



---

# HAGESTED VANDVÆRK A.M.B.A.

---

Årsregnskab og Årsrapport 2018



# ÅRSRAPPORT 2018

## Stamoplysninger

Hagested Vandværk A.m.b.A.

### Bestyrelse

Formand:	Kurt Kristensen
Næstformand:	Kristian Hardis
Kasserer/sekretær:	Evy Larsen
Vandværkspasser:	Per Møller Larsen
Vandværkspasser:	Kim Hansen

### Revision

Lone Johansen  
Barsebæk 34  
4300 Holbæk

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 14. marts 2019

Dirigent:



---

## Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Hagedsted Vandværk A.m.b.A.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hagedsted, den 14. marts 2019

### Bestyrelsen:



Kurt Kristensen  
formand



Kristian Hardis  
næstformand



Evy Larsen  
Kasserer/sekretær



Per Møller Larsen  
Vandværkspasser



Kim Hansen  
Vandværkspasser

## Revisors påtegning på årsregnskabet

Undertegnede har dags dato stikprøvevis gennemgået årsrapporten for 2018, der er i overensstemmelse med forevist bogføring og bilag.

Bankmellemværende og værdipapirer er konstateret tilstede.  
Der er i øvrigt intet at bemærke.

Holbæk, den 4. marts 2019



Lone Johansen  
revisor

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Hagested Vandværk A.m.b.A er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt vandværkets vedtægter.

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af vandværkets aktiviteter for regnskabsperioden, og vise, om de budgetterede og hos medlemmerne opkrævede beløb er tilstrækkelige.

Anvendt regnskabspraksis er ændret, så vandværket benytter de bestemmelser, der findes i årsregnskabsloven. Praksis uddybes nedenfor.

## **Resultatopgørelsen**

### **Opstillingsform**

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser vandværkets aktiviteter i det forløbne regnskabsår.

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætning fra vandsalg m.v. indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang har fundet sted i løbet af regnskabsåret. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter.

Vandværket er underlagt det generelle "hvile i sig selv"-princip, hvorfor der årligt opgøres en over- eller underdækning. Denne beregnes som årets indtægter fratrukket årets omkostninger. En eventuel overdækning anføres som en negativ indtægt ("der er opkrævet for meget"), mens en eventuel underdækning anføres som et tillæg til indtægterne ("der er opkrævet for lidt").

### **Produktionsomkostninger**

Produktionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, herunder også personaleomkostninger og maskinpark, samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

### **Distributionsomkostninger**

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand, herunder også personaleomkostninger samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

### **Administrationsomkostninger**

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

### **Andre driftsindtægter og omkostninger**

Andre driftsindtægter og -omkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets primære aktivitet, herunder eksempelvis udleje af jord eller antenneplads.

## Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden.

Finansielle indtægter består bl.a. af renter af bankindeståender samt renteindtægter og kursgevinster på obligationer.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger og bidrag vedrørende prioritetsgæld, amortiserede kurstab og låneomkostninger fra optagelse af lån.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver.

Vandværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstid efter følgende principper:

Bygninger	50 år
Installationer	10 år
Inventar	10 år
Ledningsnet	75 år
Boringer	30 år

### Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

### Underdækning

Underdækning er et udtryk for, at vandværket har haft mindre indtægter end krævet i forhold til hvile i sig selv"-princippet. Posten reguleres hvert år med årets over- eller underdækning (se også afsnittet "nettoomsætning").

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår, samt leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

### Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer, optaget til statusdagens kursværdi.

### Egenkapital

Egenkapital bruges kun i forbindelse med indbetaling af andelskapital – ellers bruger vandværket kun begrebet over-/underdækning.

**Overdækning**

Overdækning er et udtryk for, at vandværket har haft større indtægter end krævet i forhold til hvile i sig selv"-princippet. Posten reguleres hvert år med årets over- eller underdækning (se også afsnittet "nettoomsætning").



## Resultatopgørelse for 2018

		Realiseret 2018 kr.	Realiseret 2017 t.kr.	Budgettal (ej reviderede)	
	Note			2018 t.kr.	2017 t.kr.
<b>Nettoomsætning</b>	1	325.486	0	0	0
Produktionsomkostninger	2	-167.085	0	0	0
<b>Bruttoresultat</b>		<b>158.401</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Distributionsomkostninger	3	-67.032	0	0	0
Administrationsomkostninger	4	-108.030	0	0	0
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>-16.661</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Andre driftsindtægter	5	19.179	0	0	0
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>2.518</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Finansielle indtægter	6	16.681	0	0	0
Finansielle omkostninger	7	-19.199	0	0	0
<b>Årets resultat</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



**Balance pr. 31. december 2018**

<b>Aktiver</b>	<b>Noter</b>	<b>2018 kr.</b>	<b>2017 t.kr.</b>
Grunde og bygninger	8	418.629	
Inventar og installationer		484.947	
Ledningsnet		3.165.249	
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>4.068.825</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>4.068.825</b>	<b>0</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	2.848	
Andre tilgodehavender	10	44.306	
Periodeafgrænsningsposter		0	
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>47.154</b>	<b>0</b>
<b>Værdipapirer</b>	11	<b>1.210.112</b>	
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>23.834</b>	
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>1.281.100</b>	<b>0</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>5.349.925</b>	<b>0</b>

**Balance pr. 31. december 2018**

<b>Passiver</b>	<b>Noter</b>	<b>2018 kr.</b>	<b>2017 t.kr.</b>
Overført resultat		0	0
<b>Egenkapital i alt</b>	12	<u>0</u>	<u>0</u>
Overdækning	13	4.789.382	
Hensættelser (ny boring/ledninger)		401.432	
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<u>5.190.814</u>	<u>0</u>
Bankgæld		103.605	
Leverandører af varer og tjenesteydelser	14	55.506	
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u>159.111</u>	<u>0</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u>5.349.925</u>	<u>0</u>
<b>Passiver</b>		<u>5.349.925</u>	<u>0</u>
<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	15	Ingen aktuelle	Ingen aktuelle

**Noter til resultatopgørelsen for 2018**

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>Note 1 Netto omsætning</b>		
Salg af vand (fast ydelse +m3)	184.964	
Målerleje	12.670	
Eftergivet vandafgift	432	
Over/underdækning	127.420	
<b>Nettoomsætning i alt</b>	<b>325.486</b>	<b>0</b>
<b>Note 2 Produktionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse bygninger	0	
Vedligeholdelse råvandsledning, inst. og inventar	22.082	
Vedligeholdelse boringer	0	
El til produktion	17.794	
Vandanalyser og boringskontrol	11.806	
Fors vandafledning	6.343	
Løn, driftspersonale	36.730	
Afskrivninger i alt	72.330	
<b>Produktionsomkostninger i alt</b>	<b>167.085</b>	<b>0</b>
<b>Note 3 Distributionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger	0	
Løn, driftspersonale	12.244	
Afskrivninger i alt	54.788	
<b>Distributionsomkostninger i alt</b>	<b>67.032</b>	<b>0</b>
<b>Note 4 Administrationsomkostninger</b>		
Honorar bestyrelse	11.312	
Øvrige udgifter bestyrelsesmøder mv.	18.502	
Generalforsamling og vandværkssamarbejde	6.134	
Løn, administration	26.543	
Annoncer	559	
Porto og gebyrer	3.413	
Kontorartikler og telefon	5.736	
IT, hjemmeside, server mv.	13.852	
Licenser, faglitteratur og kontingenter	14.217	
Revisor og anden rådgivning	500	
Repræsentation	790	
Forsikringer	3.795	
Tab på debitorer	2.677	
<b>Administrationsomkostninger i alt</b>	<b>108.030</b>	<b>0</b>
<b>Note 5 Andre driftsindtægter</b>		
Målerafslæsningsgebyr	6.444	
Ejerskiftegebyr	0	
Målerafgift	12.735	
<b>Andre driftsindtægter i alt</b>	<b>19.179</b>	<b>0</b>

Årsregnskab 2018  
Hagested Vandværk A.m.b.A.

**Note 6 Finansielle indtægter**

Renteindtægter, bank	0	
Kursgevinster værdipapirer	0	
Renteindtægter, værdipapirer	16.681	
<b>Finansielle indtægter i alt</b>	<b>16.681</b>	<b>0</b>

**Note 7 Finansielle omkostninger**

Renteudgifter bank	4.714	
Kurstab, værdipapirer	14.485	
<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<b>19.199</b>	<b>0</b>

**Noter til balancen for 2018**

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>Note 8 Materielle anlægsaktiver</b>		
	Grunde og bygninger	Inventar og installationer
		Ledningsnet
Kostpris 1. januar	1.025.211	485.857
Tilgange	0	209.715
Afgang	0	0
Kostpris 31. december	<u>1.025.211</u>	<u>695.572</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	590.830	162.562
Årets afskrivninger	15.752	48.063
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0
Afskrivninger pr. 31. december	<u>606.582</u>	<u>210.625</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december</b>	<b><u>418.629</u></b>	<b><u>484.947</u></b>
<b>Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser</b>		
Tilgodehavender brutto	2.848	
Nedskrivning til imødegåelse af tab	0	
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b><u>2.848</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Note 10 Andre tilgodehavender</b>		
Moms	44.306	
Afgift af ledningsført vand	0	
<b>Andre tilgodehavender i alt</b>	<b><u>44.306</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Note 11 Værdipapirer</b>		
Obligationer	<b><u>1.210.112</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Note 12 Egenkapital</b>		
Overført resultat pr. 1. januar	0	
Årets resultat	0	
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Note 13 Overdækning</b>		
Overdækning pr. 1. januar	4.916.802	
Årets overdækning, jf. note 1	-127.420	
<b>Overdækning pr. 31. december</b>	<b><u>4.789.382</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Note 4 Leverandører af varer og tjenesteydelser</b>		
Skyldig A-skat mv.	38.209	
Afgift af ledningsført vand	0	
Skyldige lønudgifter	1.088	
Øvrige kreditorer	16.209	
<b>Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt</b>	<b><u>55.506</u></b>	<b><u>0</u></b>

Afskrivninger:

Bygninger	75 år
Rentvandstank	50 år
Inventar	10 år
Installationer	15 år
Ledningsnet	75 år
Boring	30 år
Maskinpark	15 år