmålere 200.000

Solceller samtidig som nødstrømsanlæg 100.000

2025

Udskiftning af ledningsnet i takt med separering af spildevand af skive kommune 500.000

2026

Udskiftning af ledningsnet / Nye udstykninger 300.000

Årsregnskab 2022
Højslev Nr. Søby Vandværk

Balance pr. 31. december 2022

Aktiver	Noter	2022 kr.	2021 kr.
Grunde og bygninger	8	695.253	712.074
Inventar og installationer	8	0	0
Ledningsnet	8	<u>3.863.761</u>	3.943.169
Materielle anlægsaktiver		<u>4.559.014</u>	<u>4.655.243</u>
Anlægsaktiver i alt		4.559.014	4.655.243
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	0	0
Andre tilgodehavender	10	67.405	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt		67.405	0
Værdipapirer	11	1.289.536	1.490.522
Likvide beholdninger		100.377	868.966
Omsætningsaktiver i alt		1.457.318	2.359.488
Aktiver i alt		6.016.332	7.014.731

Årsregnskab 2022
Højslev Nr. Søby Vandværk

Balance pr. 31. december 2022

		2022	2021
Passiver	Noter	kr.	kr.
Andelskapital		0	0
Overført resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital i alt		0	0
Overdækning	12	5.648.764	6.630.821
Gæld til finansielle institutter		0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13	349.268	379.810
Periodeafgrænsningsposter		18.300	4.100
Gældsforpligtelser i alt		6.016.332	7.014.731
Passiver		6.016.332	7.014.731

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen aktuelle

Ingen aktuelle

Årsregnskab 2022
Højslev Nr. Søby Vandværk

Noter til resultatopgørelsen for 2022

			Budget	Budget	Budget
	2022	2021	2022	2023	2024
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Note 1 Netto omsætning					
Fast afgift	414.634	436.343	434.625	431.250	490.875
Kubikmeterafgift	283.381	305.432	339.000	330.000	463.500
Tilslutningsbidrag	49.428	167.196	0	0	0
Miljøafgift	631.934	661.493	698.340	700.700	656.110
Gebyrer	18.025	17.875	50.000	50.000	30.000
Overdækning/underdækning	<u>982.057</u>	<u>157.479</u>	<u>179.375</u>	<u>394.750</u>	<u>418.125</u>
Netto omsætning i alt	<u>2.379.459</u>	<u>1.745.818</u>	<u>1.701.340</u>	<u>1.906.700</u>	<u>2.058.610</u>

Hvis overdækningen/underdækningen er positiv sker der reduktion af medlemmernes indestående i vandværket og hvis den er negativ forøges medlemmernes indestående i vandværket.

Note 2 Produktionsomkostninger

Vedligeholdelse bygninger og plads	20.149	26.162	25.000	25.000	40.000
Vedligeholdelse råvandsledning, inst. og inventar	0	70.504	50.000	50.000	50.000
Vedligeholdelse boringer	0	0	10.000	30.000	30.000
El til produktion	111.197	47.848	35.000	50.000	100.000
Vandanalyser og boringskontrol	32.698	26.276	50.000	50.000	30.000
Miljøafgifter	631.934	661.493	698.340	700.700	656.110
Miljøafgift af spild	0	0	0	0	0
Vedligehold og brændstof maskiner	0	18.524	10.000	10.000	10.000
Løn, driftspersonale	63.513	50.130	55.000	60.000	60.000
Erstatninger	0	0	0	0	0
Spildevandsafgift	600	300	5.000	5.000	1.000
Afskrivninger i alt	<u>16.821</u>	<u>16.821</u>	<u>30.000</u>	<u>30.000</u>	<u>16.000</u>
Produktionsomkostninger i alt	<u>876.912</u>	<u>918.058</u>	<u>968.340</u>	<u>1.010.700</u>	<u>993.110</u>

Note 3 Distributionsomkostninger

Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger	1.034.881	572.275	400.000	400.000	700.000
Andre omkostninger	264	528	5.000	155.000	5.000
Småanskaffelser	4.119	18.746	15.000	15.000	15.000
Teknisk bistand og rådgivning	38.227	28.915	30.000	30.000	30.000
Afskrivninger i alt	<u>79.408</u>	<u>79.408</u>	<u>78.000</u>	<u>78.000</u>	<u>80.000</u>
Distributionsomkostninger i alt	<u>1.156.899</u>	<u>699.872</u>	<u>528.000</u>	<u>678.000</u>	<u>830.000</u>

Note 4 Administrationsomkostninger

Honorar bestyrelse	53.000	42.550	57.000	65.000	65.000
Øvrige udgifter bestyrelsesmøder mv.	12.106	11.034	11.000	15.000	15.000
Løn, administration	0	0	0	0	0
Annoncer, gaver og blomster	5.260	6.053	2.500	2.500	7.000
Porto og gebyrer	17.824	20.014	15.000	15.000	20.000
Kontorartikler og telefon	18.836	17.000	10.000	10.000	18.000
IT, hjemmeside, server mv.	18.539	12.066	30.000	30.000	30.000
Licenser, faglitteratur og kontingenter	18.613	17.961	25.000	25.000	25.000
Revisorhonorar	36.924	54.000	54.000	54.000	54.000
Revisorhonorar tidligere år	0	9.925	0	0	0
Revisorhonorar, øvrig rådgivning/assistance	0	0	0	0	0
Forsikringer og ejendomsskat	14.374	13.809	14.000	15.000	15.000
Tab på debitorer	<u>0</u>	<u>2.482</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Administrationsomkostninger i alt	<u>195.476</u>	<u>206.894</u>	<u>218.500</u>	<u>231.500</u>	<u>249.000</u>

Note 5 Andre driftsindtægter

Diverse indtægter	15.511	20.048	10.000	10.000	10.000
Målerafslæsningsgebyr	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Andre driftsindtægter i alt	<u>15.511</u>	<u>20.048</u>	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>

Note 6 Finansielle indtægter

Renteindtægter, bank	0	0	0	0	0
Kursgevinster værdipapirer	0	52.301	0	0	0
Renteindtægter, obligationer og udbytter	<u>39.910</u>	<u>16.596</u>	<u>15.000</u>	<u>15.000</u>	<u>15.000</u>
Finansielle indtægter i alt	<u>39.910</u>	<u>68.897</u>	<u>15.000</u>	<u>15.000</u>	<u>15.000</u>

Note 7 Finansielle omkostninger

Renteudgifter bank	4.608	9.479	7.500	7.500	7.500
Depotgebyrer mv.	0	0	4.000	4.000	4.000
Renteudgifter anden gæld	0	460	0	0	0
Kurstab, værdipapirer	<u>200.985</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle omkostninger i alt	<u>205.593</u>	<u>9.939</u>	<u>11.500</u>	<u>11.500</u>	<u>11.500</u>

Årsregnskab 2022
Højslev Nr. Søby Vandværk

Noter til balancen for 2022

	2022	2021
	kr.	kr.
Note 8 Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	Inventar og installationer
		Ledningsnet
Kostpris 1. januar	841.034	67.166
Tilgange	0	0
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december	<u>841.034</u>	<u>67.166</u>
		4.849.490
Afskrivninger pr. 1. januar	128.960	67.166
Årets afskrivninger	16.821	0
Afskrivninger vedrørende afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger pr. 31. december	<u>145.781</u>	<u>67.166</u>
		906.321
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>695.253</u>	<u>0</u>
		<u>3.863.761</u>
Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender brutto		0
Nedskrivning til imødegåelse af tab		<u>0</u>
Tilgodehavender i alt		<u>0</u>
Note 10 Andre tilgodehavender		
Andre tilgodehavender		280
Tilgodehavende moms		<u>67.125</u>
Andre tilgodehavender i alt		<u>67.405</u>
Note 11 Værdipapirer		
Obligationer og værdipapirer		<u>1.289.536</u>
		<u>1.490.522</u>
Note 12 Overdækning		
Overdækning pr. 1. januar	6.630.821	6.788.300
Årets overdækning, jf. note 1	<u>-982.057</u>	<u>-157.479</u>
Overdækning pr. 31. december	<u>5.648.764</u>	<u>6.630.821</u>
Note 13 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Moms		0
Afgift af ledningsført vand	320.638	21.285
Skyldig revisor	27.000	328.055
Skyldige lønudgifter	0	27.000
Skyldig til forbrugerne	<u>1.630</u>	<u>3.470</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>349.268</u>	<u>379.810</u>