

# **Årsregnskab for Hove Vandværk a.m.b.a.**

ifølge

**foreningens vedtægter**

**1. januar - 31. december  
2021**

CVR: 34648964

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

### Virksomhedsoplysninger:

Hove Vandværk blev stiftet i 1911 og er hjemhørende i Egedal kommune.

#### *Vandværkets bestyrelse:*

Peter Egemose Grib (formand)

Charlotte Haug (kasserer)

Ricco Jensen (bestyrelsesmedlem)

Peder Grønlund (bestyrelsesmedlem)

Jørn Læsøe (bestyrelsesmedlem)

### Regnskabspraksis

Selskabets regnskabsår følger kalenderåret. Alle anførte budget- og regnskabsposter er inkl. moms og afgifter.

Bygnings- og anlægsværdier afskrives lineært, årligt, idet væsentlige vedligeholdelses- og forbedringsarbejder udført i året samtidigt aktiveres. Boringens grundværdi afskrives ikke, men værdisættes svarende til Finanstilsynets vejledende jordbrugsarealspriser for landbrugsjord. Vandværkets øvrige jordarealer værdisættes svarende til den offentlige vurdering og afskrives ikke.

Vandværkets øvrige anlæg og forsyningsnet er registreret på balancen med en værdi, som afspejler den hidtidige værdi inkl. løbende afskrivninger. Værdien afskrives lineært, årligt, idet væsentlige vedligeholdelses- og forbedringsarbejder udført i året samtidigt aktiveres.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter og udgifter efter retserhvervelsestidspunktet. Særligt gælder, at indtægter fra vand indregnes i det år, hvor vandet er forbrugt.

I balancen indregnes tilgodehavender som aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Fremtidige forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Regnskabet aflægges i henhold til bestemmelserne gældende for regnskabsklasse A i Årsregnskabsloven.

# Resultatopgørelse

	Budget	Regnskab	Regnskab
	2021	2021	2020
	kr	kr	kr
<b>1 LØN- OG KONSULENTUDGIFTER:</b>			
1.1 Løn- og arbejdsgiverudgifter	0	0	0
1.2 Konsulentbistand i øvrigt samt tjenesteydelser	32.000	766	450
1.3 Revisions- og regnskabsbistand	5.000	7.107	5.060
1.4 Omkostningsgodtgørelse bestyrelsesmedlemmer	8.000	8.000	8.000
<b>2 VARER OG TJENESTEYDELSER:</b>			
2.1 Grundvandsafgift (6)	40.000	41.526	43.558
2.2 Grundvandspulje + Kontaktudvalg	1.000	785	629
2.3 Vandprøver	8.000	12.101	18.334
2.4 Elforbrug	10.000	8.564	8.022
2.5 Forsikringer og kontingent til FVD	10.000	10.380	9.798
<b>3 MATERIEL OG ANLÆG:</b>			
3.1 Vedligeholdelse af maskinanlæg	0	5.621	0
3.2 Vedligeholdelse af ledningsnet	35.000	0	49.173
3.3 Vedligeholdelse af boring	0	0	0
3.4 Vedligeholdelse af bygninger	0	0	0
3.5 Investering i maskinanlæg	5.000	0	26.796
3.6 Investering i ledningsnet	100.000	0	0
3.7 Investering i boring	0	0	0
3.8 Investering i bygninger	0	0	0
<b>4 DIVERSE UDGIFTER:</b>			
4.1 Renteudgifter og gebyrer	0	2.976	85
4.2 Kassediffencer	0	0	0
4.3 Øvrige udgifter	0	0	0
<b>UDGIFTER I ALT.....</b>	<b>254.000</b>	<b>97.826</b>	<b>169.905</b>
<b>5 INDTÆGTER:</b>			
5.1 Afregning af vand fra forbrugere (1)	164.000	168.229	175.481
5.2 Indberetning af måler aflæsning	2.000	2.186	2.188
5.3 Renteindtægter	0	0	2
5.4 Øvrige indtægter	0	2.923	0
<b>INDTÆGTER I ALT.....</b>	<b>166.000</b>	<b>173.337</b>	<b>177.671</b>
<b>ÅRETS RESULTAT FØR AFSKRIVNING.....</b>	<b>-88.000</b>	<b>75.511</b>	<b>7.767</b>
Årets afskrivninger (3)	-96.000	-98.841	-97.949
<b>ÅRETS RESULTAT .....</b>	<b>-184.000</b>	<b>-23.330</b>	<b>-90.182</b>

## Balance

	Regnskab 2021	Regnskab 2020
	kr.	kr.
<b>6. AKTIVER:</b>		
6.1 Kassebeholdning	0	0
6.2 Indestående Nordea	0	0
Indestående Giro / Danske Bank	401.457	354.139
6.3 Tilgodehavender hos forbrugere (1)	78.206	85.917
6.4 Andre tilgodehavende	3.981	3.261
6.5 Tilgodehavende mellemregning vedr. SKAT	0	0
6.6 Værdien af anlæg ultimo året (3)	1.930.277	2.022.863
6.7 Andet	78	78
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>2.413.999</b>	<b>2.466.259</b>
<b>7. PASSIVER</b>		
7.1 Skyldige omkostninger	0	0
7.2 Skyldig mellemregning vedr. moms (5)	12.703	12.291
7.3 A conto betalinger forbrugere	0	0
7.4 Andre skyldige beløb (8)	0	911
7.5 Egenkapital, primo året 2.453.057		
Ændrede værdiansættelser	0	
Ændrede forpligtelser, netto	-28.431	
7.6 Årets afskrivninger -98.841		
Årets anlægsinvesteringer	0	
Årets resultat	75.511	
7.7 Egenkapital, ultimo året	2.401.296	2.453.057
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>2.413.999</b>	<b>2.466.259</b>

### BESTYRELSENS PÅTEGNING OG ERKLÆRING I HENHOLD TIL VEDTÆGTERNE

*Til selskabets andelshavere*

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet, som aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens principper og vandværkets vedtægter, giver et retvisende billede af Hove Vandværks aktiver, passiver, resultat og finansielle stilling pr. 31. december 2021. Vi indstiller årsregnskabet til generalforsamlingens godkendelse.

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

### LEDELSENS UNDERSKRIFT:

.....  
Peter Egemose Grib (formand)  
.....

.....  
Charlotte Haug (kasserer)  
.....

## REVISORS PÅTEGNING OG ERKLÆRING I HENHOLD TIL VEDTÆGTERNE

*Til selskabets andelshavere*

### Påtegning på årsregnskab

Vi har revideret årsregnskabet for Hove Vandværk for perioden 1. januar – 31. december 2021, omfattende ledelsespåtegning, resultatopgørelse, balance, noter og specifikationer. Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse selskabets vedtægter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabslovens klasse A.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Vandværkets bestyrelse har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med selskabets vedtægter. Dette ansvar omfatter både at aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl, samt valg, anvendelse og dokumentation af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne. Herudover er det ledelsens ansvar, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med selskabets vedtægter, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

### Revisors ansvar og den udførte revision

Revisors ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af en revision. Revisionen omfatter gennemgang af regnskabets opstilling, konstatering af likvide aktivers tilstedeværelse, fakturerede indtægter og øvrige registrerede poster, men kan i øvrigt omfatte alle de kontroller, som revisor skønner nødvendigt. Revisionen er udført i overensstemmelse med en af bestyrelsen udarbejdet revisionsinstruks.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har **ikke** givet anledning til forbehold.

### Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af Hove Vandværks aktiver, passiver, resultat og finansielle stilling pr. 31. december 2021.

### REVISORERNES UNDERSKRIFTER:

Erik Madsen, Hove Overdrevsvej 4.

---

*Revisors navn, adresse, dato, revisors underskrift*

Susanne Engel Jensen, Hove Gadekærvej 12.

---

*Revisors navn, adresse, dato, revisors underskrift*

## Noter

- 1 Tilgodehavendet vedrører slutafregning for vandforbrug i regnskabsåret, der opgjort ultimo 2021. Tilgodehavendet faktureres i første kvartal efter regnskabsåret. Tilgodehavendet indgår i opgørelsen af indtægter i regnskabsåret.
- 3 Vandværkets fysiske aktiver består af indvindingsboring, vandværk og forsyningsnet.

De fysiske aktiver er indskudt fra Hove Vandværk I/S 1. januar 2013.

Ved indskuddet er boringens grundværdi ansat til 15 kr. pr. m<sup>2</sup>, svarende til Finanstilsynets vurdering af gennemsnitspris på landbrugsjord. Ved indskuddet er vandværksbygningen værdisat til genetableringsværdi (15.000 kr. pr m<sup>2</sup> i alt 60 m<sup>2</sup>). Ved indskuddet er grundværdien for vandværksbygningen sat til den offentlige vurdering. Ved indskuddet er boringens værdi og værdien af vandværksbygningsens maskinanlæg ansat til den værdi, som den var anslået til i regnskabet for Hove Vandværk I/S inkl. afskrivninger. Ved indskuddet er ledningsnettet anslået til 2,5 km ledning til en oprindelig værdi af 500 kr. pr. meter med en oprindelig levetid på 25 år, nedskrevet til en restlevetid på 10 år. Efter ønske fra Egedal kommune i forbindelse med takster for 2015 er der foretaget en revurdering af alle indskudte aktivers på baggrund af tilstand, retableringsværdi og restlevetid. Revurderingen er foretaget på baggrund af Forsyningssekretariatets levetids- og værdiansættelseskatolog.

### Indvindingsboring inkl. råvandsledning

Grund	6.255
Boring med anlæg	465.058
Årets investeringer vedr. boringen	0
Årets afskrivning på boringen (3,33 % af 636.334 + senere investeringer samt 1,33 % af 492.500 + senere investeringer)	-29.616
	<hr/>
	441.697

### Vandværk

Grund	10.700
Bygning	286.100
Årets investeringer vedr. bygningen	0
Årets afskrivning på bygning (1,33 % af 975.576 + senere investeringer)	-12.976
Maskinanlæg	262.990
Årets investeringer vedr. anlæg	0
Årets afskrivning på anlæg (1,25 % af 37.500 + senere investeringer, 2 % af 175.000 + senere investeringer samt 3,33 % af 162.500 + senere investeringer)	-11.865
	<hr/>
Værdi i alt	534.949

### Forsyningsnet

Ledningsnet	998.015
Årets afskrivning (1,33 % af 3.382.604 + senere investeringer)	-44.384
Årets forbedring af ledningsnet	0
Vandmålere	0
Årets afskrivning (16,7 % af 67.200 + senere investeringer)	0
	<hr/>
Værdi i alt	953.631

**De fysiske aktivers værdi i alt** **1.930.277**

5 Momsregnskab	
Skyldig moms primo året	12.291
Årets salgsmoms	35.871
Årets købsmoms	8.066
	<hr/>
Afregnet i løbet af året	40.096
	<hr/>
<b>Skyldig moms til afregning ultimo året (negativt tal &lt;=&gt; tilgodehavende)</b>	<b>27.392</b>
	<hr/>
	<b>12.704</b>

6 Selskabets udpumpede vandmængde udgør i 2021 i alt 6931 m3. Selskabets fakturerede vandmængde udgør i 2021 i alt 6519 m3. Der betales vandafgift af den fakturerede vandmængde. Der betales også vandafgift af den del af vandspildet, som overstiger 10 % af vandspildet. Afgiften er i 2021 6,37 kr. pr. m3. ekskl. moms. Vandspildet er i 2021 opgjort til 6,3 %.

7 Bygnings- og anlægsværdier afskrives lineært, årligt, idet væsentlige vedligeholdelses- og forbedringsarbejder udført i året samtidigt aktiveres. Boringens grundværdi afskrives ikke, er værdisat svarende til Finanstilsynets vejledende jordbrugsarealspriser for landbrugsjord. Vandværkets øvrige jordarealer værdisættes svarende til den offentlige vurdering og afskrives ikke.

8 Afgiftsregnskab	
Skyldig efterregulering fra 2020	911,00
Beregnet afgift	41.526,00
Afgift af 90 % af udpumpet vandmængde afregnet januar 2021	-39.735,00
Afgift af yderligere faktureret vandmængde afregnet januar 2021	-2.702,00
	<hr/>
<b>Skyldig efterregulering vedrørende 2021 (positivt tal &lt;=&gt; tilgodehavende)</b>	<b>0,00</b>
	<hr/>