

Vejby Vandforsyning A.m.b.a.

Frederiksværkvej 59
3200 Helsingør
CVR- nr. 12 48 83 19

Årsregnskab for 2022

Selskabsoplysninger

Virksomhed

Vejby Vandforsyning A.m.b.a.
Frederiksværkvej 59
3200 Helsingør
CVR- nr. 12 48 83 19

Telefon: 48 70 57 26
Hjemsted: Gribskov Kommune
Stiftet: 11. april 1951

Bestyrelse

Peder Emil Ransby Andersen, formand
Clementine Kortenbach, næstformand
Preben Nielsen, kasserer
Feline Munck Christensen, sekretær
Susanne Legene

Kritisk revisor

Kirsten Avnbæk Brennum

Revisor

One Revision
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ragnagade 7, 2100 København Ø
CVR-nr. 39 09 02 79

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	2
Tilkendegivelse fra kritisk revisor	4

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance.....	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 for Vejby Vandforsyning A.m.b.a..

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2022.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler, og beskriver de i selskabet væsentlige risici og usikkerhedsfaktorer.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsinge, den 15. marts 2023

I bestyrelsen:

Peder Emil Ransby Andersen
formand

Clementine Kortenbach
næstformand

Feline Munck Christensen
sekretær

Preben Nielsen
kasserer

Susanne Legene

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til andelshaverne i Vejby Vandforsyning A.m.b.a.

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Vejby Vandforsyning A.m.b.a. for regnskabsåret 2022. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balancen og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Bestyrelsens ansvar for årsregnskabet

Bestyrelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som bestyrelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 15. marts 2023

One Revision

Statautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 39 09 02 79

Jan Lundqvist

statsautoriseret revisor

MNE 19740

Tilkendegivelse fra kritisk revisor

Jeg har gennemgået årsregnskabet for 2022 med selskabets administrative ledelse. Jeg har fået en tilfredsstillende besvarelse af de spørgsmål, jeg har stillet og en dækkende beskrivelse af de problemstillinger, jeg har ønsket belyst. Jeg har på dette grundlag ingen bemærkninger.

Helsinge, den 15. marts 2023

Kirsten Avnbæk Brennum
Kritisk revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er drift af vandværk, samt dertil knyttet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. -814.123.

Egenkapitalen udgør kr. 3.299.293.

Årets resultat anses som forventet.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vejby Vandforsyning A.m.b.a. for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A, med enkelte tilvalg fra regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de indtjenes. Endvidere indregnes, i resultatopgørelsen, alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Som målevaluta benyttes DKK. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter faktureret salg af varer og tjenesteydelser samt ikke-fakturerede indtægter vedrørende uafsluttede igangværende serviceleverancer, og indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til kontorfællesskab, administration, lokaler og tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønomkostninger til daglig driftsledelse, administrationen, bestyrelseshonorar samt andre personaleomkostninger mv.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til dagsværdi, svarende til offentlig ejendomsværdi. Såfremt netto-realisationstværdien er lavere end offentlig ejendomsvurdering, så nedskrives grunde og bygninger til netto-realisationstværdien. Op- eller nedskrivninger indgår direkte på egenkapitalen med "regulering af ejendomsværdi".

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde og bygninger.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris, reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en gruppevis nedskrivning, baseret på virksomhedens erfaringer fra tidligere år.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger samt virksomhedens bankindeståender.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, som normalt svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2022

	Note	2022	2021
Omsætning.....	1	3.012.487	3.446.391
Driftsomkostninger.....	2	<u>-2.538.762</u>	<u>-2.536.236</u>
DÆKNINGSBIDRAG		473.725	910.155
Administrationsomkostninger.....	3	<u>-272.174</u>	<u>-267.847</u>
BRUTTORESULTAT		201.551	642.308
Personaleomkostninger.....	4	<u>-984.676</u>	<u>-960.445</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		-783.125	-318.137
Finansielle omkostninger.....	5	<u>-30.998</u>	<u>-31.345</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>-814.123</u></u>	<u><u>-349.482</u></u>
OVERSKUDSDISPONERING:			
Overført resultat		<u>-814.123</u>	<u>-349.482</u>
Disponeret i alt		<u><u>-814.123</u></u>	<u><u>-349.482</u></u>

Balance pr. 31. december 2022

AKTIVER	Note	2022	2021
Materielle anlægsaktiver:			
Grunde	6	<u>646.600</u>	<u>646.600</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>646.600</u>	<u>646.600</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>646.600</u>	<u>646.600</u>
Tilgodehavender:			
Tilgodehavender vandopkrævning	7	0	126.453
Tilgodehavender Tisvilde Vandværk		58.713	88.333
Andre tilgodehavender	8	<u>130.248</u>	<u>56.604</u>
Tilgodehavender i alt		<u>188.961</u>	<u>271.390</u>
Likvide beholdninger	9	<u>3.411.219</u>	<u>6.839.462</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>3.600.180</u>	<u>7.110.852</u>
AKTIVER I ALT		<u>4.246.780</u>	<u>7.757.452</u>

Balance pr. 31. december 2022

PASSIVER		Note	2022	2021
Kapitalkonto primo			4.113.416	4.462.898
Overført resultat			<u>-814.123</u>	<u>-349.482</u>
EGENKAPITAL I ALT	10		<u>3.299.293</u>	<u>4.113.416</u>
Langfristede gældsforpligtelser:				
Feriepengeforpligtelse (overgangsperiode)			<u>0</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt			<u>0</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser:				
Skyldig statsafgift			180.137	1.316.042
Skyldig vandopkrævning			207.236	0
Forudbetalt vandbidrag.....			0	2.013.000
Anden gæld	11		<u>560.114</u>	<u>314.994</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt			<u>947.487</u>	<u>3.644.036</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT			<u>947.487</u>	<u>3.644.036</u>
PASSIVER I ALT			<u>4.246.780</u>	<u>7.757.452</u>

Noter

1 Omsætning	2022	2021
Vandafgift, faste bidrag	1.674.713	1.676.691
Vandafgift, variabelt bidrag	1.109.998	1.464.404
Ejerskiftegebyr	26.100	40.800
Rykker- og genåbningsgebyrer	25.100	16.900
Tilslutningsbidrag	128.880	115.920
Administrationsgebyrer, Gribskov Forsyning	47.696	47.666
Salg til andre forsyningsværker.....	0	310
Værkaflæsning af målere	<u>0</u>	<u>83.700</u>
 Omsætning i alt	 <u>3.012.487</u>	 <u>3.446.391</u>
 2 Driftsomkostninger		
Køb af vand	583	700
Elektricitet	211.629	126.257
Målerkontrol og værkaflæsninger.....	4.950	40.050
Falck.....	2.173	2.071
Vandanalyser og boringskontroller	56.461	63.549
IT drift, abonnement og service	33.326	79.812
Vedligeholdelse af værk og anlæg	52.644	5.274
Vedligeholdelse af grunde	25.915	29.445
Vedligeholdelse af boringer og råvandsledninger	352.289	40.183
Vedligeholdelse af ledningsnet	159.341	258.493
Forsikringsdækninger	-18.233	0
Vedligeholdelse af målerbrønde.....	369.602	515.938
Sektionsbrønde	14.900	13.862
Øvrig vedligeholdelse	16.609	8.211
Tilslutning andelshavere	35.655	19.213
Forsikringer	11.971	9.419
Nye målere (projekt)	<u>1.208.947</u>	<u>1.323.759</u>
 Driftsomkostninger i alt	 <u>2.538.762</u>	 <u>2.536.236</u>

Noter

3 Administrationsomkostninger	2022	2021
Generalforsamling og møder	21.217	18.007
Kontorartikler	3.485	6.393
Porto og gebyrer	31.677	35.789
Telefon og internet	9.507	9.503
Revision og regnskabsmæssig assistance.....	19.400	19.000
Advokat og konsulenter	14.200	16.000
Småanskaffelser	0	5.543
IT-administration, abonnement og service.....	67.347	62.521
Kontingenter og abonnementer	33.093	27.969
Baunehøj Vandværk lokale- og fællesadministration.....	74.437	68.641
Tab på debitorer	-2.195	-1.523
Diverse	6	4
	<u>272.174</u>	<u>267.847</u>
4 Personaleomkostninger		
Lønninger	691.858	671.073
Bestyrelshonorar	171.050	170.577
Fælles vagtordning.....	69.039	67.706
Vagtudkald.....	21.900	28.688
Kørselsgodtgørelser	20.058	15.491
Andre personaleomkostninger	9.851	6.910
	<u>984.676</u>	<u>960.445</u>

Noter

5 Finansielle omkostninger	2022	2021
Renteomkostninger bank.....	<u>30.998</u>	<u>31.345</u>
Finansielle omkostninger i alt	<u><u>30.998</u></u>	<u><u>31.345</u></u>
6 Materielle anlægsaktiver		Grunde
Ejendomsværdi pr. 1. januar 2022		646.600
Tilgang		<u>0</u>
Ejendomsværdi pr. 31. december 2022		<u>646.600</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2022		<u><u>646.600</u></u>
7 Tilgodehavender vandopkrævning	2022	2021
Tilgodehavende vandafgift	<u>0</u>	<u>126.453</u>
Tilgodehavender vandopkrævning i alt	<u><u>0</u></u>	<u><u>126.453</u></u>
8 Andre tilgodehavender		
Tilgodehavende, Gribskov Forsyning	47.697	47.658
Forudbetalinger	<u>82.551</u>	<u>8.946</u>
Andre tilgodehavender i alt	<u><u>130.248</u></u>	<u><u>56.604</u></u>

Noter

9 Likvide beholdninger	2022	2021
Danske Bank 411026.....	99.542	84.251
Danske Bank 132945.....	<u>3.311.677</u>	<u>6.755.211</u>
Likvide beholdninger i alt	<u><u>3.411.219</u></u>	<u><u>6.839.462</u></u>
	Forslag til årets resultatford.	
10 Egenkapital	<u>1/1-22</u>	<u>31/12-22</u>
Kapitalkonto primo	4.113.416	4.113.416
Overført resultat	<u>-</u>	<u>-814.123</u>
I alt	<u><u>4.113.416</u></u>	<u><u>3.299.293</u></u>
	2022	2021
ATP-bidrag	852	852
Feriepengeforpligtelse	22.276	23.912
Mellemregning Baunehøj Vandværk	101.819	21.445
Moms	181.974	733.415
Skattekonto.....	87.535	-537.544
Skyldige omkostninger	146.258	53.914
Afsat revisor	<u>19.400</u>	<u>19.000</u>
Anden gæld i alt	<u><u>560.114</u></u>	<u><u>314.994</u></u>