

**VESTER HASSING VANDVÆRK
A.M.B.A.**

CVR-NR. 35 42 08 94

ÅRSRAPPORT 2018

INDHOLDSFORTEGNELSE

Oplysninger om vandværket	2
Påtegninger	
Bestyrelsespåtegning	3
De kritiske revisorers påtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

OPLYSNINGER OM VANDVÆRKET

Vandværk

Vester Hassing Vandværk A.m.b.a.

Drosselvej 82, Vester Hassing

9310 Vodskov

CVR-nr.: 35 42 08 94

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

John Cocks

Mandy P. Mittelstädt

Tommy Hvedhaven

Harry S. Pedersen

Michael Reedtz

Bankforbindelse

Spar Nord

Revisor

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

BESTYRELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Vester Hassing Vandværk A.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 2018.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vester Hassing, den 11. marts 2019



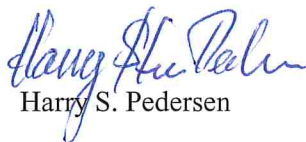
John Cocks
Formand/sekretær



Mandy P. Mittelstädt
Næstformand



Tommy Hvedhaven
Kasserer/sekretær



Harry S. Pedersen



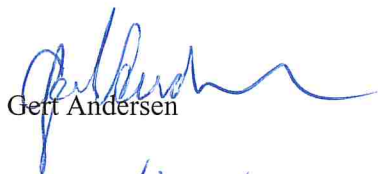
Michael Reedtz

DE KRITISKE REVISORERS PÅTEGNING

Vi har revideret årsrapporten for 2018 for Vester Hassing Vandværk A.m.b.a. Vi har sammenholdt årsrapporten med den foreliggende bogføring og tilhørende bilagsdokumentation.

Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Vester Hassing, den 11. marts 2019



Gert Andersen



Dorte Birk Kristensen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til medlemmerne i Vester Hassing Vandværk A.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Vester Hassing Vandværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af vandværket i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Revisionen har ikke omfattet budgettallene i resultatopgørelse med tilhørende noter, hvorfor vi ikke udtrykker nogen sikkerhed herom.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet.

Vandværkets ledelse har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere vandværkets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere vandværket, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende for Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- * Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- * Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af vandværkets interne kontrol.
- * Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- * Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af de opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om vandværkets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at vandværket ikke længere kan fortsætte driften.
- * Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

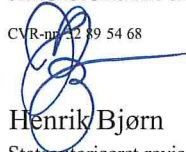
Vi kommunikerer med ledelsen om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Aalborg, den 11. marts 2019

Beierholm

STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

CVR-nr. 32 89 54 68



Henrik Bjørn

Statsautoriseret revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Vester Hassing 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.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde vandværket, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå vandværket, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Opstillingsform

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

I resultatopgørelsen indgår ureviderede budgettal for dette 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 fratrasket 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”).

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, herunder også personaleomkostninger samt vedligeholdelse af anlæg.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand, herunder også personaleomkostninger samt vedligeholdelse af anlæg.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

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, 10-50 år

Boringer, 50 år

Ledningsnet, 40 år

Driftsmateriel, 10 år

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab. Posten indeholder også tilgodehavender vedrørende leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

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.

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 nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE

		Ikke revideret		
		Budget	Realiseret	Realiseret
		2018	2018	2017
	Note	kr.	kr.	kr.
Nettoomsætning	1	2.429.000	2.352.312	2.260.459
Produktionsomkostninger	2	-200.000	-220.435	-164.453
BRUTTORESULTAT		2.229.000	2.131.877	2.096.006
Distributionsomkostninger	3	-300.000	-354.538	-410.624
Administrationsomkostninger	4	-510.000	-442.387	-414.188
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER		1.419.000	1.334.952	1.271.194
Afskrivninger	5	-1.200.000	-1.096.039	-1.052.324
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT		219.000	238.913	218.870
Finansielle indtægter	6	0	0	1.287
Finansielle omkostninger	7	0	-18.276	0
ÅRETS RESULTAT		219.000	220.637	220.157
FORDELING ÅRETS RESULTAT:				
Henlæggelse til sikring af vandindvindingsområde		219.000	220.637	220.157

BALANCE 31. DECEMBER**AKTIVER**

	Note	31.12.18 kr.	31.12.17 kr.
Anlægsaktiver:	8		
Grunde		4.357.940	881.135
Skovrejsning		72.883	72.883
Bygninger		942.390	1.101.302
Boringer		2.043.777	1.954.797
Ledningsnet		7.269.779	7.607.284
Driftsmateriel		796.593	909.074
ANLÆGSAKTIVER I ALT		15.483.362	12.526.475
 Tilgodehavender fra salg	9	253.087	296.955
Andre tilgodehavender	10	0	929.432
Tilgodehavende moms		0	77.389
Periodeafgrænsningsposter		16.130	9.368
Tilgodehavender		269.217	1.313.144
 Likvide beholdninger	11	2.376.575	2.752.129
Likvide beholdninger		2.376.575	2.752.129
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		2.645.792	4.065.273
AKTIVER I ALT		18.129.154	16.591.748

BALANCE 31. DECEMBER**PASSIVER**

	Note	31.12.18 kr.	31.12.17 kr.
EGENKAPITAL I ALT		0	0
Hensættelser til sikring af vandindvindingsområde	12	1.010.445	789.808
HENSATTE FORPLIGTELSE I ALT		1.010.445	789.808
Akkumuleret overdækning	13	15.845.084	14.891.873
Langfristede gældsforpligtelser		15.845.084	14.891.873
Leverandører af varer og tjenesteydelser	14	243.630	218.520
Anden gæld	15	1.029.995	691.547
Kortfristede gældsforpligtelser		1.273.625	910.067
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		17.118.709	15.801.940
PASSIVER I ALT		18.129.154	16.591.748

NOTER

	Ikke revideret Budget 2018 kr.	Realiseret 2018 kr.	Realiseret 2017 kr.
1. Nettoomsætning			
Fast afgift	1.470.000	1.444.246	1.362.528
Kubikmeterafgift	912.500	918.873	881.855
Vederlag måleraflæsning	34.000	34.076	33.716
Gebyrer	15.000	22.900	18.900
Andre indtægter	0	7.428	0
	2.431.500	2.427.523	2.296.999
Årets overdækning	-2.500	-75.211	-36.540
	2.429.000	2.352.312	2.260.459
2. Produktionsomkostninger			
Elektricitet	75.000	54.751	62.831
Vandanalyse	75.000	49.529	67.914
Ejendomsskat	0	243	0
Måleraflæsning	0	17.608	6.349
Renovation	0	1.000	635
Teknisk bistand	50.000	73.679	11.874
Pasning af vandværk	0	23.625	14.850
	200.000	220.435	164.453
3. Distributionsomkostninger			
Vedligeholdelse, vandværk	150.000	64.098	161.235
Vedligeholdelse, ledningsnet	150.000	82.712	164.501
Vedligeholdelse, boringer	0	192.982	0
Digital kort	0	12.886	7.904
Erstatninger	0	1.860	76.984
	300.000	354.538	410.624

NOTER

	Ikke revideret Budget 2018 kr.	Realiseret 2018 kr.	Realiseret 2017 kr.
4. Administrationsomkostninger			
Honorar bestyrelse	175.000	146.604	121.375
Forsikringer	15.000	11.561	11.340
Telefon og internet	0	19.862	20.944
IT-udgifter	0	0	19.796
Kursusudgifter	0	1.150	3.480
Kontorartikler	0	9.285	4.348
Fobrugeropkrævning	0	20.114	19.036
Repræsentation	0	2.122	3.822
Bestyrelsesmøder/generalforsamling	20.000	36.191	19.982
Annoncer	0	3.161	5.561
Gebyr	0	6.964	4.607
Kontingenter	0	8.753	8.613
Abonnementer	0	59.476	50.572
Revisor	0	25.000	27.800
Regnskabsassistance	0	84.457	83.200
Diverse	300.000	7.687	9.712
	510.000	442.387	414.188
5. Afskrivninger			
Grunde	0	0	0
Skovrejsning	0	0	0
Bygninger	0	158.912	158.912
Boringer	0	67.020	51.420
Ledningsnet	0	522.785	518.153
Driftsmateriel	0	347.322	323.839
Øvrige driftsmidler	1.200.000	0	0
	1.200.000	1.096.039	1.052.324
6. Finansielle indtægter			
Aktieudbytte	0	0	1.287
	0	0	1.287
7. Finansielle omkostninger			
Renteudgifter, pengeinstitutter	0	18.276	0
	0	18.276	0

NOTER

8. Anlægsaktiver

Beløb i kr.	Grunde	Skov- rejsning	Bygninger	Boringer	Ledningsnet	Drifts- materiel	I alt
Kostpris primo	881.135	72.883	3.252.253	2.571.007	20.726.224	4.624.484	32.127.986
Tilgang	3.476.805	0	0	156.000	185.280	234.841	4.052.926
Afgang	0	0	0	0	0	0	0
Kostpris ultimo	<u>4.357.940</u>	<u>72.883</u>	<u>3.252.253</u>	<u>2.727.007</u>	<u>20.911.504</u>	<u>4.859.325</u>	<u>36.180.912</u>
Afskrivninger primo	0	0	2.150.951	616.210	13.118.940	3.715.410	19.601.511
Afskrivninger	0	0	158.912	67.020	522.785	347.322	1.096.039
Afskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.309.863</u>	<u>683.230</u>	<u>13.641.725</u>	<u>4.062.732</u>	<u>20.697.550</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>4.357.940</u>	<u>72.883</u>	<u>942.390</u>	<u>2.043.777</u>	<u>7.269.779</u>	<u>796.593</u>	<u>15.483.362</u>

NOTER

	31.12.18 kr.	31.12.17 kr.
9. Tilgodehavender fra salg		
Tilgodehavender	288.087	331.955
Hensat til tab	-35.000	-35.000
	253.087	296.955
10. Andre tilgodehavender		
Tilgodehavende, Gandrup Vandværk	0	895.000
Tilgodehavende, Halhøj Vandværk	0	34.432
	0	929.432
11. Likvide beholdninger		
Spar Nord Bank 9245 2370050395	2.347.277	2.722.708
Spar Nord Bank 9245 2371206798	29.298	29.421
	2.376.575	2.752.129
12. Hensættelser til sikring af vandindvindingsområde		
Saldo pr. 01.01.18	789.808	569.651
Årets hensættelser	220.637	220.157
	1.010.445	789.808
13. Akkumuleret overdækning		
Overdækning primo	14.891.873	14.816.963
Årets tilslutningsbidrag	878.000	42.000
Kursregulering af aktier	0	-3.630
Årets over-/underdækning	75.211	36.540
Overdækning ultimo	15.845.084	14.891.873

Hovedparten af overdækningen stammer fra tilslutningsafgifter, som er anvendt til ledningsnet og boringer under materielle anlægsaktiver.

Der er i 2019 planlagt investering vedrørende udskiftning af ca. 1.400 nye vandmålere.

Investeringen for Vester Hassing Vandværk udgør i niveauet t.DKK 1.400 inkl. indkøb af fjernaflæsningsudstyr.

Der er for de kommende 5 år planlagt yderligere investeringer vedrørende tilkøb af jord samt skovrejsning herpå til sikring af grundvandet.

Investeringsplanerne omfatter endvidere tilbygning til vandværksbygningen, udskiftning af el-tavle, udskiftning af udpumpningsanlæg samt udskiftning af dele af ledningsnettet og stophaner.

NOTER

	31.12.18 kr.	31.12.17 kr.
14. Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Skyldige omkostninger	243.630	218.520
	243.630	218.520
15. Anden gæld		
Moms	361.047	0
Afgift af ledningsført vand	463.240	453.633
A-skat og AM-bidrag	3.345	34.183
Gæld til forbrugere	202.363	203.731
	1.029.995	691.547