



ÅRSRAPPORT 2019

Stamoplysninger

Hvide Klint Vandværk a.m.b.a.

Bestyrelse

Formand Svend Aage Mikkelsen

Næstformand Peter Hooge

Kasserer Karl-Heinz Cöhr

Sekretær Janne Andersen

Bestyrelsesmedlem Willy Rønne

Revision

Beierholm

Sletten 45

7500 Holstebro

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den dd. mmm 2020

Dirigent:

Bestyrelsens påtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Hvide Klint Vandværk a.m.b.a.

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.

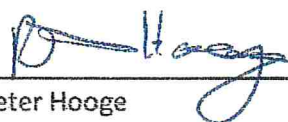
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svenstrup, den 8. juni 2020

Bestyrelsen:



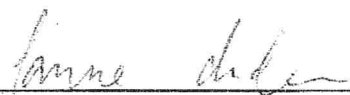
Svend Aage Mikkelsen
formand



Peter Hooge
næstformand



Karl-Heinz Cohn
Kasserer



Janne Andersen
sekretær



Willy Rønne
bestyrelsesmedlem

Uafhængige revisors påtegning

Til den daglige ledelse i Hvide Klints Vandværk

Vi har opstillet årsregnskabet for Hvide Klints Vandværk for regnskabsåret 01.01.19 - 31.12.19 på grundlag af foreningens bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis som beskrevet på side 5 - 7. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses ansvar.

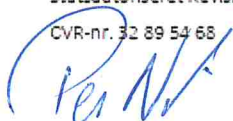
Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis som beskrevet på side 5 - 7.

Holstebro, den 16. juni 2020

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 32 89 54 68



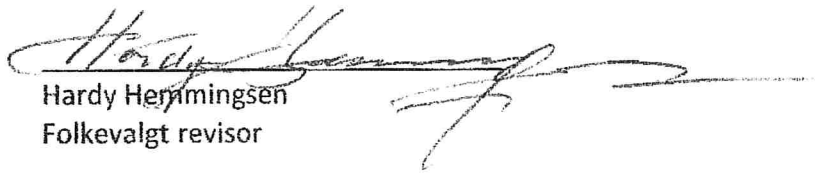
Per Lund Nielsen

Statsaut. revisor

Folkevalgte revisorers påtegning

Undertegnede har dags dato stikprøvevis gennemgået årsrapporten for 2019, der er i overensstemmelse med forevist bogføring og bilag.
Bankmellemværende er konstateret tilstede. Der er i øvrigt intet at bemærke.

Svenstrup, den 8. april 2020


Hardy Henningsen
Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hvide Klint Vandværk a.m.b.a. 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 uændret i forhold til tidligere år.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

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

I resultatopgørelsen indgår reviderede budgettal for regnskabsåret og de kommende to 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 eksklusive 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 foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstid efter følgende principper:

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

Bygninger og grunde

Grunden er optaget til den offentlige ejendomsværdi, der er beregnet som kontantværdien. Der afskrives ikke på grunden.

Vandværket er nybygget i 1967. Vandværket omfatter bygning og installationer. Det er nedskrevet til 0 kr.

Anlæg

Alle materielle anlægsaktiver, inklusive anlæg og ledningsnet, er nedskrevet til 0 kr.

Inventar

Alt inventar er nedskrevet til 0 kr.

Nyanskaffelser

Nyanskaffelser op til 10.000 kr. straksafskrives.

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 og Jyske Bank aktier, 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

Vandværket har ingen prioritetsgæld.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominal værdi.

Ingen af vandværkets aktiver er pantsat.

Resultatopgørelse for 2019

		Realiseret	Budgettal	Budgettal	Budgettal	Budgettal
	Note	2019	(rev)	2020	(rev)	2021
		kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Nettoomsætning	1	313.879	445	405	324	322
Produktionsomkostninger	2	<u>-171.685</u>	<u>-229</u>	<u>-234</u>	<u>-186</u>	<u>-186</u>
Bruttoresultat		142.195	216	171	138	136
Distributionsomkostninger	3	-81.711	-94	-85	-44	-44
Administrationsomkostninger	4	<u>-84.906</u>	<u>-134</u>	<u>-98</u>	<u>-105</u>	<u>-105</u>
Resultat af primær drift		-24.423	-12	-12	-11	-13
Andre driftsindtægter	5	<u>4.800</u>	<u>2</u>	<u>2</u>	<u>5</u>	<u>5</u>
Resultat før finansielle poster		-19.623	-10	-10	-6	-8
Finansielle indtægter	6	22.338	10	10	10	12
Finansielle omkostninger	7	<u>-2.715</u>	<u>-2</u>	<u>-2</u>	<u>-4</u>	<u>-4</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>-2</u>	<u>-2</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2019

Aktiver		2019	2018	2017
	Note	kr.	kr.	kr.
Grunde og bygninger	8	47.532	0	0
Inventar og installationer		14.280	19.040	0
Ledningsnet		<u>144.340</u>	<u>147.955</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>206.152</u>	<u>166.995</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt		206.152	166.995	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	2.038	36	294
Andre tilgodehavender	10	16.432	41.697	0
Tilgodehavender i alt		18.470	41.733	294
Værdipapirer	11	395.190	425.766	657.473
Likvide beholdninger		32.233	12.621	100.456
Omsætningsaktiver i alt		445.893	480.120	758.223
Aktiver i alt		652.045	647.115	758.223
Passiver		2019	2018	2017
	Note	kr.	kr.	kr.
Egenkapital i alt	12	0	0	0
Overdækning	13	631.876	626.437	736.255
Gæld til finansielle institutter	14	0	0	0
Gæld til leverandører af varer og tjenesteydelser	15	20.169	20.678	21.968
Gældsforpligtelser i alt		652.045	647.116	758.223
Passiver i alt		652.045	647.116	758.223

Noter til resultatopgørelsen for 2019 /1

	2019	2018	2017
	kr.	kr.	kr.
Note 1 Netto omsætning			
Fast afgift	240.435	179.208	143.969
Kubikmeterafgift	78.883	66.417	49.152
Tilslutningsbidrag	0	18.400	1.524
Underdækning	-5.439	109.818	40.920
Netto omsætning i alt	<u>313.879</u>	<u>373.843</u>	<u>235.565</u>
Note 2 Produktionsomkostninger			
Vedligeholdelse bygninger	15.065	5.876	0
Vedligeholdelse råvandsledning, inst. og inventar	0	34.195	8.355
El til produktion	11.061	8.747	8.382
Vandanalyser og boringskontrol	18.316	15.992	2.638
Løn, driftspersonale	0	0	0
Teknisk bistand og rådgivning	88.013	84.029	77.353
Vandafgift til staten	33.500	35.086	34.038
Hygiejnekontrol mv	0	0	349
Afskrivninger i alt	<u>5.730</u>	<u>4.760</u>	<u>0</u>
Produktionsomkostninger i alt	<u>171.685</u>	<u>188.685</u>	<u>131.115</u>
Note 3 Distributionsomkostninger			
Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger	78.096	43.808	43.664
Løn, driftspersonale	0	0	0
Afskrivninger i alt	<u>3.615</u>	<u>3.615</u>	<u>0</u>
Distributionsomkostninger i alt	<u>81.711</u>	<u>47.423</u>	<u>43.664</u>
Note 4 Administrationsomkostninger			
Honorar bestyrelse	13.875	14.500	12.500
Øvrige udgifter bestyrelsesmøder mv.	8.196	11.300	9.803
Generalforsamling og vandværkssamarbejde	1.950	72	412
Kurser personale	230	2.160	8.432
Porto og gebyrer	152	167	160
Kontorartikler og telefon	10.908	6.496	5.950
IT, hjemmeside, server mv.	12.858	34.547	22.079
Licenser, faglitteratur og kontingenter	6.556	19.830	4.018
Revisor	5.000	8.000	5.607
Kalfor administration	18.876	18.520	18.098
Forsikringer	5.171	4.997	4.638
Øvrige administrationsomkostninger	1.134	739	0
Administrationsomkostninger i alt	<u>84.906</u>	<u>121.328</u>	<u>91.697</u>

Noter til resultatopgørelsen for 2019 /2

	2019	2018	2017
	kr.	kr.	kr.
Note 5 Andre driftsindtægter			
Måler aflæsningsgebyr	4.800	7.590	2.380
Andre driftsindtægter i alt	<u>4.800</u>	<u>7.590</u>	<u>2.380</u>
Note 6 Finansielle indtægter			
Renteindtægter, bank	0	0	0
Kursgevinst, værdipapirer	19.786	0	19.150
Udbytte, værdipapirer	<u>2.552</u>	<u>45.445</u>	<u>10.664</u>
Finansielle indtægter i alt	<u>22.338</u>	<u>45.445</u>	<u>29.814</u>
Note 7 Finansielle omkostninger			
Renteudgifter bank	300	293	326
Gebyrer bank	2.415	1.350	958
Kurstab, værdipapirer	<u>0</u>	<u>67.799</u>	<u>0</u>
Finansielle omkostninger i alt	<u>2.715</u>	<u>69.442</u>	<u>1.284</u>

Noter til balancen for 2019 /1

Note 8 Materielle anlægsaktiver			
	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet
Kostpris 1. januar	0	23.800	151.570
Tilgange	48.502	0	0
Kostpris 31. december	<u>48.502</u>	<u>23.800</u>	<u>151.570</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	0	4.760	3.615
Årets afskrivninger	970	4.760	3.615
Afskrivninger pr. 31. december	<u>970</u>	<u>9.520</u>	<u>7.230</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>47.532</u>	<u>14.280</u>	<u>144.340</u>
	2019	2018	2017
	kr.	kr.	kr.
Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser			
Tilgodehavender brutto	2.038	36	294
Tilgodehavender i alt	<u>2.038</u>	<u>36</u>	<u>294</u>
Note 10 Andre tilgodehavender			
Moms	10.864	36.953	0
Elafgift	<u>5.568</u>	<u>4.744</u>	---
Andre tilgodehavender i alt	<u>16.432</u>	<u>41.697</u>	<u>0</u>
Note 11 Værdipapirer			
Obligationer	378.173	409.063	632.749
Aktier	<u>17.017</u>	<u>16.464</u>	<u>24.724</u>
Værdipapirer i alt	<u>395.190</u>	<u>425.527</u>	<u>657.473</u>
Note 12 Egenkapital			
Egenkapital 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Note 13 Overdækning			
Overdækning pr. 1. januar	626.437	736.255	777.175
Årets overdækning, jf. note 1	5.439	<u>-109.818</u>	<u>-40.920</u>
Overdækning pr. 31. december	<u>631.876</u>	<u>626.437</u>	<u>736.255</u>

Noter til balancen for 2019 /2

	2019	2018	2017
	kr.	kr.	kr.
Note 14 Gæld til finansielle institutter	Kursværdi		
Gæld til finansielle institutter i alt	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Note 15 Gæld til leverandører af varer og tjenesteydelser			
Moms	0	0	2.203
Afgift af ledningsført vand	19.722	20.136	18.938
Øvrige kreditorer	<u>447</u>	<u>542</u>	<u>827</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>20.169</u>	<u>20.678</u>	<u>21.968</u>