



ÅRSRAPPORT 2020

Stamoplysninger

Hvide Klint Vandværk A.M.B.A.

Bestyrelse

Formand Svend Aage Mikkelsen

Næstformand Willy Rønne

Kasserer Karl-Heinz Cöhr

Revision

Beierholm

Sletten 45

7500 Holstebro

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 22. maj 2021

Dirigent:

Vibeke Cöhr

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 2020 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020.

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

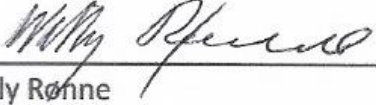
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svenstrup, den 13. marts 2021

Bestyrelsen:



Svend Aage Mikkelsen
Formand



Willy Rønne
Næstformand



Karl-Heinz Cöhr
Kasserer

Uafhængige revisors påtegning

Til den daglige ledelse i Hvide Klints Vandværk

Vi har opstillet årsregnskabet for Hvide Klints Vandværk for regnskabsåret 01.01.20 - 31.12.20 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 01. 03 2021

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 32 89 54 68

Folkevalgte revisorers påtegning

Undertegnede har dags dato stikprøvevis gennemgået årsrapporten for 2020, der er i overensstemmelse med forevist bogføring og bilag.
Bankmellemværende er konstateret tilstede. Der er i øvrigt intet at bemærke.

Svenstrup, den 3. april 2021



Hardy Hemmingsen
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 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").

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 nominel værdi.

Ingen af vandværkets aktiver er pantsat.

Resultatopgørelse for 2020

	Note	Realiseret 2020 kr	Budgettal 2020 t.kr	Budgettal 2021 t.kr	Budgettal 2022 t.kr	Budgettal 2023 t.kr
Nettoomsætning	1	348.117	324	309	344	357
Produktionsomkostninger	2	<u>-149.347</u>	<u>-186</u>	<u>-165</u>	<u>-170</u>	<u>-172</u>
Bruttoresultat		198.770	138	144	174	185
Distributionsomkostninger	3	-59.521	-44	-45	-52	-65
Administrationsomkostninger	4	<u>-146.802</u>	<u>-105</u>	<u>-111</u>	<u>-134</u>	<u>-132</u>
Resultat af primær drift		-7.553	-11	-12	-12	-12
Andre driftsindtægter	5	<u>5.056</u>	<u>5</u>	<u>4</u>	<u>4</u>	<u>4</u>
Resultat før finansielle poster		-2.497	-6	-8	-8	-8
Finansielle indtægter	6	5.988	10	10	10	10
Finansielle omkostninger	7	<u>-3.491</u>	<u>-4</u>	<u>-2</u>	<u>-2</u>	<u>-2</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2020

Aktiver		2.020	2019	2018
	Note	kr	kr	kr
Grunde og bygninger	8	46.562	47.532	0
Inventar og installationer		9.520	14.280	19.040
Ledningsnet		<u>140.725</u>	<u>144.340</u>	<u>147.955</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>196.807</u>	<u>206.152</u>	<u>166.995</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>196.807</u>	<u>206.152</u>	<u>166.995</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	3.579	2.038	36
Andre tilgodehavender	10	9.828	16.432	41.697
Tilgodehavender i alt		13.407	18.470	41.733
Værdipapirer	11	345.660	395.190	425.766
Likvide beholdninger		64.239	32.233	12.621
Omsætningsaktiver i alt		423.306	445.893	480.120
Aktiver i alt		620.113	652.045	647.115
Passiver		2020	2019	2018
	Note	kr	Kr	kr
Egenkapital i alt	12	0	0	0
Overdækning	13	583.086	631.876	626.437
Gæld til finansielle institutter	14	0	0	0
Gæld til leverandører af varer og tjenesteydelser	15	37.057	20.169	20.678
Gældsforpligtelser i alt		620.113	652.045	647.115
Passiver i alt		620.113	652.045	647.115
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	16	Ingen aktuelle	Ingen aktuelle	Ingen aktuelle

Noter til resultatopgørelsen for 2020 /1

	2020	2019	2018
	kr	kr	kr
Note 1 Netto omsætning			
Fast afgift	239.501	240.435	179.208
Kubikmeterafgift	59.795	78.883	66.417
Tilslutningsbidrag	0	0	18.400
Underdækning	<u>48.820</u>	<u>-5.439</u>	<u>109.818</u>
Netto omsætning i alt	<u>348.117</u>	<u>313.879</u>	<u>373.843</u>
Note 2 Produktionsomkostninger			
Vedligeholdelse bygninger	0	15.065	5.876
Vedligeholdelse råvandsledning, inst. og inventar	0	0	34.195
El til produktion	9.065	11.061	8.747
Vandanalyser og boringskontrol	16.381	18.316	15.992
Teknisk bistand og rådgivning	83.155	88.013	84.029
Vandafgift til staten	35.016	33.500	35.086
Afskrivninger i alt	<u>5.730</u>	<u>5.730</u>	<u>4.760</u>
Produktionsomkostninger i alt	<u>149.347</u>	<u>171.685</u>	<u>188.685</u>
Note 3 Distributionsomkostninger			
Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger	55.906	78.096	43.808
Afskrivninger i alt	<u>3.615</u>	<u>3.615</u>	<u>3.615</u>
Distributionsomkostninger i alt	<u>59.521</u>	<u>81.711</u>	<u>47.423</u>
Note 4 Administrationsomkostninger			
Honorar bestyrelse	15.000	13.875	14.500
Øvrige udgifter bestyrelsesmøder mv.	5.486	8.196	11.300
Generalforsamling og vandværkssamarbejde	0	1.950	72
Kurser personale	0	230	2.160
Porto og gebyrer	88	152	167
Kontorartikler og telefon	10.777	10.908	6.496
IT, hjemmeside, server mv.	21.543	12.858	34.547
Licenser, faglitteratur og kontingenter	6.722	6.556	19.830
Revisor	5.150	5.000	8.000
Kalfor administration	19.248	18.876	18.520
Forsikringer	5.337	5.171	4.997
Tab	57.452	0	0
Øvrige administrationsomkostninger	0	1.134	739
Administrationsomkostninger i alt	<u>146.802</u>	<u>84.906</u>	<u>121.328</u>

Noter til resultatopgørelsen for 2020 /2

	2020	2019	2018
	kr	kr	kr
Note 5 Andre driftsindtægter			
Målerafslæsningsgebyr	5.056	4.800	7.590
Andre driftsindtægter i alt	<u>5.056</u>	<u>4.800</u>	<u>7.590</u>
Note 6 Finansielle indtægter			
Renteindtægter, bank	0	0	0
Kursgevinst, værdipapirer	458	19.786	0
Udbytte, værdipapirer	<u>5.530</u>	<u>2.552</u>	<u>45.445</u>
Finansielle indtægter i alt	<u>5.988</u>	<u>22.338</u>	<u>45.445</u>
Note 7 Finansielle omkostninger			
Renteudgifter bank	458	300	293
Gebyrer bank	3.033	2.415	1.350
Kurstab, værdipapirer	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>67.799</u>
Finansielle omkostninger i alt	<u>3.491</u>	<u>2.715</u>	<u>69.442</u>

Noter til balancen for 2020 /1

Note 8 Materielle anlægsaktiver			
	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet
Kostpris 1. januar	48.502	23.800	151.570
Tilgange	0	0	0
Kostpris 31. december	<u>48.502</u>	<u>23.800</u>	<u>151.570</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	970	9.520	7.230
Årets afskrivninger	970	4.760	3.615
Afskrivninger pr. 31. december	1.940	14.280	10.845
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>46.562</u>	<u>9.520</u>	<u>140.725</u>
	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	kr.	kr.	kr.
Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser			
Tilgodehavender brutto	3.579	2.038	36
Tilgodehavender i alt	<u>3.579</u>	<u>2.038</u>	<u>36</u>
Note 10 Andre tilgodehavender			
Moms	0	10.864	36.933
Elafgift	<u>9.828</u>	<u>5.568</u>	<u>4.744</u>
Andre tilgodehavender i alt	<u>9.828</u>	<u>16.432</u>	<u>41.677</u>
Note 11 Værdipapirer			
Obligationer	329.343	378.173	409.063
Aktier	<u>16.317</u>	<u>17.017</u>	<u>16.464</u>
Værdipapirer i alt	<u>345.660</u>	<u>395.190</u>	<u>425.527</u>
Note 12 Egenkapital			
Egenkapital 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Note 13 Overdækning			
Overdækning pr. 1. januar	631.876	626.437	736.255
Årets overdækning, jf. note 1	-48.820	<u>5.439</u>	<u>-109.818</u>
Overdækning pr. 31. december	<u>583.056</u>	<u>631.876</u>	<u>626.437</u>

Noter til balancen for 2020 /2

	2020 kr	2019 kr	2018 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	16.022	0	0
Afgift af ledningsført vand	18.142	19.722	20.136
Øvrige kreditorer	<u>2.893</u>	<u>447</u>	<u>542</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>37.057</u>	<u>20.169</u>	<u>20.678</u>