

Hovedgaden 34
Rønde

Brunbjergvej 3
Risskov

Østeralle 8
Ebeltoft

Hasnæs Vandværk A.m.b.A

**Akacievej 20
8400 Ebeltoft**

**ÅRSRAPPORT
2021**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den / 2022

Dirigent

Medlem af:

Allinial GLOBAL®
An association of legally independent firms

CVR-nr. 34 67 62 24

RGD REVISORGRUPPEN DANMARK

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 2021

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021 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 15/4 2022

Bestyrelse



Svend-Erik Klein
Formand



Flemming S. Pedersen



Jens Randrup



Benny Krogh



Claus Carstensen

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 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 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 selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerets 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 ved revisionen

Vandværket har i resultatopgørelsen valgt at medtage resultatbudget for 2022.

Resultatbudgettet for 2022 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,

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 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 15/4 2022

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 vandforsynings spørgsmål samt deraf afledte forhold.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat, der udviser et overskud på kr. 188.577 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 2021 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.

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

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

I resultatopgørelsen indgår ureviderede budgettal for 2022.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 Nørgaard 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

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 2021 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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende 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").

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2021	2020	2022 Budgettal ej reviderede
1 Nettoomsætning	604.532	604.783	1.262.500
2 Produktionsomkostninger	-298.457	-346.747	-955.000
3 Andre eksterne omkostninger	-296.407	-253.625	-295.500
BRUTTORESULTAT	9.668	4.411	12.000
4 Andre finansielle indtægter	500	804	0
5 Andre finansielle omkostninger	-10.168	-5.215	-12.000
ÅRETS RESULTAT	0	0	0

Balance 31. december
AKTIVER

Note	2021	2020
6 Grunde og bygninger	1.381.324	1.461.095
6 Ledningsnet	1.408.825	1.581.336
6 Inventar og installationer	109.572	99.651
Materielle anlægsaktiver	2.899.721	3.142.082
ANLÆGSAKTIVER	2.899.721	3.142.082
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	663.149	747.245
Andre tilgodehavender	3.347	54.283
Periodeafgrænsningsposter	20.623	0
Tilgodehavender	687.119	801.528
7 Likvide beholdninger	1.801.016	1.167.352
OMSÆTNINGSAKTIVER	2.488.135	1.968.880
AKTIVER	5.387.856	5.110.962

Balance 31. december
PASSIVER

Note	2021	2020
Kapitalkonto	1.663.955	1.891.683
8 KAPITALKONTO	1.663.955	1.891.683
Overdækning	3.182.950	2.994.373
9 Langfristede gældsforpligtelser	3.182.950	2.994.373
10 Leverandører af varer og tjenesteydelser	64.266	35.806
Afgift ledningsført vand	285.975	162.855
11 Anden gæld	190.710	26.245
Kortfristede gældsforpligtelser	540.951	224.906
GÆLDSFORPLIGTELSE	3.723.901	3.219.279
PASSIVER	5.387.856	5.110.962

Noter

	2021	2020	2022 Budgettal ej reviderede
1 Nettoomsætning			
Fast bidrag	506.474	505.726	507.000
Forbrug	184.755	197.040	190.000
Forbrugsafregning bagatel	0	6.122	0
Tilslutningsafgifter	0	41.336	40.000
Målerleje	117.329	117.156	120.000
Rykkergebyr	25.200	15.700	25.000
Gebyr uden moms	4.445	5.645	4.000
Modtaget afgift	236.830	252.239	250.000
Betalt afgift	-287.223	-254.169	-250.000
Faktureret arbejde	4.960	6.513	0
Måleroplysninger spildevand	339	640	0
Over/underdækning	-188.577	-289.165	376.500
	604.532	604.783	1.262.500
2 Produktionsomkostninger			
Reparation og vedligeholdelse	100.116	74.307	600.000
Udenomsarealer	0	4.750	20.000
EI	67.066	50.634	100.000
Elafgift	-35.118	-29.456	-35.000
Vandprøver m.v.	18.143	46.259	25.000
Pasning af vandværk, administrationsaftale Djurs Vand	0	21.870	0
Ingeniørassistance og konsulent	15.000	0	75.000
Differencekonto	4.731	0	5.000
Løn driftspersonale	54.500	68.632	80.000
Samlet betaling	107	105	0
ATP	0	379	0
Forsikringer	11.769	10.227	15.000
Forsikringer selvrisko	5.000	0	0
Afskrivning bygning og boring	79.771	79.771	80.000
Afskrivning forsynings- og stikledninger	172.511	172.511	180.000
Afskrivning driftsmidler og inventar	32.589	74.486	38.000
Tilbageført afskrivning på opskrivning i 2010	-227.728	-227.728	-228.000
	298.457	346.747	955.000

Noter

	2021	2020	2022 Budgettal ej reviderede
3 Andre eksterne omkostninger			
Salgsomkostninger			
Gaver og blomster	6.220	5.437	5.000
Annoncer	1.615	1.401	1.500
Hjemmeside	4.097	3.850	10.000
	11.932	10.688	16.500
Øvrige personaleomkostninger			
Arbejdstøj	11.825	0	5.000
	11.825	0	5.000
Administrationsomkostninger			
Kontorartikler/tryksager	257	1.618	2.000
IT-udgifter	30.677	37.079	35.000
Ledningsregistrering og kortmateriale	33.871	5.133	20.000
Telefon	9.605	8.504	10.000
Mødeudgifter og bestyrelsesudgifter	17.463	14.861	18.000
Porto	0	73	0
PBS gebyrer	11.167	5.870	12.000
Lønssystem	558	560	1.000
Stempel og gebyr	1.767	1.630	2.000
Honorar, bestyrelse	65.000	65.000	65.000
Revisorhonorar	19.800	23.475	20.000
Regnskab og administration	66.045	65.574	70.000
Skyldig revision, regulering	2.500	-7.375	2.500
Advokathonorar	0	7.000	0
Faglitteratur/tidsskrifter	2.173	1.462	1.000
Kontingenter	5.477	6.656	5.500
Kurser	6.290	5.390	10.000
Tab på debitorer	0	427	0
	272.650	242.937	274.000
	296.407	253.625	295.500

Noter

	2021	2020	2022 Budgettal Ej reviderede
4 Andre finansielle indtægter			
Renter, pengeinstitutter	500	787	0
Renter Skattestyrelsen	0	17	0
	<u>500</u>	<u>804</u>	<u>0</u>
5 Andre finansielle omkostninger			
Renter Djurslands Bank	6.815	5.215	12.000
Renter Sparekassen Kronjylland	3.351	0	0
Renter, kreditorer	2	0	0
	<u>10.168</u>	<u>5.215</u>	<u>12.000</u>
6 Materielle anlægsaktiver			
Kostpris 1. januar 2021	4.148.523	8.625.569	976.737
Årets tilgang	0	0	42.510
Afgang	0	0	0
	<u>4.148.523</u>	<u>8.625.569</u>	<u>1.019.247</u>
Kostpris 31. december 2021			
Af-/nedskrivninger 1. januar 2021	-2.687.428	-7.044.233	-877.086
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0	0
Af-/nedskrivninger	-79.771	-172.511	-32.589
	<u>-2.767.199</u>	<u>-7.216.744</u>	<u>-909.675</u>
Af-/nedskrivninger 31. december 2021			
	<u>1.381.324</u>	<u>1.408.825</u>	<u>109.572</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021			

Noter

	2021	2020	
7 Likvide beholdninger			
Djurslands Bank, konto nr. 1000994	1.014.014	377.500	
Sparekassen Kronjylland, konto nr. 5897009	767.002	769.852	
Sparekassen Kronjylland, garantkonto	20.000	20.000	
	<u>1.801.016</u>	<u>1.167.352</u>	
	1/1 2021	Nedskrivning opskrivning	31/12 2021
8 Kapitalkonto			
Opskrivningshenlæggelse	1.891.683	-227.728	1.663.955
	<u>1.891.683</u>	<u>-227.728</u>	<u>1.663.955</u>
	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	
9 Langfristede gældsforpligtelser			
Overdækning	2.994.373	3.182.950	
	<u>2.994.373</u>	<u>3.182.950</u>	
	2021	2020	
10 Leverandører af varer og tjenesteydelser			
Leverandører af tjenesteydelser	44.266	18.306	
Revisorhonorar	20.000	17.500	
	<u>64.266</u>	<u>35.806</u>	
11 Anden gæld			
Moms og afgifter	175.712	0	
Skyldig A-skat	14.998	26.149	
Skyldig ATP	0	96	
	<u>190.710</u>	<u>26.245</u>	