

**VESTER HASSING VANDVÆRK
A.M.B.A.**

CVR-NR. 35 42 08 94

ÅRSRAPPORT 2019

INDHOLDSFORTEGNELSE

Oplysninger om vandværket	2
Påtegninger	
Bestyrelsespåtegning	3
De kritiske revisorerers påtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019	
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 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.


Vester Hassing, den 24. august 2020



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 2019 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 24. august 2020


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 2019, 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 2019 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores 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 det 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 er 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 24. august 2020

Beierholm

STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

CVR-nr. 32 28 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 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”).

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.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder omkostninger ved udlejningsaktivitet og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver

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, 10-50 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").

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE

	Note	Ikke revideret Budget 2019 kr.	Realiseret 2019 kr.	Realiseret 2018 kr.
Nettoomsætning	1	2.656.250	2.844.182	2.352.312
Produktionsomkostninger	2	-261.250	-396.430	-220.435
BRUTTORESULTAT		2.395.000	2.447.752	2.131.877
Distributionsomkostninger	3	-330.000	-395.978	-354.538
Administrationsomkostninger	4	-562.000	-576.444	-442.387
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER		1.503.000	1.475.330	1.334.952
Afskrivninger	5	-1.206.000	-1.247.442	-1.096.039
Andre driftsomkostninger		0	-6.120	0
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT		297.000	221.768	238.913
Finansielle indtægter		0	0	0
Finansielle omkostninger	6	-75.000	-9.882	-18.276
ÅRETS RESULTAT		222.000	211.886	220.637
FORDELING ÅRETS RESULTAT:				
Henlæggelse til sikring af vandindvindingsområde		222.000	211.886	220.637

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER

	Note	31.12.19 kr.	31.12.18 kr.
Anlægsaktiver:	7		
Grunde		5.697.940	4.357.940
Skovrejsning		72.883	72.883
Bygninger		783.474	942.390
Boringer		1.993.580	2.043.777
Ledningsnet		7.561.484	7.269.779
Driftsmateriel		1.579.829	796.593
ANLÆGSAKTIVER I ALT		17.689.190	15.483.362
Tilgodehavender fra salg	8	203.829	253.087
Periodeafgrænsningsposter		6.224	16.130
Tilgodehavender		210.053	269.217
Likvide beholdninger	9	506.016	2.376.575
Likvide beholdninger		506.016	2.376.575
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		716.069	2.645.792
AKTIVER I ALT		18.405.259	18.129.154

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER

	Note	31.12.19 kr.	31.12.18 kr.
EGENKAPITAL I ALT		0	0
Hensættelser til sikring af vandindvindingsområde	10	1.222.331	1.010.445
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT		1.222.331	1.010.445
Akkumuleret overdækning	11	16.196.007	15.845.084
Langfristede gældsforpligtelser		16.196.007	15.845.084
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12	118.965	243.630
Anden gæld	13	867.956	1.029.995
Kortfristede gældsforpligtelser		986.921	1.273.625
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		17.182.928	17.118.709
PASSIVER I ALT		18.405.259	18.129.154

NOTER

	Ikke revideret Budget 2019 kr.	Realiseret 2019 kr.	Realiseret 2018 kr.
1. Nettoomsætning			
Fast afgift	1.470.000	1.475.741	1.444.246
Kubikmeterafgift	1.110.000	1.060.950	918.873
Vederlag måleraflæsning	34.000	34.521	34.076
Gebyrer	20.000	20.175	22.900
Andre indtægter	25.000	59.718	7.428
	2.659.000	2.651.105	2.427.523
Årets over-/underdækning	-2.750	193.077	-75.211
	2.656.250	2.844.182	2.352.312
2. Produktionsomkostninger			
Elektricitet	60.000	36.871	54.751
Vandanalyse	75.000	61.226	49.529
Ejendomsskat	250	238	243
Måleraflæsning	0	71.728	17.608
Renovation	1.000	940	1.000
Teknisk bistand	100.000	186.927	73.679
Pasning af vandværk	25.000	38.500	23.625
	261.250	396.430	220.435
3. Distributionsomkostninger			
Vedligeholdelse, vandværk	100.000	159.471	64.098
Vedligeholdelse, ledningsnet	100.000	178.661	82.712
Vedligeholdelse, boringer	50.000	57.846	192.982
Digital kort	50.000	0	12.886
Erstatninger	30.000	0	1.860
	330.000	395.978	354.538

NOTER

	Ikke revideret Budget 2019 kr.	Realiseret 2019 kr.	Realiseret 2018 kr.
4. Administrationsomkostninger			
Honorar bestyrelse	240.000	224.750	146.604
Forsikringer	15.000	15.970	11.561
Telefon og internet	20.000	13.608	19.862
IT-udgifter	13.000	32.394	0
Kursusudgifter	6.000	9.225	1.150
Kontorartikler	10.000	4.148	9.285
Fobrugeropkrævning	21.000	21.021	20.114
Repræsentation	2.000	6.929	2.122
Bestyrelsesmøder/generalforsamling	30.000	34.703	36.191
Annoncer	6.000	6.224	3.161
Gebyr	7.000	9.607	6.964
Kontingenter	10.000	10.525	8.753
Abonnementer	60.000	63.321	59.476
Revisor	26.000	25.700	25.000
Regnskabsassistance	86.000	87.524	84.457
Diverse	10.000	10.795	7.687
	562.000	576.444	442.387
5. Afskrivninger			
Grunde	0	0	0
Skovrejsning	0	0	0
Bygninger	159.000	158.916	158.912
Boringer	67.000	68.889	67.020
Ledningsnet	530.000	544.537	522.785
Driftsmateriel	450.000	475.100	347.322
	1.206.000	1.247.442	1.096.039
6. Finansielle omkostninger			
Renteudgifter, pengeinstitutter	75.000	9.882	18.276
	75.000	9.882	18.276

NOTER

7. Anlægsaktiver

	Grunde	Skov- rejsning	Bygninger	Boringer	Ledningsnet	Drifts- materiel	I alt
Beløb i kr.							
Kostpris primo	4.357.940	72.883	3.252.253	2.727.007	20.911.504	4.859.325	36.180.912
Tilgang	1.340.000	0	0	18.692	836.242	1.273.456	3.468.390
Afgang	0	0	0	0	0	-25.200	25.200
Kostpris ultimo	5.697.940	72.883	3.252.253	2.745.699	21.747.746	6.107.581	39.624.102
Afskrivninger primo	0	0	2.309.863	683.230	13.641.725	4.062.732	20.697.550
Afskrivninger	0	0	158.916	68.889	544.537	475.100	1.247.442
Tilbageførsel på afhændede aktiver					0	-10.080	10.080
Afskrivninger ultimo	0	0	2.468.779	752.119	14.186.262	4.527.752	21.934.912
Regnskabsmæssig værdi ultimo	5.697.940	72.883	783.474	1.993.580	7.561.484	1.579.829	17.689.190

NOTER

	<u>31.12.19</u>	<u>31.12.18</u>
	kr.	kr.
8. Tilgodehavender fra salg		
Tilgodehavender	238.829	288.087
Hensat til tab	-35.000	-35.000
	<u>203.829</u>	<u>253.087</u>
9. Likvide beholdninger		
Spar Nord Bank 9245 2370050395	476.884	2.347.277
Spar Nord Bank 9245 2371206798	29.132	29.298
	<u>506.016</u>	<u>2.376.575</u>
10. Hensættelser til sikring af vandindvindingsområde		
Saldo pr. 01.01.18	1.010.445	789.808
Årets hensættelser	211.886	220.637
	<u>1.222.331</u>	<u>1.010.445</u>
11. Akkumuleret overdækning		
Overdækning primo	15.845.084	14.891.873
Årets tilslutningsbidrag	544.000	878.000
Årets over-/underdækning	-193.077	75.211
Overdækning ultimo	<u>16.196.007</u>	<u>15.845.084</u>

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

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

	<u>31.12.19</u> kr.	<u>31.12.18</u> kr.
12. Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Skyldige omkostninger	118.965	243.630
	<u>118.965</u>	<u>243.630</u>
13. Anden gæld		
Moms	24.869	361.047
Afgift af ledningsført vand	427.771	463.240
A-skat og AM-bidrag	100.128	3.345
Gæld til forbrugere	315.188	202.363
	<u>867.956</u>	<u>1.029.995</u>