

Øster Hurup Vandværk A.m.b.a.

Ø. Hurup, 9560 Hadsund

CVR-nr. 35 56 38 81

Årsrapport

1. januar - 31. december 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. marts 2023.



Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Noter	7
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Øster Hurup Vandværk A.m.b.a..

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Bestyrelsen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hadsund, den 23. januar 2023

Bestyrelse

Jan Andersen
Formand

Kaj Sørensen
Næstformand

Rene Klitgaard
Kasserer

Peter Steen

Tinna Jellesen

Mark Pedersen

Claus Pedersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til bestyrelsen i Øster Hurup Vandværk A.m.b.a.

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

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerets etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu. I overensstemmelse med revisorlovens § 16, stk. 4 skal vi oplyse, at vi ikke har været uafhængige ved opstilling af årsregnskabet.

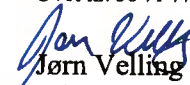
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

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.

Hadsund, den 23. januar 2023

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85


Jørn Velling
registreret revisor
mne1968

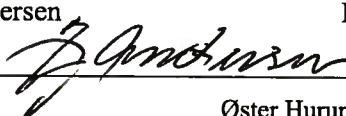
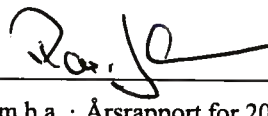
Generalforsamlingsvalgte revisores erklæring

Som generalforsamlingsvalgte revisorer for Ø. Hurup Vandværk Amba, har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2022. Vi har gennemgået bogholderi, afstemt aktiver og forpligtelser med specifikationer, bilag og årsopgørelser m.v. Bilag er stikprøvevis kontrolleret og sammeholdt med bogføringen uden bemærkninger. Ved gennemgangen er der ikke fundet forhold i øvrigt, der medfører bemærkninger til regnskabet.

Regnskabet er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelsen, og giver efter vores opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver samt den økonomiske stilling og resultatet.

Jens Andersen

Paul Madsen

Selskabsoplysninger

Selskabet	Øster Hurup Vandværk A.m.b.a. Ø. Hurup 9560 Hadsund
	CVR-nr.: 35 56 38 81
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Jan Andersen, Formand Kaj Sørensen, Næstformand Rene Klitgaard, Kasserer Peter Steen Tinna Jellesen Mark Pedersen Claus Pedersen
Bankforbindelse	SparNord Bank A/S

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2022	Budget	2021	Budget
		2022		2023
2 Nettoomsætning	2.594.056	2.465	2.812.798	2.722
3 Andre eksterne omkostninger	-981.722	-847	-1.427.321	-1.071
Bruttoresultat	1.612.334	1.618	1.385.477	1.651
8 Personaleomkostninger	-471.477	-603	-551.492	-608
9 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-540.839	-868	-588.308	-548
Resultat før finansielle poster	600.018	147	245.677	495
10 Andre finansielle indtægter	-186.998	-30	-26.086	0
Årets resultat	413.020	117	219.591	495
Forslag til resultatdisponering:				
Overføres til overført resultat	413.020	117	219.591	495
Disponeret i alt	413.020	117	219.591	495

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Anlægsaktiver		
11 Grunde, bygninger, borer og installationer	1.601.916	1.718.170
12 Ledningsnet	10.113.310	9.474.212
13 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	225.374	279.652
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>11.940.600</u>	<u>11.472.034</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>11.940.600</u>	<u>11.472.034</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	201.852	160.124
Varebeholdninger i alt	<u>201.852</u>	<u>160.124</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.947.215	2.266.064
Andre tilgodehavender	252.785	140.000
Tilgodehavender i alt	<u>2.200.000</u>	<u>2.406.064</u>
14 Andre værdipapirer og kapitalandele	3.002.961	760.317
Værdipapirer i alt	<u>3.002.961</u>	<u>760.317</u>
Likvide beholdninger	<u>1.751.526</u>	<u>4.049.764</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>7.156.339</u>	<u>7.376.269</u>
Aktiver i alt	<u>19.096.939</u>	<u>18.848.303</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Egenkapital		
15 Overført resultat	16.022.963	15.609.943
Egenkapital i alt	16.022.963	15.609.943
Gældsforpligtelser		
Modtagne forudbetalinger fra kunder	1.090.698	1.104.972
Leverandører af varer og tjenesteydelser	169.140	134.606
16 Anden gæld	1.814.138	1.998.782
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.073.976	3.238.360
Gældsforpligtelser i alt	3.073.976	3.238.360
Passiver i alt	19.096.939	18.848.303

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Noter

	2022	Budget 2022	2021	Budget 2023
1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter				
Aktiviteten består udelukkende af produktion og levering af rent drikkevand til værkets forbrugere.				
2. Nettoomsætning				
Vandforbrug	478.486	520	539.452	632
Fast afgift	1.701.107	1.679	1.541.961	1.809
Tilslutningsbidrag	192.200	96	442.060	96
Tilslutning Møgelholt Vandværk	43.558	0	112.000	0
Refusion aflæsningsudgifter	36.560	30	33.205	35
Gebyrer	142.145	140	144.120	150
	2.594.056	2.465	2.812.798	2.722
3. Andre eksterne omkostninger				
Produktionsomkostninger, jf. note 4	641.068	458	1.064.266	705
Bilomkostninger, jf. note 5	42.747	30	26.180	30
Lokaleomkostninger, jf. note 6	28.151	23	55.099	33
Administrationsomkostninger, jf. note 7	269.756	336	281.776	303
	981.722	847	1.427.321	1.071
4. Produktionsomkostninger				
El	268.779	130	108.882	275
Vedligeholdelse af produktionsanlæg og ledningsnet	256.979	198	852.051	300
Mindre nyanskaffelser	3.774	20	18.237	20
Analyser	43.686	60	61.637	60
Ledningsregistrering	67.850	50	23.459	50
	641.068	458	1.064.266	705
5. Bilomkostninger				
Brændstof, varebil	18.979	30	11.466	30
Forsikring og vægtafgift, varebil	9.731	0	9.339	0
Vedligeholdelse, varebil	14.037	0	5.375	0
	42.747	30	26.180	30

Noter

	<u>2022</u>	<u>Budget 2022</u>	<u>2021</u>	<u>Budget 2023</u>
6. Lokaleomkostninger				
Varme	13.184	18	13.621	18
Vedligeholdelse	723	0	38.874	10
Renovation, skadedyrsbekæmpelse	14.244	5	2.604	5
	<u>28.151</u>	<u>23</u>	<u>55.099</u>	<u>33</u>
7. Administrationsomkostninger				
Kontorartikler	3.556	0	2.961	1
Edb-omkostninger	14.757	10	30.871	30
Telefon og internet	33.866	30	30.800	35
Administration, porto m.v.	31.654	55	50.953	35
Regnskabs- og bogholderimæssig assistance	112.825	135	113.600	135
Forsikringer	10.039	10	9.537	10
Kontingenter	24.853	24	22.881	25
Kursusomkostninger	3.756	0	2.236	10
Personaleomkostninger	6.067	10	1.562	0
Rejse- og befordringsgodtgørelse	0	5	0	0
Møder og generalforsamling	32.216	55	17.053	20
Tab på forbrugere	-3.833	2	-678	2
	<u>269.756</u>	<u>336</u>	<u>281.776</u>	<u>303</u>
8. Personaleomkostninger				
Lønninger og gager	558.894	593	540.717	608
Andre omkostninger til social sikring	11.431	10	10.775	0
Refusion sygedagpenge	-98.848	0	0	0
	<u>471.477</u>	<u>603</u>	<u>551.492</u>	<u>608</u>
Bestyrelse	<u>90.266</u>	<u>93</u>	<u>79.463</u>	<u>93</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>0</u>	<u>2</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>2022</u>	<u>Budget</u> <u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>Budget</u> <u>2023</u>
9. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver				
Afskrivning på bygninger	14.144	0	14.144	14
Afskrivning på boringer	29.834	30	29.834	30
Afskrivning på maskinanlæg	72.276	60	74.468	72
Afskrivning på ledningsnet	370.307	730	361.712	380
Afskrivning andre maskiner og inventar	54.278	48	56.946	52
Afskrivning etablering Rønholt	0	0	51.204	0
	<u>540.839</u>	<u>868</u>	<u>588.308</u>	<u>548</u>
10. Andre finansielle indtægter				
Renter, pengeinstitutter	-27.698	-30	-35.752	0
Renter, obligationer	10.319	0	13.896	0
Diverse	-100	0	-640	0
Finansieringsindtægt 2	-1.018	0	0	0
Udbytte porteføljeaktier	2.574	0	772	0
Kursregulering af værdipapirer, der er omsætningsaktiver	-171.075	0	-4.362	0
	<u>-186.998</u>	<u>-30</u>	<u>-26.086</u>	<u>0</u>

Noter

	31/12 2022	31/12 2021
11. Grunde, bygninger, boringer og installationer		
Kostpris 1. januar 2022	8.183.212	8.183.212
Kostpris 31. december 2022	8.183.212	8.183.212
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	-6.465.042	-6.295.392
Årets afskrivninger	-116.254	-169.650
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	-6.581.296	-6.465.042
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	1.601.916	1.718.170
12. Ledningsnet		
Kostpris 1. januar 2022	30.655.371	35.784.396
Tilgang i årets løb	1.009.405	0
Afgang i årets løb	-1.534.500	-5.129.025
Kostpris 31. december 2022	30.130.276	30.655.371
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	-21.181.159	-25.948.472
Årets afskrivninger	-370.307	-361.712
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	1.534.500	5.129.025
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	-20.016.966	-21.181.159
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	10.113.310	9.474.212
13. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2022	628.141	593.908
Tilgang i årets løb	0	34.233
Kostpris 31. december 2022	628.141	628.141
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	-348.489	-291.543
Årets afskrivninger	-54.278	-56.946
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	-402.767	-348.489
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	225.374	279.652

Noter

	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u>
14. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Stjerneinvest Fri SparNord A/S	2.418.125	0
Aktier SparNord Bank A/S	70.224	55.176
Obligationer Nykredit	514.612	705.141
	<u>3.002.961</u>	<u>760.317</u>
15. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2022	15.609.943	15.390.352
Årets overførte overskud eller underskud	413.020	219.591
	<u>16.022.963</u>	<u>15.609.943</u>
16. Anden gæld		
Moms	547.668	681.239
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	59.445	82.854
ATP og andre sociale ydelser	2.029	2.335
Feriepenge	632	1.834
Feriepengeforpligtelse til funktionærer	12.517	11.520
Skyldig vandsskat	1.191.847	1.219.000
	<u>1.814.138</u>	<u>1.998.782</u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Øster Hurup Vandværk A.m.b.a. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse A-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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

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

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

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til virksomhedens medarbejdere, herunder honorar til bestyrelsesmedlemmer.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger, installationer og boringer	10 - 50 år	20 %
Ledningsnet	40 år	0-20 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 år	0-20 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen..

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Overført resultat

Overført resultat udgør akkumulerede overskud i selskabets levetid, og skal betragtes som reserver til dækning af fremtidige investeringer til opfyldelse af værkets formål "at levere rent drikkevand til forbrugerne indenfor forsyningsområdet."

Udbytte af egne aktier indregnes direkte i egenkapitalen under overført resultat.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører og anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.