

Registrerede revisorer

Bente Bille
Anders Frimann

Jens Daniel Hansen
Line Ryberg Larsen
Susanne Nielsen
Katja Jakobsen

*Hjertebjerg Vandværk A.m.b.a.
Klintevej 139A
4780 Stege*

CVR-nummer: 32 80 94 64

Godkendt på selskabets generalforsamling, den __/__/2023

Dirigent

Storegade 1
4780 Stege, Møn
Tlf.: 55 81 54 60
mail@revivision.dk
www.revivision.dk

Godkendt revisionsvirksomhed
Medlem af FSR – danske revisorer

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	8
---------------------------	---

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022

Regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Specifikationer.....	14

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2022 for Hjertebjerg Vandværk A.m.b.a..

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med 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 perioden 1. januar - 31. december 2022.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stege, den 23. februar 2023

Bestyrelse



Frank Larsen
Formand



Boye Mortensen



Brian Josefsen



Jørn Mortensen



Vagn Hansen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Hjertebjerg Vandværk A.m.b.a.

Vi har opstillet årsregnskabet for Hjertebjerg Vandværk A.m.b.a. for perioden 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi skal oplyse, at vi ikke overholder de krav om uafhængighed, der gælder for erklæringer med sikkerhed.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.


Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Stege, den 23. februar 2023

ReviVision

Godkendt Revisionsvirksomhed

CVR-nr.: 76893713



Anders Frimann
Registreret revisor
nr. 3141

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til ejerne i andelsselskabet Hjertebjerg Vandværk.

Konklusion:

Vi har revideret årsregnskabet for Andelsselskabet Hjertebjerg Vandværk for regnskabsåret 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven samt andelsselskabets vedtægter.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af andelsselskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2022 samt af resultatet af andelsselskabets aktiviteter for regnskabsåret 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt andelsselskabets vedtægter.

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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerets 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 i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at der er usikkerhed forbundet med størrelsen af omsætningen, da vandværkets takstblad for året 2022 endnu ikke foreligger med godkendelse fra kommunen.

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på årsregnskabet indeholder i overensstemmelse med sædvanlig praksis for andelsselskabet det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2022 og 2023. Budgettallene, som fremgår i særskilt kolonne i tilknytning til resultatopgørelsen, har ikke været underlagt revision.

Bestyrelsens ansvar for årsregnskabet:

Bestyrelsen 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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er bestyrelsen ansvarlig for at vurdere andelsselskabets 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 bestyrelsen enten har til hensigt at likvidere andelsselskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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. 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 andelsselskabets 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Vordingborg, den 7. marts 2023

Øernes Revision

Registreret revisionsaktieselskab



Lotte Jensen

Registreret revisor

Medlem af FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Hjertebjerg Vandværk A.m.b.a.
Klintevej 139A
4780 Stege

Telefon: 55 81 35 70
E-mail: fhh120@mail.tele.dk

CVR-nr.: 32 80 94 64
Stiftet: 1. januar 2010
Kommune: Vordingborg
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Frank Larsen, formand
Boye Mortensen
Brian Josefsen
Jørn Mortensen
Vagn Hansen

Administrator

ReviVision
Godkendt Revisionsvirksomhed
Storegade 1
4780 Stege

Årsrapporten for Hjertebjerg 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.

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 modtaget gebyrindtægter fra medlemme samt aflæsning af målerdata fra kommune.

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.

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:

Anlæg incl. boring	40-50 år
Maskiner	10-20 år
Ledningsnet	10-40 år

Finansielle anlægsaktiver

Unoterede anparter værdiansættes til kostprisen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

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 nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR 2022 TIL 31. DECEMBER 2022

	2022	2021	2022 kr. 1000 Budget Ej revideret	2023 kr. 1000 Budget Ej revideret
2 Nettoomsætning	732.433	730	602	914
3 Produktionsomkostninger	455.907-	492-	283-	579-
BRUTTORESULTAT	276.526	238	319	335
4 Distributionsomkostninger	133.569-	165-	197-	213-
5 Administrationsomkostninger.....	153.859-	82-	128-	138-
6 Andre driftsindtægter.....	16.650	16	11	16
DRIFTSRESULTAT	5.748	7	5	0
7 Andre finansielle omkostninger.....	5.748-	7-	5-	0
ÅRETS RESULTAT	0	0	0	0

BALANCE PR. 31. DECEMBER
AKTIVER

	2022	2021 kr. 1000
8 Anlæg incl. boring og jordkøb.....	829.776	870
8 Maskiner	635.087	680
8 Ledningsnet	2.547.830	2.752
Materielle anlægsaktiver	4.012.693	4.302
Østmøn Drikkevand A.m.b.a.	10.000	10
Finansielle anlægsaktiver	10.000	10
ANLÆGSAKTIVER.....	4.022.693	4.312
9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	670.743	584
10 Andre tilgodehavender	584.166	71
Periodeafgrænsningsposter	4.979	5
Tilgodehavender	1.259.888	660
11 Likvide beholdninger	727.009	623
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.986.897	1.283
AKTIVER.....	6.009.590	5.595

BALANCE PR. 31. DECEMBER
PASSIVER

	2022	2021 kr. 1000
12 Overdækning	5.423.632	5.197
HENSATTE FORPLIGTELSER	5.423.632	5.197
Modtagne forudbetalinger fra kunder	165.514	133
13 Anden gæld.....	420.444	265
Kortfristede gældsforpligtelser	585.958	398
GÆLDSFORPLIGTELSER	585.958	398
 PASSIVER	 6.009.590	 5.595
 14 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

SPECIFIKATIONER

			2022 kr. 1000 Budget Ej revideret	2023 kr. 1000 Budget Ej revideret
	2022	2021 kr. 1000		
1 Selskabets hovedaktivitet				
Selskabets hovedaktivitet er at producere rigeligt med rent vand til forbrugerne og til den rigtige pris.				
2 Nettoomsætning				
Fast afgift.....	323.005	292	298	416
Målerleje.....	34.356	34	35	35
Kubikmeterafgift	220.226	227	212	286
Salg til andre vandforsyninger.....	373.455	225	0	110
Salg måleroplysninger	7.855	5	5	5
Over- underdækning	226.464-	53-	52	62
Nettoomsætning i alt.....	732.433	730	602	914
3 Produktionsomkostninger				
Vedligeholdelse boringer.....	0	32	2	2
Vedligeholdelse bygninger	0	5	5	40
Vedligeholdelse installationer	8.034	41	30	30
Vedligeholdelse inventar	2.422	0	1	1
Vedligeholdelse udenoms arealer.....	4.236	7	7	7
Køb af inventar	0	10	2	2
Tele - alarm - IT.....	32.572	24	10	11
El.....	255.406	136	51	225
Elafgift.....	92.782-	74-	0	0
Forsikring produktionsanlæg	7.212	6	5	8
Bidrag til Østmøn Drikkevand A.m.b.a.....	52.740	104	0	83
Køb af vand hos andre forsyninger.....	25.580	42	20	20
Afskrivning bygninger.....	40.632	41	41	38
Afskrivning inventar og installationer	72.290	70	70	30
Afskrivning BNBO.....	0	0	0	20
Vandanalyse.....	27.795	29	20	40
Gebyr til grundvandsbeskyttelse.....	7.770	7	7	8
Løn - pasning.....	12.000	12	12	14
Produktionsomkostninger i alt.....	455.907	492	283	579

SPECIFIKATIONER

	2022	2021	2022	2023
		kr. 1000	kr. 1000	kr. 1000
			Budget	Budget
			Ej	Ej
			revideret	revideret
4 Distributionsomkostninger				
Vedligeholdelse trykforøgerstation	0	0	2	2
Vedligeholdelse ledningsnet	12.637	15	30	30
Vedligeholdelse vandmålere.....	17.246	11	40	20
Afskrivninger.....	103.686	139	125	161
Distributionsomkostninger i alt.....	133.569	165	197	213
5 Administrationsomkostninger				
Honorarer til bestyrelsen.....	39.000	0	39	39
Bestyrelsesmøder	398	0	4	3
Forsikringer bestyrelsen	530	1	0	1
Befordringsgodtgørelse til bestyrelse	296	2	2	0
Kursus for bestyrelsesmedlemmer.....	3.145	3	4	4
Kort - opmålinger mm	0	3	0	0
Hjemmeside	4.488	2	0	5
Porto	583	0	2	2
Bankgebyr.....	1.716	1	0	0
Depotgebyr	1.000	1	0	0
Kontorartikler	2.716	0	1	1
Lønservice	85	0	0	0
Kontingenter m/moms	7.309	6	5	8
Kontingent u/moms	1.380	1	2	2
Faglitteratur	0	0	1	1
Abonnement kortsystem (LER).....	9.707	5	7	10
Abonnement opkrævningssystem	7.606	9	10	10
PBS udgifter/gebyrer.....	4.121	2	5	6
Revision af regnskab/antaget revisor.....	4.400	4	5	5
Administration og regnskab 2021.....	2.465	0	0	0
Administration og regnskab 2022.....	53.336	37	35	35
Repræsentation	793	1	1	1
Generalforsamling	3.909	4	5	5
Småinventar	1.619	0	0	0
Tab på debitorer.....	3.257	0	0	0
Administrationsomkostninger i alt	153.859	82	128	138
6 Andre driftsindtægter				
Rykkergebyrer	13.650	12	11	16
Flyttegebyr.....	3.000	4	0	0
Andre driftsindtægter i alt.....	16.650	16	11	16

SPECIFIKATIONER

	2022	2021	2022	2023
		kr. 1000	kr. 1000	kr. 1000
			Budget	Budget
			Ej	Ej
			revideret	revideret
7 Andre finansielle omkostninger				
Renteudgift bankindestående.....	5.748	7	5	0
Andre finansielle omkostninger i alt.....	5.748	7	5	0

	Anlæg incl. boring og jordkøb	Maskiner	Ledningsnet
8 Materielle anlægsaktiver			
Anskaffelsessum, primo	2.053.572	1.844.437	5.701.023
Tilgang i årets løb	0	26.218	41.828
Afgang i årets løb	0	0	142.950-
Kostpris 31. december 2022	2.053.572	1.870.655	5.599.901
Afskrivninger primo	1.183.164-	1.163.278-	2.948.385-
Afskrivninger på afhændede aktiver.....	0	0	68.850
Årets afskrivninger	40.632-	72.290-	172.536-
Afskrivninger 31. december 2022	1.223.796-	1.235.568-	3.052.071-
Materielle anlægsaktiver i alt	829.776	635.087	2.547.830

	2022	2021
		kr. 1000
9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender for salg af vand	670.743	584
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt.....	670.743	584
10 Andre tilgodehavender		
Andre tilgodehavender	584.166	71
Andre tilgodehavender i alt	584.166	71

SPECIFIKATIONER

	2022	2021 kr. 1000
11 Likvide beholdninger		
Møns Bank 6140 2402400.....	727.009	623
Likvide beholdninger i alt	727.009	623
12 Overdækning		
Primo	5.197.168	5.144
Årets bevægelser.....	226.464	53
Overdækning i alt	5.423.632	5.197
13 Anden gæld		
Moms og afgifter	73.457	66-
A-skat tilbageholdt	23.208	5
Skyldige omkostninger.....	124.532	141
Afsat til administration	26.336	6
Afgift af ledningsført vand	172.911	179
Anden gæld i alt	420.444	265
14 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
Hjertebjerg Vandværk A.m.b.a. indgår i selskabet Østmøn Drikkevand A.m.b.a. Pr. 31.12.2022 har Hjertebjerg Vandværk en betalingsforpligtelse på kr. 1.470.260 vedr. kommunekreditlån i Østmøn Drikkevand A.m.b.a.		
15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		