

HAGESTED VANDVÆRK A.M.B.A.

Årsregnskab og Årsrapport 2019



ÅRSRAPPORT 2019

Stamoplysninger

Hagested Vandværk A.m.b.A.

Bestyrelse

Formand:	Kurt Kristensen
Næstformand:	Kristian Hardis
Kasserer/sekretær:	Evy Larsen
Bestyrelsesmedlem	Tonny Wissing
Vandværkspasser:	Kim Hansen

Revision

Lone Johansen
Barsebæk 34
4300 Holbæk

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 12. marts 2020

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 2019 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019.

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 12. marts 2020

Bestyrelsen:



Kurt Kristensen
formand



Kristian Hardis
næstformand



Evy Larsen
Kasserer/sekretær



Tonny Wissing
bestyrelsesmedlem




Kim Hansen
Vandværkspasser

Revisors påtegning på årsregnskabet

Undertegnede har dags dato stikprøvevis gennemgået årsrapporten for 2019, der er i overensstemmelse med forevist bogføring og bilag.

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

Holbæk, den 24. februar 2020



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 2019

	Note	Realiseret 2019 kr.	Realiseret 2018 t.kr.	Budgettal (ej reviderede)	
				2019 t.kr.	2018 t.kr.
Nettoomsætning	1	347.112	325	0	0
Produktionsomkostninger	2	-178.381	-167	0	0
Bruttoresultat		168.731	158	0	0
Distributionsomkostninger	3	-64.618	-67	0	0
Administrationsomkostninger	4	-146.396	-108	0	0
Resultat af primær drift		-42.283	-17	0	0
Andre driftsindtægter	5	20.976	19	0	0
Resultat før finansielle poster		-21.307	2	0	0
Finansielle indtægter	6	26.373	17	0	0
Finansielle omkostninger	7	-5.066	-19	0	0
Årets resultat		0	0	0	0

Balance pr. 31. december 2019

Aktiver	Noter	2019 kr.	2018 t.kr.
Grunde og bygninger	8	402.877	419
Inventar og installationer		436.883	485
Ledningsnet		3.103.417	3.165
Materielle anlægsaktiver		3.943.177	4.069
Anlægsaktiver i alt		3.943.177	4.069
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	125	3
Andre tilgodehavender	10	23.609	44
Periodeafgrænsningsposter		0	
Tilgodehavender i alt		23.734	47
Værdipapirer	11	1.222.551	1.210
Likvide beholdninger		34.700	24
Omsætningsaktiver i alt		1.280.985	1.281
Aktiver i alt		5.224.162	5.350

Balance pr. 31. december 2019

Passiver	Noter	2019 kr.	2018 t.kr.
Overført resultat		0	0
Egenkapital i alt	12	0	0
Overdækning	13	4.650.641	4.789
Hensættelser (ny boring/ledninger)		474.808	402
Langfristede gældsforpligtelser		5.125.449	5.191
Bankgæld		42.497	104
Leverandører af varer og tjenesteydelser	14	56.216	55
Kortfristede gældsforpligtelser		98.713	159
Gældsforpligtelser i alt		5.224.162	5.350
Passiver		5.224.162	5.350

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

15 Ingen aktuelle Ingen aktuelle

Noter til resultatopgørelsen for 2019

	2019	2018
	kr.	t.kr.
Note 1 Netto omsætning		
Salg af vand (fast ydelse +m3)	195.701	185
Målerleje	12.670	13
Eftergivet vandafgift	0	0
Over/underdækning	138.741	127
Nettoomsætning i alt	347.112	325
Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse bygninger	0	0
Vedligeholdelse råvandsledning, inst. og inventar	32.207	22
Vedligeholdelse boringer	0	0
El til produktion	14.996	18
Vandanalyser og boringskontrol	14.970	12
Fors vandafledning	6.257	6
Løn, driftspersonale	39.092	37
Afskrivninger i alt	70.859	72
Produktionsomkostninger i alt	178.381	167
Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger	0	0
Løn, driftspersonale	9.829	12
Afskrivninger i alt	54.789	55
Distributionsomkostninger i alt	64.618	67
Note 4 Administrationsomkostninger		
Honorar bestyrelse	14.148	11
Øvrige udgifter bestyrelsesmøder mv.	12.851	18
Generalforsamling og vandværkssamarbejde	6.682	6
Løn, administration	24.035	26
Annoncer	563	1
Porto og gebyrer	3.186	3
Kontorartikler og telefon	3.676	6
IT, hjemmeside, server mv.	40.145	14
Licenser, faglitteratur og kontingenter	13.238	14
Kurser	17.606	0
Revisor og anden rådgivning	4.500	1
Repræsentation	1.820	1
Forsikringer	3.946	4
Tab på debitorer	0	3
Administrationsomkostninger i alt	146.396	108
Note 5 Andre driftsindtægter		
Målerafslæsningsgebyr	8.140	6
Ejerskiftegebyr	0	0
Målerafgift	12.836	13
Andre driftsindtægter i alt	20.976	19

	2019 kr.	2018 t.kr.
Note 6 Finansielle indtægter		
Renteindtægter, bank	30	0
Kursgevinster værdipapirer	12.439	0
Renteindtægter, værdipapirer	13.904	17
Finansielle indtægter i alt	26.373	17
Note 7 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter bank	5.066	5
Kurstab, værdipapirer	0	14
Finansielle omkostninger i alt	5.066	19

Noter til balancen for 2019

	2019	2019	2019
	kr.	kr.	t.kr.
Note 8 Materielle anlægsaktiver			
	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet
Kostpris 1. januar	1.025.211	695.572	4.450.582
Tilgange	0	0	0
Afgang	0	0	0
Kostpris 31. december	<u>1.025.211</u>	<u>695.572</u>	<u>4.450.582</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	606.582	210.626	1.285.333
Årets afskrivninger	15.752	48.063	61.832
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0	0
Afskrivninger pr. 31. december	<u>622.334</u>	<u>258.689</u>	<u>1.347.165</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>402.877</u>	<u>436.883</u>	<u>3.103.417</u>

	2019	2018
	kr.	t.kr.
Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender brutto	125	3
Nedskrivning til imødegåelse af tab	0	0
Tilgodehavender i alt	<u>125</u>	<u>3</u>

	2019	2018
	kr.	t.kr.
Note 10 Andre tilgodehavender		
Moms	23.609	44
Afgift af ledningsført vand	0	0
Andre tilgodehavender i alt	<u>23.609</u>	<u>44</u>

	2019	2018
	kr.	t.kr.
Note 11 Værdipapirer		
Obligationer	<u>1.222.551</u>	<u>1.210</u>

	2019	2018
	kr.	t.kr.
Note 12 Egenkapital		
Overført resultat pr. 1. januar	0	0
Årets resultat	0	0
Egenkapital 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>

	2019	2018
	kr.	t.kr.
Note 13 Overdækning		
Overdækning pr. 1. januar	4.789.382	4.917
Årets overdækning, jf. note 1	-138.741	-128
Overdækning pr. 31. december	<u>4.650.641</u>	<u>4.789</u>

	2019	2018
	kr.	t.kr.
Note 14 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Skyldig A-skat mv.	40.172	38
Afgift af ledningsført vand	0	0
Skyldige lønudgifter	0	1
Øvrige kreditorer	16.044	16
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>56.216</u>	<u>55</u>

Afskrivninger:

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