

---

# HAGESTED VANDVÆRK A.M.B.A.

---

Årsregnskab og Årsrapport 2020



# ÅRSRAPPORT 2020

## Stamoplysninger

Vandværkets navn

### Bestyrelse

Formand

Næstformand

Kasserer

Sekretær

Bestyrelsesmedlem

### Revision

Lone Johansen

Barsebæk 34

4300 Holbæk

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den / 2021

**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 2020.

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 15. marts 2021

### Bestyrelsen:



Kurt Kristensen  
formand



Kristian Hardis  
næstformand



Evy Larsen  
Kasserer



Tonny Wissing  
sekretær



Kim Hansen (vandværkspasser)  
bestyrelsesmedlem

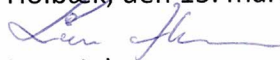
## Revisors påtegning på årsregnskabet

Undertegnede har dags dato stikprøvevis gennemgået årsrapporten for 2020, der er i overensstemmelse med forevist bogføring og bilag.

Bankmellemværende og værdipapirer er konstateret til stede.

Der er i øvrigt intet at bemærke.

Holbæk, den 15. marts 2021



Lone Johansen  
revisor

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Hagested Vandværk 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, køretøjer 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 nominal 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 2020

	Note	Realiseret 2020 kr.	Realiseret 2019 t.kr.	Budgettal (ej reviderede) 2020 t.kr.	2019 t.kr.
<b>Nettoomsætning</b>	1	305.705	347	309	0
Produktionsomkostninger	2	-154.396	-178	-167	0
<b>Bruttoresultat</b>		<b>151.309</b>	<b>169</b>	<b>142</b>	<b>0</b>
Distributionsomkostninger	3	-65.973	-65	-69	0
Administrationsomkostninger	4	-110.507	-146	-110	0
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>-25.171</b>	<b>-42</b>	<b>-37</b>	<b>0</b>
Andre driftsindtægter	5	18.115	21	24	0
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-7.056</b>	<b>-21</b>	<b>-13</b>	<b>0</b>
Finansielle indtægter	6	24.717	26	13	0
Finansielle omkostninger	7	-17.661	-5	0	0
<b>Årets resultat</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



**Balance pr. 31. december 2020**

<b>Aktiver</b>	<b>Noter</b>	<b>2020 kr.</b>	<b>2019 t.kr.</b>
Grunde og bygninger	8	387.125	403
Inventar og installationer		388.820	437
Ledningsnet		3.041.585	3.103
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>3.817.530</b>	<b>3.943</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>3.817.530</b>	<b>3.943</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	0	0
Andre tilgodehavender	10	168	24
Periodeafgrænsningsposter		0	0
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>168</b>	<b>24</b>
<b>Værdipapirer</b>	11	<b>1.208.818</b>	<b>1.222</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>67.524</b>	<b>35</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>1.276.510</b>	<b>1.281</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>5.094.040</b>	<b>5.224</b>

Årsregnskab for 2020  
Hagedsted Vandværk

**Balance pr. 31. december 2020**

<b>Passiver</b>	<b>Noter</b>	<b>2020 kr.</b>	<b>2019 t.kr.</b>
Overført resultat		0	0
<b>Egenkapital i alt</b>	12	<b>0</b>	<b>0</b>
Overdækning	13	4.527.991	4.651
Hensættelser (ny boring/ledninger)		542.865	475
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>5.070.856</b>	<b>5.126</b>
Bankgæld		0	42
Leverandører af varer og tjenesteydelser	14	23.184	56
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>23.184</b>	<b>98</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>5.094.040</b>	<b>5.224</b>
<b>Passiver</b>		<b>5.094.040</b>	<b>5.224</b>

**Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

**15** Ingen aktuelle

Ingen aktuelle

**Noter til resultatopgørelsen for 2020**

	2020	2019
	kr.	t.kr.
<b>Note 1 Netto omsætning</b>		
Salg af vand (fast ydelse +m3)	170.315	196
Målerleje	12.740	13
Eftergivet vandafgift	0	0
Over/underdækning	122.650	138
<b>Nettoomsætning i alt</b>	<b>305.705</b>	<b>347</b>
<b>Note 2 Produktionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse bygninger	0	0
Vedligeholdelse råvandsledning, inst. og inventar	31.161	32
Vedligeholdelse boringer	0	0
El til produktion	8.647	15
Vandanalyser og boringskontrol	5.153	15
Fors vandafledning	6.516	6
Løn, driftspersonale	32.060	39
Afskrivninger i alt	70.859	71
<b>Produktionsomkostninger i alt</b>	<b>154.396</b>	<b>178</b>
<b>Note 3 Distributionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger	0	0
Løn, driftspersonale	11.184	10
Afskrivninger i alt	54.789	55
<b>Distributionsomkostninger i alt</b>	<b>65.973</b>	<b>65</b>
<b>Note 4 Administrationsomkostninger</b>		
Honorar bestyrelse	14.148	14
Øvrige udgifter bestyrelsesmøder mv.	19.590	13
Generalforsamling og vandværkssamarbejde	1.293	6
Løn, administration	17.167	24
Annoncer	0	1
Porto og gebyrer	3.154	3
Kontorartikler og telefon	7.568	4
IT, hjemmeside, server mv.	25.476	40
Licenser, faglitteratur og kontingenter	12.022	13
Kurser	0	18
Revisor og anden rådgivning	4.600	4
Repræsentation	1.015	2
Forsikringer	4.088	4
Tab på debitorer	386	0
<b>Administrationsomkostninger i alt</b>	<b>110.507</b>	<b>146</b>
<b>Note 5 Andre driftsindtægter</b>		
Måler aflæsningsgebyr	6.296	8
Ejerskiftegebyr	0	0
Målerafgift	11.819	13
<b>Andre driftsindtægter i alt</b>	<b>18.115</b>	<b>21</b>

Årsregnskab 2020  
Hagested Vandværk

**Note 6 Finansielle indtægter**

Renteindtægter, bank mv.	0	0
Kursgevinster værdipapirer	0	12
Renteindtægter, værdipapirer	24.717	14
<b>Finansielle indtægter i alt</b>	<b>24.717</b>	<b>26</b>

**Note 7 Finansielle omkostninger**

Renteudgifter bank mv.	3.929	5
Kurstab, værdipapirer	13.732	0
<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<b>17.661</b>	<b>5</b>

Årsregnskab 2020  
Hagedsted Vandværk

Noter til balancen for 2020

	2020 kr.	2020 kr.	2020 t.kr.
<b>Note 8 Materielle anlægsaktiver</b>			
	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	622.334	258.689	1.347.165
Årets afskrivninger	15.752	48.063	61.832
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0	0
Afskrivninger pr. 31. december	<u>638.086</u>	<u>306.752</u>	<u>1.408.997</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december</b>	<b><u>387.125</u></b>	<b><u>388.820</u></b>	<b><u>3.041.585</u></b>
		<b>2.020</b>	<b>2.019</b>
		<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser</b>			
Tilgodehavender brutto		0	0
Nedskrivning til imødegåelse af tab		0	0
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Note 10 Andre tilgodehavender</b>			
Moms		0	24
Afgift af ledningsført vand		168	0
<b>Andre tilgodehavender i alt</b>		<b><u>168</u></b>	<b><u>24</u></b>
<b>Note 11 Værdipapirer</b>			
Obligationer		<b><u>1.208.818</u></b>	<b><u>1.222</u></b>
<b>Note 12 Egenkapital</b>			
Overført resultat pr. 1. januar		0	0
Årets resultat		0	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		4.650.641	4.789
Årets overdækning, jf. note 1		-122.650	-138
<b>Overdækning pr. 31. december</b>		<b><u>4.527.991</u></b>	<b><u>4.651</u></b>
<b>Note 14 Leverandører af varer og tjenesteydelser</b>			
Skyldig A-skat mv.		0	40
Afgift af ledningsført vand		0	0
Skyldig moms		14.786	0
Øvrige kreditorer		8.398	16
<b>Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt</b>		<b><u>23.184</u></b>	<b><u>56</u></b>

Bygninger	x år
Inventar	y år
Installationer	z år
Ledningsnet	z år

Bygninger	30 år
Rentvandstank	30 år
Inventar	5 år
Installationer	5 år
Ledningsnet	75 år
Brønde	25 år
Maskinpark	5 år