

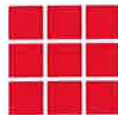
**Hornbæk Vandværk a.m.b.a.
Hornebyvej 1
3100 Hornbæk**

CVR-nr. 32 59 11 59



ÅRSRAPPORT FOR 2022

Godkendt på vandværkets ordinære
generalforsamling den 21. marts 2023



DØSSING & PARTNERE P/S

Godkendte revisorer

www.dossing.dk

Indholdsfortegnelse

Vandværksoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Generalforsamlingsvalgte revisorerers påtegning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Vandværksoplysninger

Hornbæk Vandværk a.m.b.a.
Hornebyvej 1
3100 Hornbæk

Telefon: 20 13 00 69
Hjemmeside: www.hornbaekvand.dk
E-mail: hornbaekvand@mail.dk

CVR-nr.: 32 59 11 59
Stiftet: 1906 (a.m.b.a. i 2010)
Hjemsted: Hornbæk
Regnskabsår: 1. januar – 31. december

Bestyrelse

Anne Vibeke Svan Kier
Jeannette Eilertsen
Thor Lundgren
Geertje Engelholm
Finn Thage
Bjarne Petersen
Carsten Haugaard Nielsen

Vandværksbestyrer

Henrik Fritzbøger

Revision

Døssing & Partnere
Godkendte revisorer
Roskildevej 12 A
3400 Hillerød

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2022 for Hornbæk Vandværk a.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

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

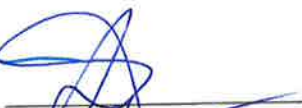
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Godkendt på bestyrelsesmødet, den 2. februar 2023

Bestyrelsen:



Anne Vibeke Svan Kier
Formand



Jeannette Eilertsen
Næstformand



Carsten Haugaard Nielsen




Thor Lundgren



Geertje Engelholm

Finn Thage



Bjarne Petersen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Hornbæk Vandværk a.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Hornbæk Vandværk a.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter 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 af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vort 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 revisoreres etiske adfærd (IESBA's Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter. 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 vandværkets 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 vandværket, 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. 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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 vandværkets 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 vandværkets 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 vandværket 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.

Hillerød, den 2. februar 2023

DØSSING & PARTNERE

Godkendte revisorer
CVR-nr. 42 49 17 48

Anders Nyberg
registreret revisor
MNE-nr. mne32725

Generalforsamlingsvalgte revisorerers påtegning

Vi har som generalforsamlingsvalgte revisorer gennemgået Hornbæk Vandværk a.m.b.a. årsrapport for regnskabsåret 1. januar 2022 – 31. december 2022.

En gennemgang der er begrænset til først og fremmest at omfatte forespørgsler til ledelsen.

Gennemgangen af årsrapporten har i øvrigt ikke givet anledning til bemærkninger.

Hornbæk, den 2. februar 2023



Jens Clemmensen



Jørgen Arendt Jensen

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A samt vandværkets vedtægter.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

I det efterfølgende er omtalt den anvendte regnskabspraksis, der er væsentlig for bedømmelse af årsrapporten. Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSE

Resultatopgørelsen er opstillet funktionsopdelt.

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.

Omkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger der medgår til oppumpning og produktion af rent vand, herunder vedligeholdelse af borer og råvandsledninger samt direkte løn, El-forbrug og afskrivninger på produktionsapparatet.

Distributionsomkostninger omfatter de omkostninger der medgår til udpumpning i og vedligeholdelse af ledningsnettet frem til forbrugerne, herunder direkte løn, El-forbrug og afskrivninger på ledningsnettet.

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale og kontoromkostninger m. v.

Omkostningerne er periodiseret på alle væsentlige poster.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat

Vandværket er som følge af udtræden af Vandsektorlovens økonomiske regulering og skattepligt, ikke skattepligtig med virkning pr. 1. januar 2021, men praksis har tidligere været følgende:

Skat af årets indkomst udgiftsføres med 22 % af årets skattepligtige indkomst tillagt procenttillæg og med forskydningen i udskudt skat.

Udskudt skat afsættes med 22 % af forskellen mellem alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige værdier og skattemæssige værdier.

De skattemæssige indgangsværdier i forbindelse med overgang til a.m.b.a. og hermed overgang til skattepligt, jfr. vandsektorloven, er fastsat til samme værdier som de af Forsyningssekretariatet beregnede regnskabsmæssige indgangsværdier.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, der består af produktionsbygning, indregnes til Forsyningssekretariatets beregnede standardkostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Tjenestebolig og Hornbæk Sø er optaget til kostpris, svarende til scrapværdien.

Maskinanlæg og installationer samt borer og ledningsnet indregnes til en standard gennemsnitspris beregnet i overensstemmelse med Forsyningssekretariatets retningslinjer, med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er den standardiserede nedskrevne værdi. Aktiverne afskrives over deres forventede levetid beregnet af forsyningsdirektoratet:

Vandværksbygning	25 – 50 år
Borer	20 – 30 år
Maskinanlæg og installationer	20 – 35 år
Ledningsnet	35 – 75 år
Automobil	5 – 7 år
Målere	10 år

Aktiver med en anskaffelsespris som opfylder betingelserne for skattemæssig straks-afskrivning, omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender omfatter mellemværende med forbrugerne vedrørende leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne. Tilgodehavender værdiansættes til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og indeståender på skattekontoen som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital (over-/underdækning)

Overdækning er et udtryk for, at vandværket har haft større indtægter end krævet i henhold til "hvile i sig selv"-princippet. Posten reguleres hvert år med årets over- eller underdækning.

Periodisering af tilslutningsbidrag

Periodisering af tilslutningsbidrag indregnes løbende over den forventede levetid af de tilhørende aktiver.

Gæld i øvrigt

Gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse for året 2022

<i>Note</i>	2022	2021
Driftsbidrag, vandafgift m.m.	3.009.089	3.076.048
Tilslutningsbidrag	25.036	24.075
Andre indtægter	<u>174.310</u>	<u>-16.692</u>
Primære indtægter i alt	<u>3.208.435</u>	<u>3.083.431</u>
Produktionsomkostninger	899.371	971.927
Distributionsomkostninger	1.348.093	1.242.873
Administrationsomkostninger	<u>1.071.579</u>	<u>971.408</u>
Primære omkostninger i alt	<u>3.319.043</u>	<u>3.186.208</u>
Resultat før finansielle poster	-110.608	-102.777
Finansielle omkostninger	<u>-17.229</u>	<u>-19.446</u>
Årets resultat (over-/underdækning)	<u>-127.837</u>	<u>-122.223</u>
Som bestyrelsen foreslår fordelt således:		
Overført til næste år	<u>-127.837</u>	<u>-122.223</u>

Balance pr. 31. december 2022

Note	2022	2021
AKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
	5.150.000	5.150.000
	Tjenestebolig	630.000
	Hornbæk Sø	630.000
1	4.855.153	4.970.455
	Vandværksbygning	196.333
1	1.644.730	218.501
	Boringer	1.826.376
1	28.575.811	28.381.196
	Maskinanlæg og installationer	100
	Ledningsnet og målere	100
	Automobil	100
	41.052.127	41.176.628
Materielle anlægsaktiver i alt		
Omsætningsaktiver		
	383.815	383.815
	Tilgodehavende selskabsskat	255.371
	Tilgodehavende moms	13.248
	Tilgodehavende vandafgift	181.670
	Mellemværende med forbrugerne	0
	Periodeafgrænsningsposter	6.000
	743.931	914.496
Omsætningsaktiver i alt		
Likvide beholdninger		
	1.319.627	983.645
	Bankindestående	983.645
	1.319.627	983.645
Likvide beholdninger i alt		
	43.115.685	43.074.769
AKTIVER I ALT		

Balance pr. 31. december 2022

<i>Note</i>	2022	2021	
	PASSIVER		
2	Egenkapital	<u>40.935.311</u>	<u>41.063.148</u>
	Langfristede gældsforpligtelser		
	Periodisering af tilslutningsbidrag	<u>1.766.336</u>	<u>1.720.331</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.766.336</u>	<u>1.720.331</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Skyldige omkostninger	0	16.644
	Periodisering af tilslutningsbidrag	25.035	24.075
	Mellemværende med forbrugerne	10.989	0
	Leverandørgæld	235.333	64.054
	Anden gæld	<u>142.681</u>	<u>186.517</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>414.038</u>	<u>291.290</u>
	PASSIVER I ALT	<u>43.115.685</u>	<u>43.074.769</u>
3	Sikkerhedsstillelser og pantsætninger		

Noter

	2022	2021		
1. Materielle anlægsaktiver				
	Vandværk	Boringer	Maskinanlæg og installationer	Ledningsnet og målere
Kostpris primo	5.765.109	477.554	4.006.132	38.706.426
Tilgang	0	0	0	1.249.545
Afgang	0	0	0	0
Kostpris	<u>5.765.109</u>	<u>477.554</u>	<u>4.006.132</u>	<u>39.955.971</u>
Afskrivninger primo	794.654	259.053	2.179.756	10.325.230
Årets afskrivninger	115.302	22.168	181.646	1.054.930
Afskrivninger i alt	<u>909.956</u>	<u>281.221</u>	<u>2.361.402</u>	<u>11.380.160</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>4.855.153</u>	<u>196.333</u>	<u>1.644.730</u>	<u>28.575.811</u>
Seneste offentlige vurdering 1. oktober 2020	<u>1.700.000</u>			
2. Egenkapital				
Egenkapital pr. 1. januar			41.063.148	41.185.371
Årets resultat			<u>-127.837</u>	<u>-122.223</u>
Egenkapital pr. 31. december			<u>40.935.311</u>	<u>41.063.148</u>

Egenkapitalen er underlagt særlige restriktioner og kan ikke uden særlig godkendelse udloddes til andelshaverne.

3. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er et tinglyst ejerpantebrev på t.kr. 1.100 til sikkerhed for engagement med pengeinstitut i vandværkets ejendomme og Hornbæk Sø, der i balancen er indregnet til t.kr. 5.485. Pr. balancedagen udgør gældsforpligtelsen til pengeinstituttet t.kr. 0.

Derudover er der et tinglyst ejerpantebrev på t.kr. 160 i vandværkets ejendomme og Hornbæk Sø til sikkerhed for mellemværende med Realkredit Danmark. Restgælden udgør pr. balancedagen kr. 0. Den regnskabsmæssige værdi af ejendommene udgør t.kr. 5.485.

Kreditmaksimum til pengeinstitut udgør pr. balancedagen t.kr. 380.