

I/S Helberskov Vandværk

Oddevej 5, 9560 Hadsund

CVR-nr. 20 59 71 19

Årsrapport

1. januar - 31. december 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

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	10

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for I/S Helberskov Vandværk.

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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helberskov, den 22. februar 2023

Bestyrelse

Søren A. Pedersen
Formand

Tom Thygesen
Kasserer

Per Silleborg

Jesper Sørensen

Thyge Christensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til bestyrelsen i I/S Helberskov Vandværk

Vi har opstillet årsregnskabet for I/S Helberskov Vandværk 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 revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

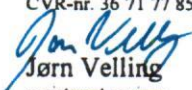
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

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.

Hadsund, den 22. februar 2023

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85


Jørn Velling
registreret revisor
mne1968

Den generalforsamlingsvalgte revisors erklæring

Som generalforsamlingsvalgte revisorer for Helberskov Vandværk I/S har jeg revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2022. Jeg har gennemgået bogholderi, afstemt aktiver og forpligtelser med specifikationer, bilag og årsopgørelser m.v. Bilag er stikprøvevis kontrolleret og sammenholdt med bogføringen uden bemærkninger. Ved gennemgangen er der ikke fundet forhold i øvrigt, der medfører bemærkninger til regnskabet.

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

Helberskov, den 22. februar 2023

Jørn Østergaard



I/S Helberskov Vandværk · Årsrapport for 2022

Selskabsoplysninger

Selskabet	I/S Helberskov Vandværk Oddevej 5 9560 Hadsund
	CVR-nr.: 20 59 71 19
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Søren A. Pedersen, Formand Tom Thygesen, Kasserer Per Silleborg Jesper Sørensen Thyge Christensen
Revisor	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bankforbindelse	Sparekassen Danmark

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2022	Budget 2022	2021	Budget 2023
2 Nettoomsætning	641.154	632	702.270	829
3 Andre eksterne omkostninger	-314.095	-491	-327.509	-400
Bruttoresultat	327.059	141	374.761	429
6 Løn og honorar m.v.	-80.440	-82	-80.548	-101
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-379.924	-366	-94.981	-366
Resultat før finansielle poster	-133.305	-307	199.232	-38
7 Andre finansielle indtægter	-860.015	197	484.197	200
Årets resultat	-993.320	-110	683.429	162
Forslag til resultatdisponering:				
Overføres til overført resultat	0	0	683.429	162
Disponeret fra overført resultat	-993.320	-110	0	0
Disponeret i alt	-993.320	-110	683.429	162

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2022</u>	<u>2021</u>
Anlægsaktiver			
8	Andel i Østvandværket	2.184.565	2.564.489
	Materielle anlægsaktiver i alt	2.184.565	2.564.489
	Anlægsaktiver i alt	2.184.565	2.564.489
Omsætningsaktiver			
	Varelager	27.200	30.100
	Varebeholdninger i alt	27.200	30.100
	Tilgodehavender fra forbrugere	99.668	83.140
9	Andre tilgodehavender	40.384	34.632
	Tilgodehavender i alt	140.052	117.772
	Aktier og investeringsforeninger	6.465.243	6.823.559
	Værdipapirer i alt	6.465.243	6.823.559
	Indestående pengeinstitut	128.451	419.109
	Omsætningsaktiver i alt	6.760.946	7.390.540
	Aktiver i alt	8.945.511	9.955.029

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2022</u>	<u>2021</u>
Egenkapital			
	Overført resultat/reserver primo	9.874.163	9.190.734
	Overført resultat	-993.320	683.429
	Egenkapital i alt	8.880.843	9.874.163
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	24.000	38.050
10	Offentlige kreditorer	40.668	42.816
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	64.668	80.866
	Gældsforpligtelser i alt	64.668	80.866
	Passiver i alt	8.945.511	9.955.029

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Aktiviteten består udelukkende af levering af rent drikkevand til forbrugerne inden for værkets forsyningsområde.

	2022	Budget 2022	2021	Budget 2023
2. Nettoomsætning				
Vandafgift 41806 cbm / 43032 cbm	100.335	108	108.288	108
Fast afgift	320.360	318	317.354	450
Tilslutningsafgift	80.000	80	112.000	120
Godtgørelse aflæsninger	1.234	1	1.160	1
Gebyrer	76.950	75	92.900	80
Salg og arbejde iøvrigt	62.275	50	70.568	70
	641.154	632	702.270	829

3. Andre eksterne omkostninger

Produktionsomkostninger, jf. note 4	186.233	353	230.633	246
Administrationsomkostninger, jf. note 5	127.862	138	96.876	154
	314.095	491	327.509	400

4. Produktionsomkostninger

Køb vand Østvandværket	85.544	100	92.593	90
El m.v.	0	1	220	1
Hjælpematerialer og håndværktøj	9.092	5	5.120	5
Løn udført arbejde	10.145	15	14.945	15
Vedligeholdelse ledningsnet	42.224	50	38.558	50
Køb målerbrønde	2.286	40	50.972	50
Rep. og vedligeholdelse anlæg	12.958	100	14.133	15
Analyse vand	3.479	12	11.821	5
Ledningsregistrering	17.605	20	16.021	15
Varelager primo	30.100	30	16.350	25
Varelager ultimo	-27.200	-30	-30.100	-25
Grøn afgift spild	0	10	0	0
	186.233	353	230.633	246

Noter

	<u>2022</u>	<u>Budget 2022</u>	<u>2021</u>	<u>Budget 2023</u>
5. Administrationsomkostninger				
Kontorartikler	125	3	1.696	3
Edb-omkostninger	40.534	40	9.554	50
Mindre nyanskaffelser	0	5	0	5
Telefon og telefax	2.868	4	3.364	3
Porto og gebyrer	12.829	10	9.096	12
Revisorhonorar	50.125	50	52.200	50
Forsikringer	7.376	7	6.710	8
Faglitteratur og tidsskrifter	0	1	0	0
Kontingenter	8.967	9	8.219	9
Kursusomkostninger	0	2	800	1
Gaver og repræsentation	2.450	3	2.500	3
Sponsorat	378	0	378	0
Møder / generalforsamling	2.499	3	1.176	8
Tab forbrugere	-289	1	1.183	2
	<u>127.862</u>	<u>138</u>	<u>96.876</u>	<u>154</u>
6. Løn og honorar m.v.				
Lønninger og gager	80.000	80	80.000	100
Andre omkostninger til social sikring	440	2	548	1
	<u>80.440</u>	<u>82</u>	<u>80.548</u>	<u>101</u>
7. Andre finansielle indtægter				
Renter, pengeinstitutter	-3.981	-3	-2.316	0
Udbytte aktier og investeringsforeninger	201.718	100	260.412	100
Kursregulering af værdipapirer	-1.057.751	100	226.102	100
Renter og gebyr moms m.v.	-1	0	-1	0
	<u>-860.015</u>	<u>197</u>	<u>484.197</u>	<u>200</u>

Noter

	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u>
8. Andel i Østvandværket		
Kostpris 1. januar 2022	4.749.052	4.749.052
Kostpris 31. december 2022	4.749.052	4.749.052
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	-2.184.563	-2.089.582
Årets afskrivninger	-379.924	-94.981
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	-2.564.487	-2.184.563
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	2.184.565	2.564.489
9. Andre tilgodehavender		
Tilgodehavende moms	27.504	23.241
Andre tilgodehavender	1.234	1.159
Regul.køb vand Østvandværket	7.580	5.076
Ikke afregnet grøn afgift	4.066	5.156
	40.384	34.632
10. Offentlige kreditorer		
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	40.384	42.532
ATP og andre sociale ydelser	284	284
	40.668	42.816

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for I/S Helberskov Vandværk er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse A-virksomhed.

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 honorar til bestyrelsen.

Af- og nedskrivninger

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

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 -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

	Brugstid
Andel Østvandværket	30 år
Ledningsnet	33 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

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 pengeinstitut.

Gældsforpligtelser

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