

Øster Hassing Vandværk a.m.b.a.

CVR nr. 34488460

Årsrapport

for året

1. januar til 31. december 2019

med

BALANCE

Pr. 31. december 2019

INDHOLDSFORTEGNELSE

Side

Administrators erklæring	1
Selskabsoplysninger	2
Bestyrelsespåtegning	3
Anvendt Regnskabspraksis	4, 5 & 6
Revisorpåtegning, intern revisor	7
Resultatopgørelse 2019	8
Balance pr. 31. december 2019	9
Noter til regnskabet	10, 11, 12 & 13

Administrators erklæring

Vi har i 2019 stået for de bogholderimæssige registreringer og løbende afstemninger mv. af konto.

Vi har bistået bestyrelsen i udarbejdelse af årsrapporten for 2019, på grundlag af det af os førte bogholderi for 2019.

Årsrapporten samt nøjagtigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen er således bestyrelsens ansvar.

Vi har ikke udført revision.

Klarup den 11. februar 2020

Regnskabskontor Nord



Erik Jensen

Selskabsoplysninger

Vandværket: Øster Hassing Vandværk a.m.b.a.
Hølundvej 15
9362 Gandrup

Bankforbindelser: Sparekassen Vendsyssel

Telefon: 22449110

Telefax:

Hjemmeside:

E.mail: erlingbo.larsen@gmail.com

CVR nr.: 34488460

Stiftet: 18. april 2012

Hjemsted: Aalborg

Regnskabsår: 1. Januar - 31 December

Bestyrelse: Formand Erling Bo Larsen
Kasserer Peter Melgaard Olesen
Sekretær Lars Christian Hansen
Bestyrelsesmedlem
Bestyrelsesmedlem

Bestyrelsespåtegning

Undertegnede bestyrelse har dags dato aflagt årsrapport for 2019 for Øster Hassing Vandværk a.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter

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

Ingen af vandværkets aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforhold udover de i årsregnskabet anførte, og der påhviler ikke vandværket eventualforpligtelse som ikke fremgår af regnskabet.

Bestyrelsen indstiller hermed årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke vandværkets finansielle stilling

Øster Hassing, den 25/8 2020

I bestyrelsen



Formand Erling Bo Larsen



Kasserer Peter Melgaard Olesen



Sekretær Lars Christian Hansen

Årsregnskabet fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling

den 23/9 2020

Dirigent



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vandværk er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A samt vandværkets vedtægter.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

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

I resultatopgørelsen indgår budgettal for regnskabsåret. Budget 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").

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.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand, herunder også personaleomkostninger samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

Andre driftsindtægter og omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets primære aktivitet, herunder eksempelvis udleje af jord eller antenneplads.

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:

Bygningsanlæg	10-50 år
Boringer	10-30 år
Ledningsnet	10-30 år
Målere	10 år
Driftsmidler	10 år
EDB	2 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

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").

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer, optaget til statusdagens kursværdi.

Egenkapital

"Overført resultat m.v." indeholder akkumuleret resultat.

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").

Prioritetsgæld

Prioritetsgæld indregnes ved låneoptagelsen til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder værdiansættes prioritetsgælden til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente. Forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes dermed i resultatopgørelsen over lånets løbetid,

Prioritetsgælden er således værdiansat til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld, der opgøres som det oprindeligt modtagne provenu ved låneoptagelsen reduceret med betalte afdrag og korrigeret for en over afdragstiden foretagen afskrivning af lånets kurstab og låneomkostninger på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominal værdi.

Revisorpåtegning, Intern revisor

Som folkevalgte revisor for Øster Hassing Vandværk a.m.b.a. har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2019. Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelse, og giver efter vores opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver, den økonomiske stilling samt resultat.

Vores revision har ikke givet anledning til bemærkninger.

Øster Hassing, den 25/8 2020



Bent Christensen
Intern Revisor



Jesper Kirk Arildsen
Intern Revisor

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2019

	Note	<u>2019</u>	Budget 2019	<u>2018</u>
Omsætning	1	217.169	0	268.571
Overdækning/Underdækning. (- = Overdækning)		180.600		-29.808
Nettoomsætning		397.768	0	238.763
Produktionsomkostninger	2	251.036	0	127.151
Bruttoresultat		146.732	0	111.612
Distributionsomkostninger	3	75.770	0	63.366
Administrationsomkostninger	4	73.470	0	50.206
Resultat af primær drift		-2.507	0	-1.960
Andre driftsindtægter	5	2.507	0	1.960
Resultat før finansielle poster		0	0	0
Finansielle indtægter	6	0	0	0
Finansielle omkostninger	7	0	0	0
Årets resultat		0	0	0
Resultatdisponering		0		0
Overført resultat		0		0

	Note	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Aktiver			
Anlægsaktiver:			
Grund	8	79.400	79.400
Bygninger & Boringer	8	369.093	338.297
Ledningsnet	8	238.324	278.044
Målere	8	112.083	0
Driftsmidler	8	0	0
EDB	8	0	0
Anlægsaktiver i alt		<u>798.899</u>	<u>695.742</u>
Omsætningsaktiver:			
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	9	15.246	59.660
Andre tilgodehavende	10	23.157	0
Tilgodehavende		<u>38.403</u>	<u>59.660</u>
Værdipapirer	11	0	0
Likvid beholdning:	12	434.308	676.087
Omsætningsaktiver i alt		<u>472.711</u>	<u>735.747</u>
Aktiver i alt		<u>1.271.610</u>	<u>1.431.489</u>
Passiver			
Overført resultat			
Egenkapital i alt	13	0	0
Overdækning	14	1.108.101	1.288.701
Langfristet gæld	15	0	0
Langfristet gældsforpligtelser		<u>1.108.101</u>	<u>1.288.701</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	16	163.509	142.788
Kortfristet gældsforpligtelser		<u>163.509</u>	<u>142.788</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.271.610</u>	<u>1.431.489</u>
Passiver i alt		<u>1.271.610</u>	<u>1.431.489</u>

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Note 1 Nettoomsætning		
Fast afgift	125.310	157.050
Salg af vand	75.359	67.371
Flyttegebyr, rykkergebyr og genåbningsgebyr	2.500	2.150
Tilslutningsbidrag	14.000	42.000
	<u>217.169</u>	<u>268.571</u>
Note 2. Produktionsomkostninger		
Køb af vand	64.573	42.519
Vedligeholdelse, bygninger	0	1.650
Vedligeholdelse, installationer og inventar	55.135	0
Vedligeholdelse, boringer	16.946	0
Elektricitet	10.600	12.963
- Elafgifter	-5.054	-6.545
Vandanalyser og Boringskontrol	8.479	3.365
Gebyr Grundvandsbeskyttelse	69.552	43.061
Vandafledningsafgift og renovation	778	600
Forsikringer	5.319	5.142
Afskrivninger, bygninger	24.706	24.397
	<u>251.036</u>	<u>127.151</u>
Note 3. Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse, ledningsnet	28.027	21.041
Aflæsningsudgifter	2.237	2.605
Ledningsregistreringer	4.843	0
Afskrivninger, målere	942	0
Afskrivninger, ledningsnet	39.721	39.721
	<u>75.770</u>	<u>63.366</u>

Note 4. Administrationsomkostninger

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Honorar Bestyrelse	10.000	10.000
Telefon og -godtgørelse	6.243	0
Bestyrelsesmøder	220	355
Porto	3.413	3.029
Gebyr	1.772	1.200
Kontorartikler og kontorinventar vedligeholdelse	0	14
Kontingenter	15.445	3.098
Abonnementer	3.369	3.270
EDB Udgifter	2.540	0
Opkrævningsudgifter	1.815	1.752
Bøgføringsudgifter	22.347	23.302
Generalforsamling	5.951	4.186
Tab på debitorer	355	0
	<u>73.470</u>	<u>50.206</u>

Note 5. Andre driftsindtægter

Salg af måleraflæsningsoplysninger	2.507	1.960
	<u>2.507</u>	<u>1.960</u>

Note 6. Finansielle indtægter

	<u>0</u>	<u>0</u>
--	-----------------	-----------------

Note 7. Finansielle omkostninger

	<u>0</u>	<u>0</u>
--	-----------------	-----------------

Note 8. Materielle anlægsaktiver

Anlægsaktiver	Grund	Bygninger & boringer	Ledningsnet	Målere	Driftsmidler	EDB
Kostpris 01. januar	79.400	955.404	2.020.500	147.772	0	0
Tilgang	0	55.502	0	113.025	0	0
Afgang	0	0	0	0	0	0
Kostpris 31. december	79.400	1.010.906	2.020.500	260.797	0	0
Tidl afskrivninger	0	617.107	1.742.456	147.772	0	0
Årets afskrivninger	0	24.706	39.721	942	0	0
Værdi 31. december	79.400	369.093	238.324	112.083	0	0

Note 9. Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavende ved forbrugerne pr. 31. december

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	15.246	59.660
	15.246	59.660

Note 10. Andre tilgodehavende

Moms

	23.157	0
	23.157	0

Note 11. Værdipapirer

	0	0
--	----------	----------

Note 12. Likvid beholdning

Sparekassen Vendsyssel Drift

	434.308	676.087
	434.308	676.087

Note 13. Egenkapital

Overført resultat pr. 1. januar
Årets resultat

Egenkapital 31. december

	2019	2018
	0	0
	0	0
	0	0

Note 14. Overdækning

Overdækning pr. 1. januar
Årets overdækning
Overdækning pr. 31. december

	1.288.701	1.258.893
	-180.600	29.808
	1.108.101	1.288.701

Note 15. Langfristet gæld

	0	0
--	----------	----------

Note 16. Leverandører af varer og tjenesteydelser

Leverandører
Moms
Afgift ledningsført vand

	100.503	40.000
	0	36.438
	63.006	66.350
	163.509	142.788