

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

CVR-nr. 32 59 11 59



**Specifikationer til
årsrapporten for 2023**



DØSSING & PARTNERE P/S

Godkendte revisorer

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 2023 for Hornbæk Vandværk a.m.b.a.

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

Hornbæk, den 31. januar 2024

Bestyrelsen:



Anne Vibeke Svan Kier



Jeannette Eilertsen



Carsten Hugaard Nielsen



Thor Lundgren



Anja Grumstrup



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 2023 på grundlag af vandværkets årsregnskab for 2023, 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 revisors Etske 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.

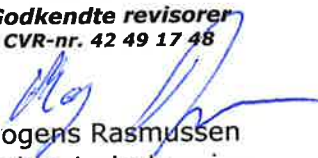
Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille specifikationshæftet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion 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 31. januar 2024

DØSSING & PARTNERE

Godkendte revisorer
CVR-nr. 42 49 17 48


Mogens Rasmussen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33240

Specifikationer

		2023	2022
1 Driftsbidrag, vandafgift m.m.			
Vandafgift:			
Fast afgift	Kr.	1.782.943	1.786.111
Afregning af fraflyttere	Kr.	-126.384	-88.013
Variabel afgift	Kr.	1.273.873	1.310.991
Vandafgift m.m. i alt	Kr.	<u>2.930.432</u>	<u>3.009.089</u>
 Beregning af vandstat			
Udpumpet i alt iflg. tælleværk	M³	233.723	222.758
Godkendt vandspild	M ³	<u>0</u>	<u>0</u>
	M³	<u>233.723</u>	<u>222.758</u>
 Heraf 90 % til afgiftsberigtigelse	M ³	210.351	200.482
Dog mindst solgt til andelshaverne iflg. aflæsning	M ³	202.031	207.361
Refusion til andelshavere	M ³	<u>672</u>	<u>0</u>
Vandspild over 10%-grænsen	M³	<u>7.648</u>	<u>0</u>
 Beregnet afgift heraf kr. 6,37 pr. m³ (6,37) til Driftsregnskabet	Kr.	<u>48.718</u>	<u>0</u>
 Vandstat			
Forbrug til berigtigelse af vandstat (209.679 m ³)	Kr.	1.335.655	1.320.890
Forudbetalt afgift af beregnet forbrug	Kr.	<u>1.304.219</u>	<u>1.412.388</u>
Forskel	Kr.	<u>31.436</u>	<u>-91.498</u>

Specifikationer

		2023	2022
2	Produktionsomkostninger		
A	Boringer og bygninger m.v.		
	Vedligeholdelse af boringer	4.915	66.794
	Vedligeholdelse af bygninger	10.238	82.644
	Vedligeholdelse af installationer	58.153	24.767
	Køb af inventar	14.786	5.565
	El-forbrug	54.842	106.785
	Vedligeholdelse søen (netto)	86.503	80.778
	Ejendomsskatter	45.512	45.377
	Forsikringer	22.989	17.827
	Teknisk bistand	48.019	0
	I alt	<u>345.957</u>	<u>430.537</u>
B	Afskrivninger		
	Boringer	22.168	22.168
	Vandværk	115.302	115.302
	Maskinanlæg og installationer	181.646	181.646
	I alt	<u>319.116</u>	<u>319.116</u>
C	Miljø og analyser		
	Vandanalyser	35.360	55.363
	I alt	<u>35.360</u>	<u>55.363</u>
D	Personale		
	Løn og personaleomkostninger	93.326	94.355
	I alt	<u>93.326</u>	<u>94.355</u>
	Produktionsomkostninger i alt	<u>793.759</u>	<u>899.371</u>
3	Distributionsomkostninger		
A	Pumpestationer		
	El-forbrug	43.874	85.428
	I alt	<u>43.874</u>	<u>85.428</u>
B	Ledningsnet		
	Vedligeholdelse af ledningsnet	221.181	99.557
	Vedligeholdelse og køb af vandmålere	23.621	3.437
	Vandspild > 10 %	0	0
	Autodrift	4.660	10.386
	I alt	<u>249.462</u>	<u>113.380</u>

Specifikationer

		2023	2022
C	Afskrivninger		
	Ledningsnet	787.851	770.491
	Målere	284.439	284.439
	Automobiler	26.786	0
	I alt	<u>1.099.076</u>	<u>1.054.930</u>
D	Personale		
	Løn og personaleomkostninger	93.326	94.355
	I alt	<u>93.326</u>	<u>94.355</u>
	Distributionsomkostninger i alt	<u>1.485.738</u>	<u>1.348.093</u>
4	Administrationsomkostninger		
	Bestyrelsesmøder	35.354	14.353
	Bankgebyrer	3.501	2.640
	Kontorartikler	14.343	7.101
	Telefon	13.612	13.143
	Kontingenter	30.170	34.862
	Småanskaffelser	6.182	0
	Befordringsgodtgørelse	3.070	0
	IT-udgifter	21.138	0
	Abonnement og licens	94.486	95.033
	PBS-udgifter	31.649	31.460
	Revision	58.000	65.000
	Regnskabs- og rådgivningsmæssig assistance	23.074	17.400
	Repræsentation	5.523	2.606
	Beredskab, Falck	3.261	3.085
	Generalforsamling	6.113	5.085
	Autodrift	4.660	10.386
	El-forbrug	13.530	21.357
	Sagkyndig bistand	46.524	23.235
	I alt	<u>414.190</u>	<u>346.746</u>
	Lønninger		
	Formandshonorar	66.412	64.352
	Løn og personaleomkostninger	653.283	660.481
	I alt	<u>719.695</u>	<u>724.833</u>
	Administrationsomkostninger i alt	<u>1.133.885</u>	<u>1.071.579</u>

Specifikationer

		2023	2022
5	Andre indtægter		
	Rykkergebyrer og måleraflæsning		
	Rykkergebyrer + aflæsningsindtægt	48.432	51.548
	I alt	48.432	51.548
	Kildekrog		
	Vandværkssamarbejde	209.065	109.317
	Andel af løn og personaleomkostninger	-93.326	-94.355
	I alt	115.739	14.962
	Tjenesteboligen		
	Lejeindtægt	168.000	168.000
	Forbrugsafgifter, netto	-5.768	-4.113
	Ejendomsskat	-46.173	-44.515
	Vedligeholdelse	-12.053	-3.567
	Ejendomsforsikring	-8.178	-8.005
	I alt	95.828	107.800
	Andre indtægter i alt	259.999	174.310
6	Finansielle indtægter og udgifter		
	Renteindtægter pengeinstitut	3.516	0
	Renteudgifter pengeinstitut	-1.478	-17.229
	Øvrige renteudgifter	0	0
	I alt	2.038	-17.229
7	Materielle anlægsaktiver		
	Ejendomme		
	Vandværket (off. vurdering 2020, kr. 1.700.000)	4.739.851	4.855.153
	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
	I alt	10.519.851	10.635.153
	Øvrige anlægsaktiver		
	Anskaffelsessum primo (åbning)	44.439.657	43.190.212
	Tilgang i året	1.489.404	1.249.545
	Afskrivning saldo primo	-14.022.783	-12.764.039
	Årets afskrivning	-1.302.890	-1.258.744
	I alt	30.603.388	30.416.974
	Materielle anlægsaktiver i alt	41.123.339	41.052.127

Specifikationer

	2023	2022
8		
Likvide beholdninger		
Bankindeståender		
SparNord	852.817	1.319.627
Skattekonto	0	0
I alt	852.817	1.319.627
9		
Tilgodehavende moms		
Saldo primo	255.371	329.763
Udgående afgift	-1.148.331	-1.138.925
Indgående afgift	635.496	568.342
El-afgift	48.762	99.863
Momsbetalinger	611.639	396.328
Tilgodehavende moms	402.937	255.371
10		
Anden gæld		
Feriepengeforpligtelser	32.861	58.248
Skyldige feriepenge	116	0
Skyldig ATP	1.515	946
Skyldig A-skat og AM-bidrag	75.430	27.487
Huslejedepositum	56.000	56.000
Forudbetalt husleje	0	0
Anden gæld	165.922	142.681