

Vestre Ringgade 61
Aarhus N

Hovedgaden 34
Rønde

Østeralle 8
Ebeltoft

Hasnæs Vandværk A.m.b.A

**Lærkelundsvej 7
8400 Ebeltoft**

**ÅRSRAPPORT
2019**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den / 2020

Dirigent

Medlem af:

CVR-nr. 34 67 62 24



TGS Global
The business network
for global entrepreneurs



RevisorGruppen Danmark
Et dansk revisornetværk

Statsautoriseret
revisionspartnerselskab

CVR 38 75 16 46

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4

Ledelsesberetning mv.

Ledelsesberetning	7
-------------------	---

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019 for Hasnæs Vandværk A.m.b.A.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven, samt vandværkets vedtægter og efter regnskabsvejledning for mindre vandværker.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.


Ebeltoft, den 30/4 2020

Bestyrelse


Per Prip
Formand


Svend-Erik Klein


Claus Carstensen

Flemming S. Pedersen


Benny Krogh


Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Hasnæs Vandværk A.m.b.A

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Hasnæs Vandværk A.m.b.A for perioden 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 selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 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 selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) 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.

Fremhævelse af forhold ved revisionen

Vandværket har i resultatopgørelsen valgt at medtage resultatbudget for 2020.

Resultatbudgettet for 2020 har, som det fremgår af årsregnskabet, ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen 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 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 selskabets 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 selskabet, 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. Fejlinformation 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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 selskabets 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 selskabets 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 selskabet 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.

Ebeltoft, den 30/4 2020

Kovsted & Skovgård
Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr.: 38751646


Diana Poulsen
statsautoriseret revisor
MNE nr.: mne35437

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er i overensstemmelse med den til enhver tid gældende vand- forsyningslov og det for vandværket fastsatte regulativ at forsyne ejendomme inden for 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 vandforsyningsspørgsmål samt deraf afledte forhold.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat, der udviser et overskud på kr. 172.036 anses for tilfredsstillende ud fra de stillede forventninger.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for Hasnæs Vandværk A.m.b.A for 2019 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse A og efter regnskabsvejledningen for mindre vandværker.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

I takt med at der foretages afskrivning af den opskrivning af hovedanlæg, ledninger mv der blev foretaget med virkning den 1/1 2010, tilbageføres en andel af den opskrivning fordelt over afskrivningsperioden.

Som det fremgår under anvendt regnskabspraksis under materielle anlægsaktiver udgør den samlede opskrivning pr 1/1 2010 ialt kr. 4.396.691

Der bliver tilbageført kr. 227.728 pr år af denne opskrivning, og pr 31/12 2019 udgør restopskrivningen i alt kr. 2.119.411 svarende til 6-9 år alt efter afskrivningsperioden på de enkelte anlægsaktiver.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den ændrede regnskabspraksis er i overensstemmelse med årsregnskabsloven indregnet i sammenligningstallene.

Den akkumulerede virkning af de indregnede praksisændringer udgør en forøgelse af overført overdækning pr. 1.januar 2018 med kr. 1.821.824, og som følge heraf er opskrivningskonto reduceret tilsvarende med kr. 1.821.824.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år. Årsregnskabet aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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 tilbageførsler 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Anvendt regnskabspraksis

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

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

I resultatopgørelsen indgår ureviderede budgettal for 2020.

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").

Produktionsomkostninger

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Bygninger, anlæg og installationer

Ved værdiansættelse er der taget udgangspunkt i den foretagne sagkyndige vurdering af Foreningen af Vandværker i Danmark v/Hans Nørsgaard af anlægget m.v. pr. 14. marts 2011.

Værdiansættelsen er opført på følgende måde:

Hovedanlæg:

Grund	160.000
Bygningsanlæg nedskrevet værdi, afskrivning 2% p.a.	817.434
Boringer, nedskrevet værdi, afskrivning 2% p.a.	<u>238.611</u>

Hovedanlæg i alt

1.216.045

Ledninger:

Forsyningsledninger, nedskrevet værdi, afskrivning 2% p.a.	1.584.646
Stikledninger, nedskrevet værdi, afskrivning 2% p.a.	<u>1.596.000</u>

Ledninger i alt

3.180.646

Værdiansættelse i alt

4.396.691

Anvendt regnskabspraksis

I forbindelse med ovennævnte værdiansættelse pr. 1. januar 2010 af hovedanlæg og ledninger på i alt kr. 4.396.691 er der foretaget opskrivning af egenkapitalen med tilsvarende beløb. Afskrivninger indgår i resultatopgørelsen for 2019 efter samme princip som tidligere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

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").

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2019	2018	2020 Budgettal ej reviderede
1 Nettoomsætning	628.505	785.257	1.043.872
2 Produktionsomkostninger	-456.640	-620.490	-866.272
3 Andre eksterne omkostninger	-172.812	-165.893	-178.500
BRUTTORESULTAT	-947	-1.126	-900
4 Andre finansielle indtægter	1.076	1.218	1.000
5 Andre finansielle omkostninger	-129	-92	-100
ÅRETS RESULTAT	0	0	0

Balance 31. december
AKTIVER

Note	2019	2018
6 Grunde og bygninger	1.191.309	1.264.089
6 Ledningsnet	1.635.484	1.805.628
6 Inventar og installationer	165.008	48.870
Materielle anlægsaktiver	2.991.801	3.118.587
ANLÆGSAKTIVER	2.991.801	3.118.587
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	24.109	57.581
Andre tilgodehavender	9.221	0
Tilgodehavender	33.330	57.581
7 Likvide beholdninger	2.116.418	1.939.375
OMSÆTNINGSAKTIVER	2.149.748	1.996.956
AKTIVER	5.141.549	5.115.543

Balance 31. december
PASSIVER

Note	2019	2018
Kapitalkonto	2.119.411	2.347.139
8 KAPITALKONTO	2.119.411	2.347.139
Overdækning	2.705.208	2.533.173
9 Langfristede gældsforpligtelser	2.705.208	2.533.173
10 Leverandører af varer og tjenesteydelser	185.298	67.961
Selskabsskat	82.001	111.800
11 Anden gæld	49.631	55.470
Kortfristede gældsforpligtelser	316.930	235.231
GÆLDSFORPLIGTELSE	3.022.138	2.768.404
PASSIVER	5.141.549	5.115.543

Noter

	2019	2018	2020 Budgettal ej reviderede
1 Nettoomsætning			
Fast bidrag	504.465	502.788	505.000
Forbrug	146.181	159.435	150.000
Tilslutningsafgifter	14.073	56.292	15.000
Målerleje	116.241	100.428	120.000
Rykkergebyr	5.400	3.900	6.000
Modtaget afgift	190.304	204.643	190.000
Betalt afgift	-192.170	-229.193	-190.000
Molslinjen	16.047	17.458	15.000
Varesalg	0	247	0
Over/underdækning	-172.036	-30.741	232.872
	628.505	785.257	1.043.872
2 Produktionsomkostninger			
Gravearbejde	29.088	147.911	150.000
Rørarbejde	18.549	109.418	310.000
Reparation og vedligeholdelse	165.240	108.088	150.000
Udenomsarealer	22.330	10.133	12.000
EI	44.816	61.364	47.000
Elafgift	-26.689	-34.838	-25.000
Vandprøver m.v.	33.042	7.181	30.000
Pasning af vandværk, administrationsaftale Djurs Vand	56.460	53.971	80.000
Arbejdstøj	438	1.891	0
Løn driftspersonale	73.742	66.617	75.000
Forsikringer	11.706	11.461	12.000
Afskrivning bygning og boring	72.780	70.161	70.000
Afskrivning forsynings- og stikledninger	170.144	170.144	170.000
Afskrivning driftsmidler og inventar	12.722	64.716	13.000
Tilbageført afskrivning på opskrivning i 2010	-227.728	-227.728	227.728
	456.640	620.490	866.272

Noter

	2019	2018	2020 Budgettal ej reviderede
3 Andre eksterne omkostninger			
Salgsomkostninger			
Gaver og blomster	4.478	1.235	5.000
Annoncer	1.441	2.158	1.500
	<u>5.919</u>	<u>3.393</u>	<u>6.500</u>
Administrationsomkostninger			
Kontorartikler/tryksager	1.870	1.967	2.000
IT-udgifter	11.365	13.699	12.000
Småanskaffelser	5.935	3.484	6.000
Telefon	6.084	10.669	8.000
Mødeudgifter og bestyrelsesudgifter	23.988	14.740	20.000
Porto	753	1.111	1.000
PBS gebyrer	10.943	10.380	11.000
Honorar, bestyrelse	60.000	60.343	65.000
Revisorhonorar	28.050	27.825	29.000
Skyldig revision, regulering	3.280	2.595	3.000
Kontingenter	9.080	9.687	9.000
Kurser	5.545	6.000	6.000
	<u>166.893</u>	<u>162.500</u>	<u>172.000</u>
	<u>172.812</u>	<u>165.893</u>	<u>178.500</u>
4 Andre finansielle indtægter			
Renter, pengeinstitutter, omsætningsaktiver	1.076	1.218	1.000
	<u>1.076</u>	<u>1.218</u>	<u>1.000</u>
5 Andre finansielle omkostninger			
Renter, pengeinstitutter	118	0	100
Renter, SKAT	11	92	0
	<u>129</u>	<u>92</u>	<u>100</u>

Noter

	Grunde og bygninger	Ledningsnet	Inventar og installationer
6 Materielle anlægsaktiver			
Kostpris 1. januar 2019	3.798.966	8.507.206	838.748
Årets tilgang	0	0	128.860
Afgang	0	0	0
Kostpris 31. december 2019	3.798.966	8.507.206	967.608
Af-/nedskrivninger 1. januar 2019	-2.534.877	-6.701.578	-789.878
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0	0
Af-/nedskrivninger	-72.780	-170.144	-12.722
Af-/nedskrivninger 31. december 2019	-2.607.657	-6.871.722	-802.600
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	1.191.309	1.635.484	165.008
	2019	2018	
7 Likvide beholdninger			
Djurslands Bank, konto nr. 1000994	1.327.353	1.151.386	
Sparekassen Kronjylland, konto nr. 5897009	769.065	767.989	
Sparekassen Kronjylland, garantkonto	20.000	20.000	
	2.116.418	1.939.375	
	1/1 2019	Praksis ændringer	31/12 2019
8 Kapitalkonto			
Kapitalkonto	2.347.139	-227.728	2.119.411
	2.347.139	-227.728	2.119.411

Noter

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo
9 Langfristede gældsforpligtelser		
Overdækning	2.533.172	2.705.208
	<u>2.533.172</u>	<u>2.705.208</u>
	2019	2018
10 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Leverandører af tjenesteydelser	160.423	46.366
Revisorhonorar	24.875	21.595
	<u>185.298</u>	<u>67.961</u>
11 Anden gæld		
Moms og afgifter	18.720	20.862
Skyldig A-skat	19.611	16.938
Skattekontoen	3	167
Skyldig til forbrugerne	11.297	9.101
Skyldig refusion til forbruger	0	8.402
	<u>49.631</u>	<u>55.470</u>