

**VESTER HASSING VANDVÆRK
A.M.B.A.**

CVR-NR. 35 42 08 94

ÅRSRAPPORT 2021

INDHOLDSFORTEGNELSE

Oplysninger om vandværket	2
Påtegninger	
Bestyrelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021	
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 årsrapporten 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 2021 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021.

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 28. marts 2022

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 2021, 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 2021 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 International Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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 28. marts 2022

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 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, 10-30 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 2021 kr.	Realiseret 2021 kr.	Realiseret 2020 kr.
Nettoomsætning	1	2.956.000	2.590.434	3.020.099
Produktionsomkostninger	2	-291.000	-242.264	-271.083
BRUTTORESULTAT		2.665.000	2.348.170	2.749.016
Distributionsomkostninger	3	-530.000	-254.933	-712.532
Administrationsomkostninger	4	-606.000	-511.157	-535.665
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER		1.529.000	1.582.080	1.500.819
Afskrivninger	5	-1.264.000	-1.321.377	-1.261.078
Andre driftsomkostninger		0	0	0
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT		265.000	260.703	239.741
Finansielle indtægter		0	0	0
Finansielle omkostninger	6	-15.000	-40.315	-15.477
ÅRETS RESULTAT		250.000	220.388	224.264
FORDELING ÅRETS RESULTAT:				
Henlæggelse til sikring af vandindvindingsområde		250.000	220.388	224.264

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER

	Note	31.12.21 kr.	31.12.20 kr.
Anlægsaktiver:	7		
Grunde		5.922.745	5.922.745
Skovrejsning		72.883	72.883
Bygninger		509.603	624.558
Boringer		1.821.522	1.924.691
Ledningsnet		7.279.418	7.433.567
Driftsmateriel		724.573	1.105.618
ANLÆGSAKTIVER I ALT		16.330.744	17.084.062
Tilgodehavender fra salg	8	287.601	143.824
Periodeafgrænsningsposter		11.646	9.070
Tilgodehavender		299.247	152.894
Likvide beholdninger	9	3.640.466	2.412.094
Likvide beholdninger		3.640.466	2.412.094
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		3.939.713	2.564.988
AKTIVER I ALT		20.270.457	19.649.050

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER

	Note	31.12.21 kr.	31.12.20 kr.
EGENKAPITAL I ALT		0	0
Hensættelser til grundvandsbeskyttelse	10	1.088.714	868.326
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT		1.088.714	868.326
Akkumuleret overdækning	11	17.894.138	16.979.781
Langfristede gældsforpligtelser		17.894.138	16.979.781
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12	113.251	288.951
Anden gæld	13	1.174.354	1.511.992
Kortfristede gældsforpligtelser		1.287.605	1.800.943
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		19.181.743	18.780.724
PASSIVER I ALT		20.270.457	19.649.050

NOTER

	Ikke revideret Budget 2021 kr.	Realiseret 2021 kr.	Realiseret 2020 kr.
1. Nettoomsætning			
Fast afgift	1.936.000	1.913.694	1.865.148
Kubikmeterafgift	1.130.000	1.074.783	1.127.618
Vederlag måleraflæsning	35.000	35.966	35.276
Gebyrer	20.000	19.900	25.938
Andre indtægter	60.000	103.254	95.624
	3.181.000	3.147.598	3.149.604
Årets over-/underdækning	-225.000	-557.164	-129.505
	2.956.000	2.590.434	3.020.099
2. Produktionsomkostninger			
Elektricitet	60.000	38.218	43.626
Vandanalyse	70.000	57.547	65.072
Ejendomsskat	0	687	609
Måleraflæsning	20.000	38.703	19.953
Renovation	1.000	0	1.000
Teknisk bistand	100.000	77.860	94.948
Pasning af vandværk	40.000	29.250	45.875
	291.000	242.264	271.083
3. Distributionsomkostninger			
Vedligeholdelse, vandværk	100.000	75.020	106.095
Vedligeholdelse, ledningsnet	200.000	154.694	381.721
Vedligeholdelse, boringer	100.000	24.265	199.643
Digital kort	100.000	0	0
Erstatninger	30.000	954	25.073
	530.000	254.933	712.532

NOTER

	Ikke revideret Budget 2021 kr.	Realiseret 2021 kr.	Realiseret 2020 kr.
4. Administrationsomkostninger			
Honorar bestyrelse	240.000	223.250	227.100
Forsikringer	20.000	14.517	14.370
Telefon og internet	10.000	7.563	8.074
IT-udgifter	20.000	10.170	15.464
Kursusudgifter	10.000	940	1.830
Kontorartikler	10.000	1.544	4.106
Fobrugeropkrævning	25.000	20.353	23.198
Repræsentation	5.000	4.671	6.198
Bestyrelsesmøder/generalforsamling	30.000	12.498	14.161
Annoncer	6.000	7.088	3.809
Gebyr	10.000	3.320	20.659
Kontingenter	10.000	14.209	11.769
Abonnementer	70.000	68.534	62.837
Revisor	35.000	27.700	30.100
Regnskabsassistance	95.000	94.800	91.001
Diverse	10.000	0	989
	606.000	511.157	535.665
5. Afskrivninger			
Grunde	0	0	0
Skovrejsning	0	0	0
Bygninger	159.000	163.800	158.916
Boringer	70.000	103.169	68.889
Ledningsnet	560.000	564.623	554.362
Driftsmateriel	475.000	489.785	478.911
	1.264.000	1.321.377	1.261.078
6. Finansielle omkostninger			
Renteudgifter, pengeinstitutter	15.000	40.315	15.477
	15.000	40.315	15.477

NOTER

7. Anlægsaktiver

Beløb i kr.	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet
Kostpris primo	9.247.882	8.857.554	22.174.616
Tilgang	48.845	108.740	410.474
Afgang	0	0	0
Kostpris ultimo	<u>9.296.727</u>	<u>8.966.294</u>	<u>22.585.090</u>
Afskrivninger primo	2.627.695	5.827.245	14.741.049
Afskrivninger	163.800	592.954	564.623
Tilbageførsel på afhændede aktiver	0	0	0
Afskrivninger ultimo	<u>2.791.495</u>	<u>6.420.199</u>	<u>15.305.672</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>6.505.232</u>	<u>2.546.095</u>	<u>7.279.418</u>

NOTER

	<u>31.12.21</u> kr.	<u>31.12.20</u> kr.
8. Tilgodehavender fra salg		
Tilgodehavender	322.601	178.824
Hensat til tab	-35.000	-35.000
	<u>287.601</u>	<u>143.824</u>
9. Likvide beholdninger		
Spar Nord Bank 9245 2370050395	3.611.814	2.383.155
Spar Nord Bank 9245 2371206798	28.652	28.939
	<u>3.640.466</u>	<u>2.412.094</u>
10. Hensættelser til grundvandsbeskyttelse		
Egne midler		
Saldo pr. 01.01.21	149.509	645.399
Anvendt tidligere år	0	-645.399
Anvendt hensættelse i året	0	0
Årets hensættelse	146.925	149.509
	<u>296.434</u>	<u>149.509</u>
Fælles midler		
Saldo pr. 01.01.21	718.817	644.062
Anvendt hensættelse i året	0	0
Årets hensættelse	73.463	74.755
	<u>792.280</u>	<u>718.817</u>
Hensættelse til grundvandsbeskyttelse i alt	<u>1.088.714</u>	<u>868.326</u>
11. Akkumuleret overdækning		
Overdækning primo	16.979.781	16.128.877
Nettoeffekt ved fusion tidligere år	136.543	0
Overført fra egne midler tidligere år	0	645.399
Årets tilslutningsbidrag	220.650	76.000
Årets over-/underdækning	557.164	129.505
Overdækning ultimo	<u>17.894.138</u>	<u>16.979.781</u>

Nettoeffekt ved fusion tidligere år skyldes manglende indregning af indestående i bank ved overtagelse af Halhøj Vandværk i 2017.

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, ny rentvandstank, udskiftning af el-tavle, udskiftning af udpumpningsanlæg samt udskiftning af dele af ledningsnettet og stophaner.

NOTER

	<u>31.12.21</u> kr.	<u>31.12.20</u> kr.
12. Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Skyldige omkostninger	113.251	288.951
	<u>113.251</u>	<u>288.951</u>
13. Anden gæld		
Moms	313.068	446.552
Afgift af ledningsført vand	469.718	505.434
A-skat og AM-bidrag	5.040	13.944
Gæld til forbrugere	386.528	546.062
	<u>1.174.354</u>	<u>1.511.992</u>

NOTER

7. Anlægsaktiver

Beløb i kr.	<u>Grunde</u>	<u>Skov- rejsning</u>	<u>Bygninger</u>	<u>Boringer</u>	<u>Ledningsnet</u>	<u>Drifts- materiel</u>	<u>I alt</u>
Kostpris primo	5.922.745	72.883	3.252.253	2.745.699	22.174.616	6.111.855	40.280.051
Tilgang	0	0	48.845	0	410.474	108.740	568.059
Afgang	0	0	0	0	0	0	0
Kostpris ultimo	<u>5.922.745</u>	<u>72.883</u>	<u>3.301.098</u>	<u>2.745.699</u>	<u>22.585.090</u>	<u>6.220.595</u>	<u>40.848.110</u>
Afskrivninger primo	0	0	2.627.695	821.008	14.741.049	5.006.237	23.195.989
Afskrivninger	0	0	163.800	103.169	564.623	489.785	1.321.377
Tilbageførsel på afhændede aktiver	0	0	0	0	0	0	0
Afskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.791.495</u>	<u>924.177</u>	<u>15.305.672</u>	<u>5.496.022</u>	<u>24.517.366</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>5.922.745</u>	<u>72.883</u>	<u>509.603</u>	<u>1.821.522</u>	<u>7.279.418</u>	<u>724.573</u>	<u>16.330.744</u>