

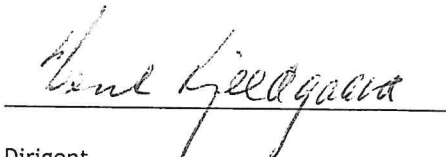
Hjortdal Vandværk A.m.b.A

c/o Revikon
Toldbodgade 4, 2. sal
7700 Thisted

CVR-nr. 59526014

Årsrapport for 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 18. februar 2020


Dirigent



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	14

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 for Hjortdal Vandværk A.m.b.A.

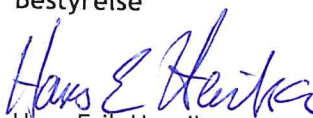
Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

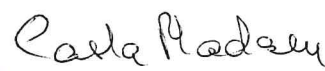
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hjortdal, den 4. februar 2020

Bestyrelse


Hans Erik Henriksen


Carla Madsen


Søren-Ole Sørensen

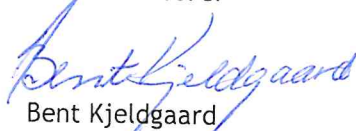

Ole Mogensen


Tage Kragh

Revisionspåtegning afgivet af selskabets interne revisorer

Som generalforsamlingsvalgte revisorer har vi foretaget en gennemgang af årsregnskabet for 2019 med henblik på vurdering af, om bestyrelsen i Hjortdal Vandværk A.m.b.A har disponeret økonomisk fornuftigt efter vedtægterne og om regnskabsopstillingen er klar og gennemsigtig.

Intern revisorer


Bent Kjeldgaard


Frank Ravn

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Hjortdal Vandværk A.m.b.A

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Hjortdal Vandværk A.m.b.A for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter.

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 2019 - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter.

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 og de yderligere krav, der er 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser 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 årsregnskabet

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 i 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- * 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 en 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 den øverste ledelse 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Thisted, den 4. februar 2020

REVIKON

Registreret revisionsinteressentskab



Jens Damsgaard
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er i overensstemmelse med den til enhver tid gældende vandforsyningslov og det for vandværket fastsatte regulativ at forsyne ejendommen indenfor vandværkets forsyningsområde med godt og tilstrækkeligt vand til lavest mulige driftsbidrag, som foruden driftsomkostninger skal dække forsvarlige afskrivninger af anlæg og rimelige henlæggelser til fornyelser og nødvendige udvidelser, samt at varetage medlemmernes fælles interesse i vandforsyningsspørgsmål samt deraf afledte forhold.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Vandværkets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 indeholder en underdækning på på kr. 41.532, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en balancesum på kr. 21.521.791, og en overdækning på kr. 19.300.038.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Resultatopgørelse

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Nettoomsætning	1	832.347	841.832
Driftsomkostninger	2	-217.923	-244.469
Dækningsbidrag I		614.424	597.363
Gager	3	-71.133	-53.783
Administrationshonorar	4	-55.907	-55.081
Tab på debitorer		-1.846	-3.229
Administrationsomkostninger	5	-66.245	-62.423
Andre eksterne omkostninger		-195.131	-174.516
Indtjeningsbidrag		419.293	422.847
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	6	-408.691	-408.692
Driftsresultat		10.602	14.155
Finansielle indtægter	7	2.902	4.680
Finansielle omkostninger	8	-13.504	-18.835
Årets resultat		0	0

Balance 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Aktiver			
Vandværksbygning og produktionsanlæg	9	3.410.980	3.516.912
Distributionsanlæg	10	16.010.913	16.313.672
Materielle anlægsaktiver		<u>19.421.893</u>	<u>19.830.584</u>
Anlægsaktiver		<u>19.421.893</u>	<u>19.830.584</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		115.217	217.602
Tilgodehavender		<u>115.217</u>	<u>217.602</u>
Likvide beholdninger	11	1.984.681	1.493.400
Omsætningsaktiver		<u>2.099.898</u>	<u>1.711.002</u>
Aktiver		<u>21.521.791</u>	<u>21.541.586</u>

Balance 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Passiver			
Overdækning	12	19.300.038	19.341.570
Gæld til realkreditinstitutter		1.540.154	1.647.370
Langfristede gældsforpligtelser	13	20.840.192	20.988.940
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		107.216	106.586
Modtagne forudbetalinger fra kunder		125.341	58.821
Leverandører af varer og tjenesteydelser		95.578	15.422
Skyldig afgift til ledningsført vand		269.999	302.938
Anden gæld	14	83.465	68.879
Kortfristede gældsforpligtelser		681.599	552.646
Gældsforpligtelser		21.521.791	21.541.586
Passiver		21.521.791	21.541.586

Noter

	2019	2018
1. Nettoomsætning		
Vandafgift	304.566	316.783
Fast afgift	321.151	325.021
Målerleje	62.966	62.445
Flytte & aflæsningsgebyrer	26.150	26.750
Administrationssalær	8.670	8.442
Salg diverse	0	2.500
Tilslutningsafgifter/åbning	67.312	100.968
Regulering over- underdækning	41.532	-1.077
	<u>832.347</u>	<u>841.832</u>
2. Driftsomkostninger		
Variable omkostninger		
Strøm forbrug	37.183	42.587
Vandanalyser	24.256	25.467
	<u>61.439</u>	<u>68.054</u>
Vedligeholdelse		
Drift ledningsnettet	132.498	170.583
Kortmaterialer Geopoint	21.420	1.190
Småanskaffelser	0	2.076
	<u>153.918</u>	<u>173.849</u>
Andre omkostninger		
Ejendomsskatter/afgifter	2.566	2.566
	<u>2.566</u>	<u>2.566</u>
	<u>217.923</u>	<u>244.469</u>
3. Gager		
Honorar formand + øvrig medhjælp	70.275	53.525
Kørselsgodtgørelse	858	258
	<u>71.133</u>	<u>53.783</u>
4. Administrationshonorar		
Honorar kasserer	55.907	55.081
	<u>55.907</u>	<u>55.081</u>

Noter

	2019	2018
5. Administrationsomkostninger		
Forsikringer	7.928	7.745
Kontingenter og tidsskrifter	6.046	7.860
Kontorhold	0	34
Annoncer	1.557	1.315
Porto og gebyrer	8.045	7.699
EDB-udgifter	5.584	606
Telefon/internet	3.944	4.050
Revision	15.000	15.000
Generalforsamling	8.930	7.725
Gebyrer lønadministration	160	40
Mødeudgifter	5.551	9.349
Repræsentation, gaver	500	1.000
Øvrige administrationsomkostninger	3.000	0
	66.245	62.423
6. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Afskrivning vandværksbygning	105.932	105.933
Afskrivning distributionsanlæg	302.759	302.759
	408.691	408.692
7. Finansielle indtægter		
Renteindtægt debitorer	2.902	4.680
	2.902	4.680
8. Finansielle omkostninger		
Garantiprovision Jammerbugt Kommune	16.955	23.249
Kommunekredit	-3.451	-4.414
	13.504	18.835
9. Vandværksbygning og produktionsanlæg		
Kostpris primo	3.853.647	3.770.606
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	83.041
Kostpris ultimo	3.853.647	3.853.647
Opskrivninger primo	172.584	172.584
Opskrivninger ultimo	172.584	172.584
Af- og nedskrivninger primo	-509.319	-403.386
Årets afskrivninger	-105.932	-105.933
Af- og nedskrivninger ultimo	-615.251	-509.319
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.410.980	3.516.912

Noter

	2019	2018	
10. Distributionsanlæg			
Kostpris primo	721.028	721.028	
Kostpris ultimo	<u>721.028</u>	<u>721.028</u>	
Opskrivninger primo	24.862.660	24.862.660	
Opskrivninger ultimo	<u>24.862.660</u>	<u>24.862.660</u>	
Af- og nedskrivninger primo	-9.270.016	-8.967.257	
Årets afskrivninger	-302.759	-302.759	
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-9.572.775</u>	<u>-9.270.016</u>	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>16.010.913</u>	<u>16.313.672</u>	
11. Likvide beholdninger			
Sparekassen Vendsyssel 9070 1624517373	1.234.681	743.400	
Sparekassen Vendsyssel 9070 1627244181	750.000	750.000	
	<u>1.984.681</u>	<u>1.493.400</u>	
12. Overdækning			
Overdækning primo	19.341.570	19.340.493	
Årets overdækning	0	1.077	
Årets underdækning	-41.532	0	
	<u>19.300.038</u>	<u>19.341.570</u>	
13. Langfristede gældsforpligtelser			
	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til Kommunekredit	1.540.154	107.216	1.104.912
	<u>1.540.154</u>	<u>107.216</u>	<u>1.104.912</u>

Noter

	2019	2018
14. Anden gæld		
Skyldig moms og afgifter		
Udgående moms	331.057	348.137
Indgående moms	-89.341	-116.581
El-afgift	-47.364	-51.022
Momsafregning	-110.887	-111.655
	83.465	68.879
15. Oplysninger om vandforbrug m.v.		
Salg af vand m3	87.288	90.099
Pumpet ud m3	88.314	91.656
Filterskyl m.m. m3	-3.075	-3.145
Tab m3	-2.049	-1.588
Tab	---%	---%
Antal forbrugere	633	631

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Hjortdal Vandværk A.m.b.A for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A.

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af vandværkets aktiviteter for regnskabsperioden, og vise, om de hos medlemmerne opkrævede beløb er tilstrækkelige.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Indregningsmetoder og målegrundlag

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af vand indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af 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 (øvrige) indtægter fratrukket årets omkostninger. En eventuel overdækning anføres som negativ indtægt ("der er opkrævet for meget"), mens en eventuel underdækning anføres som et tillæg til indtægterne ("der er opkrævet for lidt").

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende gager, administrationshonorar, kontingeneter og administrationsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Vandværksbygning og produktionsanlæg	15 - 75 år	0%
Distributionsanlæg	5 - 100 år	0%

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

I forbindelse med overgang til Erhvervsstyrelsens vejledning for mindre vandværker der aflægger årsregnskab efter årsregnskabsloven har det været nødvendigt at værdiansætte nogle anlægsaktiver efter Danske Vandværkes vejledning om værdiansættelse Capex. Ligeledes er de anvendte levetider for anlægsaktiver taget med udgangspunkt i Capex.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

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").