



ÅRSRAPPORT 2020

Stamoplysninger

Hedehusene Østre Vandværk a.m.b.a.

Bestyrelse

Formand Poul-Henrik Larsén
Næstformand Karsten Skydsgaard
Kasserer Birger Thimes Christiansen
Sekretær Hanne Pritzl
Bestyrelsesmedlem Iris Weidich

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 28/10 2021

Dirigent:

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport 2020 for Hedehusene Østre Vandværk a.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 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.

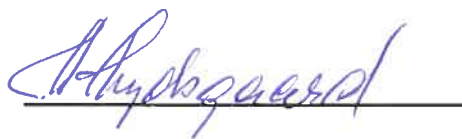
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hedehusene, den 4/3 2021.

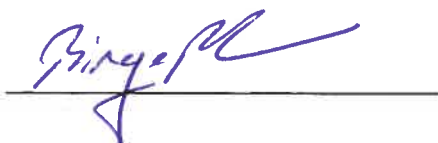
Bestyrelsen:



Poul-Henrik Larsen
Formand



Karsten Skydsgaard
Næstformand



Birger Thimes Christiansen
Kasserer



Hanne pritzl
Sekretær



Iris Weidich
Bestyrelsesmedlem

Folkevalgte revisorerers påtegning

Som folkevalgte revisor for Hedehusene Østre Vandværk a.m.b.a. har vi revideret årsrapporten for 1. januar til 31. december 2020. Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper.

Årsrapporten 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.

Hedehusene, den 13/3 2021



Henrik Burmeister
Folkevalgt revisor



Steen Maibom
Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hedehusene Østre 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 uændret i forhold til tidligere år.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

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

I resultatopgørelsen indgår u-reviderede 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 eksklusive 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 f.eks. 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/maskiner	5 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.

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 provenuet 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 for 2020

	Note	Realiseret 2020 kr.	Realiseret 2019 t.kr.	Budget 2020 t.kr.
Nettoomsætning	1	871.225	913	1.210
Produktionsomkostninger	2	-407.730	-408	-466
Bruttoresultat		463.495	505	744
Distributionsomkostninger	3	-228.411	-340	-547
Administrationsomkostninger	4	-127.708	-124	-147
Resultat af primær drift		107.376	41	50
Andre driftsindtægter		0	0	0
Resultat før finansielle poster		107.376	41	50
Finansielle indtægter		0	0	0
Finansielle omkostninger	5	-107.376	-41	-50
Årets resultat		0	0	0

Balance pr. 31. december 2020

Aktiver	Noter	2020 kr.	2019 t.kr.
Grunde og bygninger		430.000	430
Installationer	6	1.601.013	2.000
Boringer	6	323.562	349
Ledningsnet	6	6.774.562	4.136
Materielle anlægsaktiver		9.129.137	6.915
Anlægsaktiver i alt		9.129.137	6.915
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	7	79.488	24
Andre tilgodehavender	8	192.691	199
Periodeafgrænsningsposter		0	0
Tilgodehavender i alt		272.179	223
Likvide beholdninger		147.304	1.048
Omsætningsaktiver i alt		419.483	1.271
Aktiver i alt		9.548.620	8.186

Balance pr. 31. december 2020

Passiver	Noter	2020 kr.	2019 t.kr.
Egenkapital i alt	9	<u>0</u>	<u>0</u>
Overdækning	10	<u>7.044.480</u>	<u>6.263</u>
Gæld til finansielle institutter	11	900.000	1.539
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12	<u>1.604.140</u>	<u>384</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>9.548.620</u>	<u>8.186</u>
Passiver		<u>9.548.620</u>	<u>8.186</u>

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen aktuelle

Ingen aktuelle

Noter til resultatopgørelsen for 2020

	2020	2019
	kr.	t.kr.
Note 1 Netto omsætning		
Fast afgift	315.250	325
Kubikmeterafgift	1.245.600	1.394
Tilslutningsbidrag	0	43
Andre indtægter	11.000	14
Målerleje	81.300	81
	<u>1.653.150</u>	<u>1.857</u>
Overdækning	-781.925	-944
Netto omsætning i alt	<u>871.225</u>	<u>913</u>
Note 2 Produktionsomkostninger		
Køb af vand HTK vedr. 2020	3.407	5
El til produktion, inkl. Regul. Tidl. År	34.192	38
Vandanalyser og boringskontrol	41.182	46
Afskrivninger I alt	283.972	276
Vedligeholdelse bygninger og install.	39.962	37
Ejendomsskat	5.015	6
Produktionsomkostninger i alt	<u>407.730</u>	<u>408</u>
Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet og stikledninger	98.517	283
Statsafgift, ledningstab	60.846	0
Afskrivning ledningsnet	60.510	54
Udskiftning vandmålere	8.538	3
Distributionsomkostninger i alt	<u>228.411</u>	<u>340</u>
Note 4 Administrationsomkostninger		
Tryksager og porto	3.725	9
Generalfors., møde- og receptionsudgifter	19.681	27
Annoncer, kontingenter og forsikringer	25.750	18
PBS/NETS	14.955	14
Forbrugsregnskab/bogføring	35.000	35
LER abonnement og webgrafkort	11.100	11
Tab på debitorer, netto	11.967	-2
Diverse herunder hjemmeside	5.530	12
Administrationsomkostninger i alt	<u>127.708</u>	<u>124</u>
Note 5 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter prioritetsgæld mv.	107.376	41
Finansielle omkostninger i alt	<u>107.376</u>	<u>41</u>

Noter til balancen for 2020

Note 6 Materielle anlægsaktiver

	Boringer	Installationer	Ledningsnet
Kostpris 1. januar	381.908	2.678.377	4.538.243
Tilgang		136.185	2.423.130
Afgang	0	0	0
Kostpris 31. december	381.908	2.814.562	6.961.373
Afskrivninger pr. 1. januar	45.616	942.307	126.301
Årets afskrivninger	12.730	271.242	60.510
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0	0
Afskrivninger pr. 31. december	58.346	1.213.549	186.811
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	323.562	1.601.013	6.774.562

2020
kr. 2019
t.kr.

Note 7 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender brutto	113.488	45
Nedskrivning til imødegåelse af tab	-34.000	-21
Tilgodehavender i alt	79.488	24

Note 8 Andre tilgodehavender

Forudbetaling, ledningsreovering	75.227	0
Moms	117.464	199
Andre tilgodehavender i alt	192.691	199

Note 9 Egenkapital

Overført resultat pr. 1. januar	0	0
Årets resultat	0	0
Egenkapital 31. december	0	0

Note 10 Overdækning

Overdækning pr. 1. januar	6.262.555	5.319
Årets overdækning, jf. note 1	781.925	944
Overdækning pr. 31. december	7.044.480	6.263

Note 11 Gæld til finansielle institutter

Obligations- og byggelån. Kommunekredit	900.000	1.539
Gæld til finansielle institutter i alt	900.000	1.539

Note 12 Leverandører af varer og tjenesteydelser

Ledningsreovering	1.187.527	0
Øvrige kreditorer	416.613	384
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	1.604.140	384