



# ÅRSRAPPORT 2019

## Stamoplysninger

Halk Vandforsyning AMBA

### Bestyrelse

Formand: Axel Juhl  
Næstformand: Asmus Fromm-Christiansen  
Kasserer: Christian Raun  
Bestyrelsesmedlem: Svend Gammelgård  
Bestyrelsesmedlem: Christian Diekmann

### Revision

Folkevalgte revisorer:  
Peter Jacobsen  
Brian Sørensen

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 24/2 2020

Dirigent:

## Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Halk Vandforsyning

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt 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 for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019.

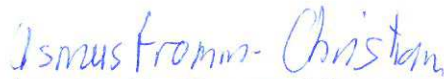
Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Halk den 20/2-2020

Bestyrelsen:

  
Axel Juhl

  
Asmus Fromm-Christiansen

Asmus Fromm-Christiansen

  
Christian Raun

Christian Raun

  
Svend Gammelgaard

Svend Gammelgaard

  
Christian Diekmann

Christian Diekmann

## Folkevalgte revisorerers påtegning

Som folkevalgte revisor for Halk Vandforsyning 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.

Halk den 15-02-2020



Peter Jacobsen  
Folkevalgt revisor



Brian Sørensen  
Folkevalgt revisor

## Ledelsesberetning

Resultatet for 2019 viser økonomisk balance og kan derfor betegnes som tilfredsstillende.

Den udpumpede vandmængde i 2019 var på samme niveau som året før.

Der kom i 2019 yderligere tilslutninger til vandværket, så der med udgangen af 2019 nu er 116 stk tilslutninger til Halk Vandværk. Heraf er 110 forbrugere af vand.

Alle vandure er fuldt afskrevet i 2019. Det skyldes, at bestyrelsen har besluttet at udskifte alle vandure i 2020 uanset alder på vandurene.

Der er ikke sket væsentlige hændelser efter regnskabets afslutning.

Christian Raun

Kasserer

Halk Vandforsyning

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Halk Vandforsyning 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 ændret, så vandværket benytter de bestemmelser, der findes i årsregnskabsloven. Praksis uddybes nedenfor. Sidste års tal er tilrettet med hensyn til indregningsmetoder og målegrundlag (grundlag for værdiansættelse) for at skabe reel kontinuitet, og give et mere retvisende billede af regnskabet.

## **Resultatopgørelsen**

### **Opstillingsform**

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

I resultatopgørelsen indgår u reviderede budgettal for regnskabsåret og det kommende 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").

### **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:

Bygninger	50 år
Installationer	10 år
Inventar	10 år
Vandure	7 år
Ledningsnet	75 år
Boringer	30 år
Køretøjer	5 år
Maskiner	5 år

Alle vandure er dog fuldt afskrevet i 2019. Det skyldes, at bestyrelsen har besluttet at udskifte alle vandure i 2020 uanset alder på vandurene.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender værdiansættes til nominal 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").

#### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår, samt leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

#### **Værdipapirer**

Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer, optaget til statusdagens kursværdi.

### **Egenkapital**

Egenkapital bruges kun i forbindelse med indbetaling af andelskapital – ellers bruger vandværket kun begrebet over-/underdækning.

### **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.

## Resultatopgørelse for 2019

		Realiseret 2019 kr.	Realiseret 2018 t.kr.	Budgettal (ej reviderede)	
	Note			2019 t.kr.	2020 t.kr.
<b>Nettoomsætning</b>	1	102.290,99	98	85	85
Produktionsomkostninger	2	<u>-42.523,60</u>	<u>-42</u>	<u>-26</u>	<u>-26</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>59.767,39</b>	<b>56</b>	<b>59</b>	<b>59</b>
Distributionsomkostninger	3	-47.104,55	-45	-46	-46
Administrationsomkostninger	4	<u>-12.134,40</u>	<u>-11</u>	<u>-12</u>	<u>-12</u>
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>528,44</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>1</b>
Andre driftsindtægter		<u>0,00</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>528,44</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>1</b>
Finansielle indtægter		0,00	0	0	0
Finansielle omkostninger	5	<u>-300,00</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>228,44</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>1</u></b>	<b><u>1</u></b>



## Balance pr. 31. december 2019

<b>Aktiver</b>	<b>Noter</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
		<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
Vandure	6	0,00	3
Ledningsnet		<u>2.508.210,10</u>	<u>2.535</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b><u>2.508.210,10</u></b>	<b><u>2.538</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>2.508.210,10</b>	<b>2.538</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0,00	0
Andre tilgodehavender		0,00	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>0,00</u>	<u>0</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>Værdipapirer</b>		<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>407.927,79</b>	<b>327</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>407.927,79</b>	<b>327</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>2.916.137,89</b>	<b>2.864</b>

## Balance pr. 31. december 2019

		2019	2018
<b>Passiver</b>	<b>Noter</b>	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
Egenkapital primo		2.614.384,96	2.615
Overført resultat		228,44	<u>0</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>8</b>	<b>2.614.613,40</b>	<b>2.615</b>
Overdækning	9	195.000,00	149
Gæld til finansielle institutter	10	0,00	0
Leverandører af varer og tjenest	11	106.524,50	101
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>106.524,50</b>	<b>101</b>
<b>Passiver</b>		<b>2.916.137,90</b>	<b>2.864</b>

## Noter til resultatopgørelsen for 2019

	2019 kr.	2018 t.kr.
<b>Note 1 Nettoomsætning</b>		
Fast afgift	35.374,10	31
Kubikmeterafgift	52.916,89	57
Tilslutningsbidrag	60.000,00	30
Overdækning	<u>-46.000,00</u>	<u>-20</u>
<b>Nettoomsætning i alt</b>	<b><u>102.290,99</u></b>	<b><u>98</u></b>
<b>Note 2 Produktionsomkostninger</b>		
Køb af vand	-42.523,60	-42
Forsikringer		0
Afskrivninger i alt	<u>0,00</u>	<u>0</u>
<b>Produktionsomkostninger i alt</b>	<b><u>-42.523,60</u></b>	<b><u>-42</u></b>
<b>Note 3 Distributionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger	0,00	-9
Løn, driftspersonale		
Statsafgift, ledningstab	0,00	0
El distribution		
Provas	-6.124,71	0
Afskrivninger i alt	<u>-40.979,84</u>	<u>-36</u>
<b>Distributionsomkostninger i alt</b>	<b><u>-47.104,55</u></b>	<b><u>-45</u></b>
<b>Note 4 Administrationsomkostninger</b>		
Øvrige udgifter bestyrelsesmøder mv.		
Generalforsamling og vandværkssamarbejde		
Løn, administration		0
Annonce generalforsamling	-1.214,66	-1
Porto, gebyrer og afrunding	0,00	0
Kontorartikler og telefon	0,00	0
IT, hjemmeside, server mv.	-373,40	0
Kontingenter	-3.600,31	-3
Honorar kasserer	-3.000,00	-3
Forbrugerinformation	0,00	0
Forsikringer	-3.946,03	-4
Tab på debitorer	<u>0,00</u>	<u>0</u>
<b>Administrationsomkostninger i alt</b>	<b><u>-12.134,40</u></b>	<b><u>-11</u></b>
<b>Note 5 Finansielle omkostninger</b>		
Renteudgifter bank	0,00	0
Renteudgifter prioritetsgæld	0,00	0
Renteudgifter anden gæld	0,00	0
Gebyr bank	<u>-300,00</u>	<u>0</u>
<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<b><u>-300,00</u></b>	<b><u>0</u></b>

## Noter til balancen for 2019

### Note 6 Materielle anlægsaktiver

		<b>Vandure</b>	<b>Ledningsnet</b>
Kostpris 1. januar	0	2.831,94	2.534.885,75
Tilgange	0	2.821,00	8.651,25
Afgang	<u>0</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Kostpris 31. december	<u>0</u>	<u>5.652,94</u>	<u>2.543.537,00</u>
Afskrivninger pr. 1. januar		0,00	0,00
Årets afskrivninger		-5.652,94	-35.326,90
Afskrivninger vedrørende afgang	<u>0</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Afskrivninger pr. 31. december	<u>0</u>	<u>-5.652,94</u>	<u>-35.326,90</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>2.508.210,10</u></b>

**2019**

**kr.**

**2018**

**t.kr.**

### Note 8 Egenkapital

Overført resultat pr. 1. januar	2.614.384,96	2.615
Årets resultat	<u>228,44</u>	<u>0</u>
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b><u>2.614.613,40</u></b>	<b><u>2.615</u></b>

### Note 9 Overdækning

Overdækning pr. 1. januar	195.000,00	129
Årets overdækning, jf. note 1		<u>20</u>
<b>Overdækning pr. 31. december</b>	<b><u>195.000,00</u></b>	<b><u>149</u></b>

### Note 10 Gæld til finansielle institutter

	Kursværdi		
Obligationslån	100	0,00	0
Banklån		<u>0,00</u>	<u>0</u>
<b>Gæld til finansielle institutter i alt</b>		<b><u>0,00</u></b>	<b><u>0</u></b>

### Note 11 Leverandører af varer og tjenesteydelser

Moms	17.861,02	14
Afgift af ledningsført vand	32.123,83	32
Skyldig Hejsager Vandværk	53.154,50	52
Øvrige kreditorer	<u>3.385,15</u>	<u>3</u>
<b>Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt</b>	<b><u>106.524,50</u></b>	<b><u>101</u></b>