



ÅRSRAPPORT 2019

Stamoplysninger

Hellevad Vandværk

Bestyrelse

Formand

Freddy Hansen

Næstformand

Søren Jessen

Kasserer

Finn Homilius

Bestyrelsesmedlem

Tonni Petersen

Bestyrelsesmedlem

Jesper Jensen

Suppleant

Leo Luff

Dirigent:

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Hellevad 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.

Sted, den dato/måned år
Hellevad den 19. februar 2020

Bestyrelsen:

Freddy Hansen
Formand

Søren Jessen
Næstformand

Finn Homulius
Kasserer

Toni Petersen
Bestyrelsesmedlem

Jesper Jensen
Bestyrelsesmedlem

Leo Luff
Suppleant

Folkevalgte revisorers påtegning

Som folkevalgte revisor for Hellevad Vandværk har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2019. Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelse, og giver efter vores opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver, den økonomiske stilling samt resultat.

Sted, den dato/måned år
Hellevad den 19. februar 2020

Lars Hansen
Navn
Folkevalgt revisor

Tove Carstensen
Navn
Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hellevad 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. Sidste års tal er tilrettet med hensyn til indregningsmetoder og målegrundlag (grundlag for værdiansættelse) for at skabe reel kontinuitet, og give et mere retvisende billede af regnskabet.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

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

I resultatopgørelsen indgår ureviderede budgettal for regnskabsåret og det kommende år. De er udelukkende medtaget til orientering og for at vise sammenhængen mellem de budgetterede og de realiserede tal.

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 driftsomkostninger 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	30 år
Vandmålere	8 år
Ledningsnet	50 år
Boringer	20 år
Pumper	10-12 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 aktier, 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").

Prioritetsgæld

Prioritetsgæld indregnes ved låneoptagelsen til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder værdiansættes prioritetsgælden til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente. Forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes dermed i resultatopgørelsen over lånets løbetid,

Prioritetsgælden er således værdiansat til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld, der opgøres som det oprindeligt modtagne provenu ved låneoptagelsen reduceret med betalte afdrag og korrigeret for en over afdragstiden foretagen afskrivning af lånets kurstab og låneomkostninger på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominal værdi.

Resultatopgørelse, balance og noter på de følgende sider!

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019

Note		Regnskab		Budget		
		2019	2018	2020	2019	2018
1	Nettoomsætning	595.579	557.036	439.470	417.700	458.800
2	Driftsomkostninger	-228.262	-176.540	-180.000	-195.000	-190.000
	Bruttoresultat	367.317	380.496	259.470	222.700	268.800
3	Administration	-252.520	-200.641	-139.000	-145.000	-152.000
	Resultat før afskrivning og finansiering	114.797	179.855	120.470	77.700	116.800
4	Afskrivninger	-122.588	-124.332	-121.000	-105.000	-110.000
	Resultat før finansiering	-7.791	55.523	-530	-27.300	6.800
5	Finansiering	296	-15.397	0	1.000	1.000
	Årets resultat	-7.495	40.126	-530	-26.300	7.800

Balance pr. 31. december 2019			
		2019	2018
Aktiver	Noter		kr.
Grunde og bygninger	6	164.162	165.173
Driftmidler, Boring, Vandmåler	7	501.454	573.190
Ledningsnet	8	1.749.194	1.618.867
Materielle anlægsaktiver		2.414.810	2.357.230
Værdipapirer	9	36.300	35.000
			-
			-
Anlægsaktiver i alt		2.451.110	2.392.230
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	10	-58.094	0
Andre tilgodehavender	10	0	-2.846
Tilgodehavender i alt		-58.094	-2.846
Likvide beholdninger	11	1.453.530	1.619.099
Omsætningsaktiver i alt		1.395.436	1.616.253
Aktiver i alt		3.846.546	4.008.482

Balance pr. 31. december 2019			
		2019	2018
Passiver	Noter	kr.	kr.
Egenkapital i alt		0	0
Overdækning	12	3.198.536	3.206.030
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13	95.127	106.242
Anden Gæld	13	552.883	696.210
Gældsforpligtelser i alt		648.010	802.452
Passiver		3.846.546	4.008.483

Noter til resultatopgørelse 2019

	2019	2018
Note 1: Nettoomsætning		
Salg af vand	225.497	262.763
Abonnementsbetaling	212.512	227.943
Tilslutningsbetaling	86.080	46.600
Opkrævede gebyrer	31.950	0
Salg af målere	0	2.850
Øvrige arbejder	39.540	16.880
	595.579	557.036
Note 2: Driftsomkostninger		
Løn	33.080	45.619
Beskattede feriepenge	2.385	3.068
Elforbrug	40.062	52.704
Entreprenører	87.786	24.075
Materialer	1.409	9.449
Vandprøver	19.829	20.781
Målere	35.072	20.843
Forsikringer	8.639	0
	228.262	176.540
Note 3: Administration		
Telefon	1.778	5.345
Kontorartikler	4.958	1.308
Tidsskrifter	5.649	0
Kontingenter	12.159	11.800
Møder, rejser m.v	6.092	5.149
Administration	107.038	90.502
EDB-udgifter, administration	49.555	0
Annoncer	820	750
Tab på debitorer	7.544	18.711
Øvrig adm. Omk.	56.158	61.702
Kørselsomkostninger	769	5.373
	252.520	200.641

Noter til resultatopgørelse 2019

	2019	2018
Note 4: Afskrivninger		
Bygninger	1.011	1.011
Ledningsnet	46.366	40.708
Driftsmidler	14.947	14.946
Boringer	28.586	28.586
Vandmåler	31.678	39.082
	<u>122.588</u>	<u>124.333</u>
Note 5: Finansering		
Renteindtægter	-13	-100
Renteomkostninger	88	497
Diverse renter og gebyr	929	15.000
Kursregulering, værdipapirer	-1.300	0
	<u>-296</u>	<u>15.397</u>

Noter til Balance 2019

	2019		2018	
<u>Note 6: Grund & Bygninger</u>				
Grund				
Saldo primo	13.900	13.900	13.900	13.900
Bygninger:				
Bogført værdi primo	151.273		152.284	
Tilgang	0		0	
Afskrivninger	-1.011	150.262	-1.011	151.273
<u>Note 7: Driftsmidler, Boring, Vandmåler</u>				
Driftsmidler:				
Bogført værdi primo	114.231		105.762	
Tilgang	0		23.415	
Afskrivninger	-14.947	99.284	-14.946	114.231
Boring:				
Bogført værdi primo	114.401		142.987	
Tilgang	0		0	
Afskrivninger	-28.586	85.815	-28.586	114.401
Vandmåler:				
Bogført værdi primo	344.558		383.640	
Tilgang	3.475		0	
Afskrivninger	-31.678	316.355	-39.082	344.558
<u>Note 8: Ledningsnet</u>				
Bogført værdi primo	1.618.867		1.659.574	
Tilgang	176.693		0	
Afskrivninger	-46.366	1.749.194	-40.707	1.618.867
<u>Note 9: Værdipapirer</u>				
Bogført værdi primo	35.000		35.000	
Tilgang	0		0	
Kursregulering	1.300	36.300	0	35.000

Noter til Balance 2019

	2019	2018
Note 10: Tilgodehavende		
Debitorer	-58.094	0
Mellemregning SE NET	0	-1.442
Mellemregning SE Handel	0	-1.404
	-58.094	-2.846
Note 11: Likvide beholdninger		
Den Jyske Sparkasse (DJS) 8205-1570034479	979.006	1.144.501
DJS 8205-6440326194 Opsparing	18.316	18.316
Nordea Driftskonto 2237-0744419883	80.013	256.182
Nordea Pluskonto Fri 2237-8980808921	376.195	200.100
	1.453.530	1.619.099
Note 12: Overdækning		
Saldo primo	3.206.030	3.165.904
Årets resultat	-7.495	40.126
	3.198.536	3.206.030
Note 13: Kortfristet gæld		
Kreditorer	95.127	106.242
Skyldig moms	89.616	152.506
Vandskat	452.760	529.948
Skyldige feriepenge	543	948
Skyldige A-skat + AMBI	9.965	12.808
	648.010	802.452