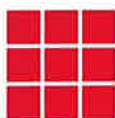


**Hornbæk Vandværk a.m.b.a.  
Hornebyvej 1  
3100 Hornbæk**

**CVR-nr. 32 59 11 59**



**Specifikationer til  
årsrapporten for 2022**



**DØSSING & PARTNERE P/S**

*Godkendte revisorer*

[www.dossing.dk](http://www.dossing.dk)

## **Indholdsfortegnelse**

Bestyrelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af specifikationshæfte	3
Specifikationer	4-8

## Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt specifikationer til årsrapporten for 2022 for Hornbæk Vandværk a.m.b.a.

Vi anser specifikationerne til årsrapporten for udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven og god skik.

Hornbæk, den 2. februar 2023

Bestyrelsen:



\_\_\_\_\_  
Anne Vibeke Svan Kier



\_\_\_\_\_  
Jeannette Ellertsen



\_\_\_\_\_  
Carsten Hugaard Nielsen



\_\_\_\_\_  
Thor Lundgren



\_\_\_\_\_  
Geertje Engelholm

\_\_\_\_\_  
Finn Thage



\_\_\_\_\_  
Bjarne Petersen

## Revisors erklæring om opstilling af specifikationshæfte

### Til bestyrelsen i Hornbæk Vandværk a.m.b.a.

Vi har opstillet specifikationshæftet for Hornbæk Vandværk a.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022 på grundlag af vandværkets årsregnskab for 2022, bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Specifikationshæftet omfatter specifikationer og noter til årsregnskabet.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere specifikationshæftet i overensstemmelse med Deres ønsker om oplysninger og specifikationer. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Specifikationshæftet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af specifikationshæftet, 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 specifikationshæftet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt specifikationshæftet er udarbejdet i overensstemmelse med Deres ønsker om yderligere oplysninger og specifikationer.

Som anført i specifikationshæftet er dette udarbejdet og præsenteret efter Deres ønsker om oplysninger og specifikationer til årsregnskabet. Specifikationshæftet er udarbejdet til det formål, der er beskrevet i specifikationshæftet og kan være uegnet til andre formål.

Hillerød, den 2. februar 2023

### **DØSSING & PARTNERE**

*Godkendte revisorer*  
*CVR-nr. 42 49 17 48*

Anders Nyberg  
registreret revisor  
*MNE-nr. mne32725*

## Specifikationer

		2022	2021
<b>1 Driftsbidrag, vandafgift m.m.</b>			
<b>Vandafgift:</b>			
Nedskrivning af regulatorisk overdækning	Kr.	0	0
Fast afgift	Kr.	1.786.111	1.756.818
Afregning af fraflyttere	Kr.	-88.013	-49.944
Variabel afgift	Kr.	<u>1.310.991</u>	<u>1.369.174</u>
<b>Vandafgift m.m. i alt</b>	<b>Kr.</b>	<b><u>3.009.089</u></b>	<b><u>3.076.048</u></b>
<b>Beregning af vandskat</b>			
<b>Udpumpet i alt iflg. tælleværk</b>	<b>M<sup>3</sup></b>	<b>222.758</b>	<b>232.468</b>
Godkendt vandspild	M <sup>3</sup>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>M<sup>3</sup></b>	<b><u>222.758</u></b>	<b><u>232.468</u></b>
Heraf 90 % til afgiftsberigtigelse	M <sup>3</sup>	200.482	209.221
Dog mindst solgt til andelshaverne iflg. aflæsning	M <sup>3</sup>	207.361	220.140
Refusion til andelshavere	M <sup>3</sup>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Vandspild over 10%-grænsen</b>	<b>M<sup>3</sup></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Beregnet afgift heraf kr. 6,37 pr. m<sup>3</sup> (6,37) til Driftsregnskabet</b>	<b>Kr.</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Vandskat</b>			
Forbrug til berigtigelse af vandskat (207.361 m <sup>3</sup> )	Kr.	1.320.890	1.399.140
Forudbetalt afgift af beregnet forbrug	Kr.	<u>1.412.388</u>	<u>1.412.388</u>
<b>Forskel</b>	<b>Kr.</b>	<b><u>-91.498</u></b>	<b><u>-13.248</u></b>

## Specifikationer

		2022	2021
<b>2</b>	<b>Produktionsomkostninger</b>		
<b>A</b>	<b>Boringer og bygninger m.v.</b>		
	Vedligeholdelse af boringer	66.794	131.833
	Vedligeholdelse af bygninger	82.644	45.381
	Vedligeholdelse af installationer	24.767	83.400
	Køb af inventar	5.565	11.420
	El-forbrug	106.785	54.424
	Køb af vand	0	10.500
	Vedligeholdelse søen (netto)	80.778	82.227
	Ejendomsskatter	45.377	44.882
	Forsikringer	17.827	12.024
	Teknisk bistand	0	50.054
	<b>I alt</b>	<b><u>430.537</u></b>	<b><u>526.145</u></b>
<b>B</b>	<b>Afskrivninger</b>		
	Boringer	22.168	22.168
	Vandværk	115.302	115.302
	Maskinanlæg og installationer	181.646	187.095
	<b>I alt</b>	<b><u>319.116</u></b>	<b><u>324.565</u></b>
<b>C</b>	<b>Miljø og analyser</b>		
	Vandanalyser	55.363	33.960
	<b>I alt</b>	<b><u>55.363</u></b>	<b><u>33.960</u></b>
<b>D</b>	<b>Personale</b>		
	Løn og personaleomkostninger	94.355	87.257
	<b>I alt</b>	<b><u>94.355</u></b>	<b><u>87.257</u></b>
	<b>Produktionsomkostninger i alt</b>	<b><u>899.371</u></b>	<b><u>971.927</u></b>
<b>3</b>	<b>Distributionsomkostninger</b>		
<b>A</b>	<b>Pumpestationer</b>		
	El-forbrug	85.428	43.539
	<b>I alt</b>	<b><u>85.428</u></b>	<b><u>43.539</u></b>
<b>B</b>	<b>Ledningsnet</b>		
	Vedligeholdelse af ledningsnet	99.557	69.439
	Vedligeholdelse og køb af vandmålere	3.437	3.640
	Vandspild > 10 %	0	0
	Autodrift	10.386	6.177
	<b>I alt</b>	<b><u>113.380</u></b>	<b><u>79.256</u></b>

## Specifikationer

		2022	2021	
<b>C</b>	<b>Afskrivninger</b>			
	Ledningsnet	770.491	748.382	
	Målere	<u>284.439</u>	<u>284.439</u>	
	<b>I alt</b>	<b><u>1.054.930</u></b>	<b><u>1.032.821</u></b>	
<b>D</b>	<b>Personale</b>			
	Løn og personaleomkostninger	<u>94.355</u>	<u>87.257</u>	
	<b>I alt</b>	<b><u>94.355</u></b>	<b><u>87.257</u></b>	
<b>Distributionsomkostninger i alt</b>		<b><u>1.348.093</u></b>	<b><u>1.242.873</u></b>	
<b>4</b>	<b>Administrationsomkostninger</b>			
	Bestyrelsesmøder	14.353	27.413	
	Bankgebyrer	2.640	2.732	
	Kontorartikler	7.101	4.483	
	Telefon	13.143	12.405	
	Kontingenter	34.862	26.900	
	Abonnement og licens	95.033	67.218	
	PBS-udgifter	31.460	43.838	
	Revision	65.000	65.000	
	Regnskabs- og rådgivningsmæssig assistance	17.400	12.492	
	Repræsentation	2.606	1.595	
	Beredskab, Falck	3.085	2.942	
	Generalforsamling	5.085	7.950	
	Autodrift	10.386	6.177	
	El-forbrug	21.357	10.885	
	Sagkyndig bistand	<u>23.235</u>	<u>2.563</u>	
	<b>I alt</b>	<b><u>346.746</u></b>	<b><u>294.593</u></b>	
	<b>Lønninger</b>			
	Formandshonorar	64.352	66.017	
	Løn og personaleomkostninger	<u>660.481</u>	<u>610.798</u>	
<b>I alt</b>	<b><u>724.833</u></b>	<b><u>676.815</u></b>		
<b>Administrationsomkostninger i alt</b>		<b><u>1.071.579</u></b>	<b><u>971.408</u></b>	

## Specifikationer

		2022	2021
<b>5</b>	<b>Andre indtægter</b>		
	<b>Rykkergebyrer og måleraflæsning</b>		
	Rykkergebyrer + aflæsningsindtægt	51.548	47.668
	<b>I alt</b>	<b>51.548</b>	<b>47.668</b>
	<b>Kildekrog</b>		
	Vandværkssamarbejde	109.317	108.684
	Andel af løn og personaleomkostninger	-94.355	-87.257
	<b>I alt</b>	<b>14.962</b>	<b>21.427</b>
	<b>Tjenesteboligen</b>		
	Lejeindtægt	168.000	66.250
	Forbrugsafgifter, netto	-4.113	-6.548
	Ejendomsskat	-44.515	-43.799
	Vedligeholdelse	-3.567	-93.819
	Ejendomsforsikring	-8.005	-7.871
	<b>I alt</b>	<b>107.800</b>	<b>-85.787</b>
	<b>Andre indtægter i alt</b>	<b>174.310</b>	<b>-16.692</b>
<b>6</b>	<b>Finansielle indtægter og udgifter</b>		
	Renteudgifter pengeinstitut	-17.229	-19.446
	Øvrige renteudgifter	0	0
	<b>I alt</b>	<b>-17.229</b>	<b>-19.446</b>
<b>7</b>	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
	<b>Ejendomme</b>		
	Vandværket (off. vurdering 2020, kr. 1.700.000)	4.855.153	4.970.455
	Tjenestebolig (off. vurdering 2020, kr. 5.150.000)	5.150.000	5.150.000
	Hornbæk Sø (off. vurdering 2020, kr. 630.000)	630.000	630.000
	<b>I alt</b>	<b>10.635.153</b>	<b>10.750.455</b>
	<b>Øvrige anlægsaktiver</b>		
	Anskaffelsessum primo (åbning)	43.190.212	41.803.685
	Tilgang i året	1.249.545	1.386.527
	Afskrivning saldo primo	-12.764.039	-11.521.955
	Årets afskrivning	-1.258.744	-1.242.084
	<b>I alt</b>	<b>30.416.974</b>	<b>30.426.173</b>
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>41.052.127</b>	<b>41.176.628</b>



## Specifikationer

	2022	2021
<b>8</b>		
<b>Likvide beholdninger</b>		
<b>Bankindeståender</b>		
SparNord	1.319.627	483.645
Skattekonto	0	500.000
<b>I alt</b>	<b>1.319.627</b>	<b>983.645</b>
<b>9</b>		
<b>Tilgodehavende moms</b>		
Saldo primo	329.763	310.871
Udgående afgift	-1.138.925	-1.335.485
Indgående afgift	568.342	584.796
El-afgift	99.863	115.376
Momsbetalinger	396.328	654.205
<b>Tilgodehavende moms</b>	<b>255.371</b>	<b>329.763</b>
<b>10</b>		
<b>Anden gæld</b>		
Feriepengeforpligtelser	58.248	56.888
Skyldige feriepenge	0	686
Skyldig ATP	946	1.515
Skyldig A-skat og AM-bidrag	27.487	57.428
Huslejedepositum	56.000	56.000
Forudbetalt husleje	0	14.000
<b>Anden gæld</b>	<b>142.681</b>	<b>186.517</b>