

**VESTER HASSING VANDVÆRK
A.M.B.A.**

CVR-NR. 35 42 08 94

ÅRSRAPPORT 2020

INDHOLDSFORTEGNELSE

Oplysninger om vandværket	2
Påtegninger	
Bestyrelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

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

Tom Juul

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.

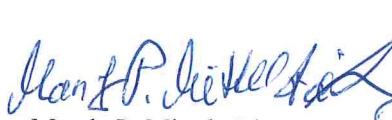
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vester Hassing, den 18. august 2021


John Cocks
Formand/sekretær


Mandy P. Mittelstädt
Næstformand


Tommy Hvedhaven
Kasserer/sekretær


Harry S. Pedersen


Tom Juul

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 2020, 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 2020 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 18. august 2021

Beierholm

STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

CVR-nr. 33.89 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.

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 2020 kr.	Realiseret 2020 kr.	Realiseret 2019 kr.
Nettoomsætning	1	2.856.000	3.020.099	2.844.182
Produktionsomkostninger	2	-296.000	-271.083	-396.430
BRUTTORESULTAT		2.560.000	2.749.016	2.447.752
Distributionsomkostninger	3	-455.000	-712.532	-395.978
Administrationsomkostninger	4	-601.000	-535.665	-576.444
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER		1.504.000	1.500.819	1.475.330
Afskrivninger	5	-1.249.000	-1.261.078	-1.247.442
Andre driftsomkostninger		0	0	-6.120
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT		255.000	239.741	221.768
Finansielle indtægter		0	0	0
Finansielle omkostninger	6	-35.000	-15.477	-9.882
ÅRETS RESULTAT		220.000	224.264	211.886
FORDELING ÅRETS RESULTAT:				
Henlæggelse til sikring af vandindvindingsområde		220.000	224.264	211.886

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER

	Note	31.12.20 kr.	31.12.19 kr.
Anlægsaktiver:	7		
Grunde		5.922.745	5.697.940
Skovrejsning		72.883	72.883
Bygninger		624.558	783.474
Boringer		1.924.691	1.993.580
Ledningsnet		7.433.567	7.561.484
Driftsmateriel		1.105.618	1.579.829
ANLÆGSAKTIVER I ALT		17.084.062	17.689.190
Tilgodehavender fra salg	8	143.824	203.829
Periodeafgrænsningsposter		9.070	6.224
Tilgodehavender		152.894	210.053
Likvide beholdninger	9	2.412.094	506.016
Likvide beholdninger		2.412.094	506.016
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		2.564.988	716.069
AKTIVER I ALT		19.649.050	18.405.259

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER

	Note	31.12.20 kr.	31.12.19 kr.
EGENKAPITAL I ALT		0	0
Hensættelser til grundvandsbeskyttelse	10	868.326	1.289.461
HENSATTE FORPLIGTELSE I ALT		868.326	1.289.461
Akkumuleret overdækning	11	16.979.781	16.128.877
Langfristede gældsforpligtelser		16.979.781	16.128.877
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12	288.951	118.965
Anden gæld	13	1.511.992	867.956
Kortfristede gældsforpligtelser		1.800.943	986.921
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		18.780.724	17.115.798
PASSIVER I ALT		19.649.050	18.405.259

NOTER

	Ikke revideret Budget 2020 kr.	Realiseret 2020 kr.	Realiseret 2019 kr.
1. Nettoomsætning			
Fast afgift	1.890.000	1.865.147	1.475.741
Kubikmeterafgift	1.102.000	1.127.618	1.060.950
Vederlag måleraflæsning	34.000	35.276	34.521
Gebyrer	20.000	25.938	20.175
Andre indtægter	60.000	95.624	59.718
	3.106.000	3.149.604	2.651.105
Årets over-/underdækning	-250.000	-129.505	193.077
	2.856.000	3.020.099	2.844.182
2. Produktionsomkostninger			
Elektricitet	60.000	43.626	36.871
Vandanalyse	70.000	65.072	61.226
Ejendomsskat	0	609	238
Måleraflæsning	0	19.953	71.728
Renovation	1.000	1.000	940
Teknisk bistand	125.000	94.948	186.927
Pasning af vandværk	40.000	45.875	38.500
	296.000	271.083	396.430
3. Distributionsomkostninger			
Vedligeholdelse, vandværk	100.000	106.095	159.471
Vedligeholdelse, ledningsnet	125.000	381.721	178.661
Vedligeholdelse, boringer	100.000	199.643	57.846
Digital kort	100.000	0	0
Erstatninger	30.000	25.073	0
	455.000	712.532	395.978

NOTER

	Ikke revideret Budget 2020 kr.	Realiseret 2020 kr.	Realiseret 2019 kr.
4. Administrationsomkostninger			
Honorar bestyrelse	240.000	227.100	224.750
Forsikringer	20.000	14.370	15.970
Telefon og internet	15.000	8.074	13.608
IT-udgifter	24.000	15.464	32.394
Kursusudgifter	10.000	1.830	9.225
Kontorartikler	10.000	4.106	4.148
Fobrugeropkrævning	22.000	23.198	21.021
Repræsentation	4.000	6.198	6.929
Bestyrelsesmøder/generalforsamling	30.000	14.161	34.703
Annoncer	6.000	3.809	6.224
Gebyr	10.000	20.659	9.607
Kontingenter	10.000	11.769	10.525
Abonnementer	65.000	62.837	63.321
Revisor	35.000	30.100	25.700
Regnskabsassistance	90.000	91.001	87.524
Diverse	10.000	989	10.795
	601.000	535.665	576.444
5. Afskrivninger			
Grunde	0	0	0
Skovrejsning	0	0	0
Bygninger	159.000	158.916	158.916
Boringer	70.000	68.889	68.889
Ledningsnet	545.000	554.362	544.537
Driftsmateriel	475.000	478.911	475.100
	1.249.000	1.261.078	1.247.442
6. Finansielle omkostninger			
Renteudgifter, pengeinstitutter	35.000	15.477	9.882
	35.000	15.477	9.882

NOTER

7. Anlægsaktiver

Beløb i kr.	Grunde	Skov- rejsning	Bygninger	Boringer	Ledningsnet	Drifts- materiel	I alt
Kostpris primo	5.697.940	72.883	3.252.253	2.745.699	21.781.579	6.073.746	39.624.100
Tilgang	224.805	0	0	0	393.037	38.109	655.951
Afgang	0	0	0	0	0	0	0
Kostpris ultimo	5.922.745	72.883	3.252.253	2.745.699	22.174.616	6.111.855	40.280.051
Afskrivninger primo	0	0	2.468.779	752.119	14.186.687	4.527.326	21.934.911
Afskrivninger	0	0	158.916	68.889	554.362	478.911	1.261.078
Tilbageførsel på afhændede aktiver	0	0	0	0	0	0	0
Afskrivninger ultimo	0	0	2.627.695	821.008	14.741.049	5.006.237	23.195.989
Regnskabsmæssig værdi ultimo	5.922.745	72.883	624.558	1.924.691	7.433.567	1.105.618	17.084.062

NOTER

	31.12.20 kr.	31.12.19 kr.
8. Tilgodehavender fra salg		
Tilgodehavender	178.824	238.829
Hensat til tab	-35.000	-35.000
	143.824	203.829
9. Likvide beholdninger		
Spar Nord Bank 9245 2370050395	2.383.155	476.884
Spar Nord Bank 9245 2371206798	28.939	29.132
	2.412.094	506.016
10. Hensættelser til grundvandsbeskyttelse		
Egne midler		
Saldo pr. 01.01.20	645.399	504.142
Anvendt tidligere år	-645.399	0
Anvendt hensættelse I året	0	0
Årets hensættelse	149.509	141.257
	149.509	645.399
Fælles midler		
Saldo pr. 01.01.20	644.062	573.433
Anvendt hensættelse I året	0	0
Årets hensættelse	74.755	70.629
	718.817	644.062
Hensættelse til grundvandsbeskyttelse I alt	868.326	1.289.461
11. Akkumuleret overdækning		
Overdækning primo	16.128.877	15.777.954
Overført fra egne midler, tidligere år	645.399	0
Årets tilslutningsbidrag	76.000	544.000
Årets over-/underdækning	129.505	-193.077
Overdækning ultimo	16.979.781	16.128.877

Akkumuleret overdækning primo 2019 er reduceret med DKK 67.131, grundet fejl i henlagt hensættelse i 2011 DKK 15.405, anvendt hensættelse DKK 7.675 i 2016 og henlagt DKK 59.401 ved overtagelse af Halhøj Vandværk i 2017. Reguleringen er tillagt egne- og fælles midler.

Hovedparten af overdækningen stammer fra tilslutningsafgifter, som er anvendt til ledningsnet og boringer 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, ny rentvandstank, udskiftning af el-tavle, udskiftning af udpumpningsanlæg samt udskiftning af dele af ledningsnettet og stophaner.

NOTER

	31.12.20 kr.	31.12.19 kr.
12. Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Skyldige omkostninger	288.951	118.965
	288.951	118.965
13. Anden gæld		
Moms	446.552	24.869
Afgift af ledningsført vand	505.434	427.771
A-skat og AM-bidrag	13.944	100.128
Gæld til forbrugere	546.062	315.188
	1.511.992	867.956