

Dalby Huse Strands Vandværk a.m.b.a.
(CVR nr. 26 78 07 13)

Tofttegårdsvej 118
3630 Jægerspris

Årsregnskab
1. januar 2022 til 31. december 2022

Resultatbudget 2023 og 2024

Godkendt på vandværkets
ordinære generalforsamling,
afholdt den

Som dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Bestyrelsens påtegning	3
Den folkevalgte revisors påtegning	4
Den uafhængige revisors review erklæring	5
Anvendt regnskabspraksis.....	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11



BESTYRELSENS PÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for 2022 for Dalby Huse Strands Vandværk a.m.b.a.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven klasse A samt vedtægterne.


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 perioden 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.

Bestyrelsen:


Jægerspris, 20/3 2023


Erling Jakobsen
formand


Karin Meinicke Andersen
kasserer


Morten Rasmussen


Kim Jørgensen


Jens Krusaa

DEN FOLKEVALGTE REVISORS PÅTEGNING

Som folkevalgte revisorer for Dalby Huse Strands Vandværk a.m.b.a., har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2022. Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelse, og giver efter vor opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver, den økonomiske stilling samt resultat.

Jægerspris, 2/3 2023


Gurli Malm


Lars Lefholm

Folkevalgte revisorer

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVIEW ERKLÆRING

Til andelshaverne i Dalby Huse Strands Vandværk a.m.b.a.

Vi har udført review af årsregnskabet for Dalby Huse Strands Vandværk a.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Ejerens ansvar for årsregnskabet

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

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til bestyrelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i vandværket, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke 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 og vedtægterne.

Fremhævelse af forhold vedrørende reviewet

Vandværket har i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægger 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 vores review.

Roskilde, / - 2023

PRIMA REVISION

Registreret revisionsanpartsselskab
Cvr-nr.: 27 35 61 90

Henrik Bonde Nielsen
Registreret Revisor, FSR – danske revisorer

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten 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 fra sidste år, vandværket benytter de bestemmelser, der findes i årsregnskabsloven. Praksis uddybes nedenfor.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

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

I resultatopgørelsen indgår budgettal for regnskabsåret og de kommende år. De er udelukkende medtaget til orientering og for at vise sammenhængen mellem de budgetterede og de realiserede tal og har ikke været underlagt revision.

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, 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.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 og boringer	50 år
Ledningsnet	50 år
Målere	12 – 18 år
Inventar og tekniske anlæg	10 – 14 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.

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
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2022

Note		2022	2021 kr.1.000	Ændret		
				Budget 2022 kr.1.000	Budget 2023 kr.1.000	Budget 2024 kr.1.000
1	Nettoomsætning	646.704	586	688	771	753
2	Produktionsomkostninger	-171.916	-187	-174	-202	-187
	DÆKNINGSBIDRAG	474.788	399	514	569	566
3	Distributionsomkostninger.....	-303.517	-226	-290	-300	-335
4	Administrationsomkostninger.....	-182.698	-193	-232	-232	-242
5	Andre driftsindtægter	37.967	30	28	30	38
	DRIFTSRESULTAT.....	26.540	10	20	67	27
6	Finansielle indtægter/udgifter.....	-26.540	-10	-20	-67	-27
	ÅRETS RESULTAT	0	0	0	0	0
	RESULTATDISPONERING.....					
	Overført over/underdækning til balancen	491.224	624	437	398	409

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022
AKTIVER

Note	2022	2021 kr. 1.000
Grunde, bygninger og boringer	28.361	29
Ledninger og målere	6.847.632	5.798
Tekniske anlæg og inventar	15.471	38
Materielle anlægsaktiver	6.891.464	5.865
7 ANLÆGSAKTIVER	6.891.464	5.865
Tilgodehavender forbrugere	655	5
Tilgodehavende moms	353.734	621
Forudbetalte omkostninger / periodisering	3.938	0
Tilgodehavender	358.327	626
Likvide beholdninger	679.326	738
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.037.653	1.364
AKTIVER	7.929.117	7.229

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022
PASSIVER

Note	2022	2021 kr. 1.000
9 Overdækning	5.296.605	4.805
Kommune Kredit.....	2.597.390	2.000
Langfristede gældsforpligtelser	<u>7.893.995</u>	<u>6.805</u>
Leverandører af vare og tjenesteydelser.....	20.004	396
Forudbetaling fra forbruger	0	7
10 Anden gæld	15.118	21
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>35.118</u>	<u>424</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>7.929.117</u>	<u>7.229</u>
PASSIVER	<u>7.929.117</u>	<u>7.229</u>
11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

Note			<i>ændret</i>		
	2022	2021 kr. 1.000	Budget 2022 kr. 1.000	Budget 2023 kr. 1.000	Budget 2024 kr. 1.000
1 Nettoomsætning					
Fast afgift.....	578.340	566	566	590	590
Bidrag til udskiftning af ledninger	315.000	314	314	315	315
Kubikmeter afgift.....	232.066	280	220	239	235
Tilslutningsafgift.....	0	29	0	0	0
Diverse gebyrer	12.522	21	25	25	22
Over/underdækning	-491.224	-624	-437	-398	-409
Nettoomsætning i alt	646.704	586	688	771	753
2 Produktionsomkostninger					
Elforbrug, værk.....	41.419	17	16	28	35
Vedligeholdelse, værk og boringer.....	29.152	50	40	50	50
Værktøj og småinventar.....	1.595	0	5	5	3
Vandanalyser.....	23.312	26	25	30	30
IT	0	15	0	5	5
Konsulent/teknisk assistance.....	0	0	0	5	0
Løn og vagt udgifter.....	42.861	46	50	53	50
Kørselsgodtgørelse.....	4.059	4	9	6	6
Forsikringer.....	6.254	6	6	7	7
Afskrivning, bygninger og boringer.....	1.117	1	1	1	1
Afskrivning tekniske anlæg	22.147	22	22	12	0
Produktionsomkostninger i alt	171.916	187	174	202	187
3 Distributionsomkostninger					
Vedligeholdelse, ledninger.....	85.643	32	100	60	80
Vedligeholdelse, stophaner og målere	14.586	0	5	5	10
Ledningsregistrering	3.855	15	10	20	10
IT	0	0	25	10	10
Statsafgift ledningstab	0	5	0	5	0
Afskrivning, ledninger og målere.....	199.433	174	150	200	225
Distributionsomkostninger i alt.....	303.517	226	290	300	335

NOTER

Note			<i>ændret</i>		
	2022	2021 kr. 1.000	Budget 2022 kr. 1.000	Budget 2023 kr. 1.000	Budget 2024 kr. 1.000
4 Administrationsomkostninger					
Honorar formand og kasserer	66.000	64	66	68	68
Administration.....	21.403	11	35	36	36
Opkrævningsassistance.....	23.791	24	0	0	24
Kontorudgifter og tryksager.....	4.553	6	12	10	5
IT-udgifter og hjemmeside	11.811	28	35	35	35
Telefon	12.274	15	12	15	15
Godtgørelse telefon og IT	6.000	7	7	7	7
Porto og gebyr	465	2	5	4	2
Revisor	20.770	20	25	25	25
Kurser.....	2.150	2	10	10	5
Kontingenter og faglitteratur.....	8.337	7	8	8	10
Generalforsamling	2.848	3	7	7	5
Møder og gaver	2.296	4	10	7	5
Administrationsomkostninger i alt.	182.698	193	232	232	242
5 Andre driftsindtægter					
Pladsleje mv	30.405	30	28	30	30
Salg måler aflæsning	7.562	0	0	0	8
Andre driftsindtægter i alt.....	37.967	30	28	30	38
6 Finansielle indtægter/udgifter					
Renter pengeinstitutter	-10.760	-4	-20	-5	-2
Garantiprovision	-0	-6	0	-6	0
Rente lån	-15.780	0	0	-56	-25
Andre finansielle indtægter/udgifter i alt	-26.540	-10	-20	-67	-27

Note	Grunde, bygninger og boringer	Ledningsnet og målere	Tekniske anlæg og inventar
7 Materielle anlægsaktiver			
Kostpris, primo.....	1.265.628	10.260.888	621.366
Tilgang.....	0	1.249.350	0
Afgang.....	0	-369.600	0
	<u>1.265.628</u>	<u>11.140.638</u>	<u>621.366</u>
Kostpris 31. december 2022	1.265.628	11.140.638	621.366
Af-/nedskrivninger, primo.....	1.236.150	4.463.173	583.748
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....	0	-369.600	0
Årets af-/nedskrivninger.....	1.117	199.433	22.147
	<u>1.237.267</u>	<u>4.293.006</u>	<u>605.895</u>
Af-/nedskrivninger 31. december 2022	1.237.267	4.293.006	605.895
Materielle anlægsaktiver i alt.....	<u>28.361</u>	<u>6.847.632</u>	<u>15.471</u>

	2022	2021 kr.1.000
9 Overdækning		
Overdækning primo.....	4.805.381	4.181
Årets over/underdækning jf. note 1.....	491.224	624
	<u>5.296.605</u>	<u>4.805</u>
Overdækning i alt.....	<u>5.296.605</u>	<u>4.805</u>
10 Anden gæld		
Skyldig A-skat og AM bidrag.....	14.614	11
Skyldig statsafgift.....	0	9
Skyldige feriepenge.....	504	1
	<u>15.118</u>	<u>21</u>
Anden gæld i alt.....	<u>15.118</u>	<u>21</u>

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
Ingen