



ÅRSRAPPORT 2019

Stamoplysninger


Hedehusene Østre Vandværk a.m.b.a.

Bestyrelse

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

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 25/2. 2020

Dirigent:



FRANK IVERSEN

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport 2019 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 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.

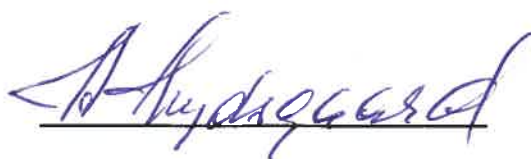
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hedehusene, den ²⁷/7/ 2020.

Bestyrelsen:



Poul-Henrik Larsen
Formand



Karsten Skydsgaard
Næstformand



Birger Thimes Christiansen
Kasserer



Hanne pritzl
Sekretær



Iris Weidich
Bestyrelsesmedlem

Folkevalgte revisorers påtegning

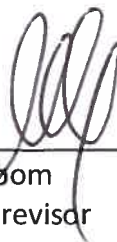
Som folkevalgte revisor for Hedehusene Østre Vandværk a.m.b.a. har vi revideret årsrapporten for 1. januar til 31. december 2019. Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper.

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 ³¹/12 2020



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 2019

	Note	Realiseret 2019 kr.	Realiseret 2018 t.kr.	Budget 2019 t.kr.
Nettoomsætning	1	913.730	682	1.287
Produktionsomkostninger	2	-408.123	-106	-496
Bruttoresultat		505.607	576	791
Distributionsomkostninger	3	-340.075	-418	-594
Administrationsomkostninger	4	-124.743	-113	-147
Resultat af primær drift		40.789	45	50
Andre driftsindtægter		0	0	0
Resultat før finansielle poster		40.789	45	50
Finansielle indtægter		0	0	0
Finansielle omkostninger	5	-40.789	-45	-50
Årets resultat		0	0	0

Balance pr. 31. december 2019

Aktiver	Noter	2019 kr.	2018 t.kr.
Grunde og bygninger		430.000	430
Installationer	6	1.736.070	2.000
Boringer	6	336.292	349
Ledningsnet	6	4.411.941	3.885
Materielle anlægsaktiver		6.914.303	6.664
Anlægsaktiver i alt		6.914.303	6.664
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	7	23.674	13
Andre tilgodehavender	8	198.596	448
Periodeafgrænsningsposter		0	0
Tilgodehavender i alt		222.270	461
Likvide beholdninger		1.048.225	448
Omsætningsaktiver i alt		1.270.495	909
Aktiver i alt		8.184.798	7.573

Balance pr. 31. december 2019

Passiver	Noter	2019 kr.	2018 t.kr.
Egenkapital i alt	9	<u>0</u>	<u>0</u>
Overdækning	10	<u>6.262.555</u>	<u>5.319</u>
Gæld til finansielle institutter	11	1.538.693	1.784
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12	<u>383.550</u>	<u>470</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>8.184.798</u>	<u>7.573</u>
Passiver		<u>8.184.798</u>	<u>7.573</u>

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen aktuelle

Ingen aktuelle

Noter til resultatopgørelsen for 2019

	2019	2018
	kr.	t.kr.
Note 1 Netto omsætning		
Fast afgift	325.000	339
Kubikmeterafgift	1.394.388	1.515
Tilslutningsbidrag	42.500	0
Andre indtægter	14.000	7
Målerleje	81.450	81
	<u>1.857.338</u>	<u>1.942</u>
Overdækning	-943.608	-1.260
Netto omsætning i alt	<u>913.730</u>	<u>682</u>
Note 2 Produktionsomkostninger		
Køb af vand HTK vedr. 2019	5.092	6
Restopkrævning vand HTK vedr. 2018	0	0
El til produktion, inkl. Regul. Tidl. År	37.626	24
Vandanalyser og boringskontrol	46.227	67
Afskrivninger I alt	276.381	276
Vedligeholdelse bygninger og install.	37.199	79
Ejendomsskat	5.598	6
Indvindingsgebyr, inkl. Regulering tidl. År	0	-352
Produktionsomkostninger i alt	<u>408.123</u>	<u>106</u>
Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet og stikledninger	282.568	341
Statsafgift, ledningstab	1	36
Afskrivning ledningsnet	54.279	40
Udskiftning vandmålere	3.227	1
Distributionsomkostninger i alt	<u>340.075</u>	<u>418</u>
Note 4 Administrationsomkostninger		
Tryksager og porto	9.106	1
Generalfors., møde- og receptionsudgifter	26.473	33
Annoncer, kontingenter og forsikringer	18.287	18
PBS/NETS	14.361	14
Forbrugsregnskab/bogføring	35.000	35
LER abonnement og webgrafkort	11.350	22
Tab på debitorer, netto	-2.051	-16
Diverse herunder hjemmeside	12.217	6
Administrationsomkostninger i alt	<u>124.743</u>	<u>113</u>
Note 5 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter prioritetsgæld mv.	40.789	45
Finansielle omkostninger i alt	<u>40.789</u>	<u>45</u>

Noter til balancen for 2019

Note 6 Materielle anlægsaktiver

	Boringer	Installationer	Ledningsnet
Kostpris 1. januar	381.908	2.678.377	3.956.551
Tilgang			581.692
Afgang	0	0	0
Kostpris 31. december	381.908	2.678.377	4.538.243
Afskrivninger pr. 1. januar	32.886	678.656	72.023
Årets afskrivninger	12.730	263.651	54.279
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0	0
Afskrivninger pr. 31. december	45.616	942.307	126.302
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	336.292	1.736.070	4.411.941

2019
kr.

2018
t.kr.

Note 7 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender brutto	44.608	30
Nedskrivning til imødegåelse af tab	-20.934	-17
Tilgodehavender i alt	23.674	13

Note 8 Andre tilgodehavender

Moms	198.596	448
Andre tilgodehavender i alt	198.596	448

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	5.318.947	4.059
Årets overdækning, jf. note 1	943.608	1.260
Overdækning pr. 31. december	6.262.555	5.319

Note 11 Gæld til finansielle institutter

Obligationslån. Kommunekredit	1.538.693	1.784
Gæld til finansielle institutter i alt	1.538.693	1.784

Note 12 Leverandører af varer og tjenesteydelser

Ledningsreovering	0	77
Øvrige kreditorer	383.550	393
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	383.550	470