



# ÅRSRAPPORT 2021

## Stamoplysninger

Hvide Klint Vandværk A.M.B.A.

### Bestyrelse

Formand Svend Aage Mikkelsen

Næstformand Willy Rønne

Kasserer Karl-Heinz Cöhr

### Revisor

Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Sletten 45

7500 Holstebro

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 22. maj 2022

**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 2021 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021.

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 19. marts 2022

### Bestyrelsen:



Svend Aage Mikkelsen  
Formand



Karl-Heinz Cohr  
Kasserer



Willy Rørne  
Næstformand

## Uafhængige revisors påtegning

### Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

#### **Til den daglige ledelse i Hvide Klints Vandværk**

Vi har opstillet årsregnskabet for Hvide Klints Vandværk for regnskabsåret 01.01.21 - 31.12.21 på grundlag af foreningens bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 vedtægter og god regnskabsskik. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerets etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 vedtægter og god regnskabsskik.

Holstebro, den 22. maj 2022

#### **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 2021, der er i overensstemmelse med forevist bogføring og bilag.  
Bankmellemværende er konstateret tilstede. Der er i øvrigt intet at bemærke.

Svenstrup, den 12. maj 2022

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'Hans Hørring', written in a cursive style.

## 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 2021

	Note	Realiseret 2021 kr.	Budgettal 2021 t.kr.	Budgettal 2022 t.kr.	Budgettal 2023 t.kr.
<b>Nettoomsætning</b>	1	349.142	297	655	421
Produktionsomkostninger	2	<u>-140.286</u>	<u>-165</u>	<u>-194</u>	<u>-209</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>208.856</b>	<b>132</b>	<b>461</b>	<b>212</b>
Distributionsomkostninger	3	-108.416	-46	-327	-74
Administrationsomkostninger	4	<u>-93.403</u>	<u>-98</u>	<u>-133</u>	<u>-137</u>
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>7.037</b>	<b>-12</b>	<b>1</b>	<b>1</b>
Andre driftsindtægter	5	<u>3.800</u>	<u>4</u>	<u>4</u>	<u>4</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>10.837</b>	<b>-8</b>	<b>5</b>	<b>5</b>
Finansielle indtægter	6	10.914	10	0	0
Finansielle omkostninger	7	<u>-21.752</u>	<u>-2</u>	<u>-5</u>	<u>-5</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>



Hvide Klint Vandværk A.M.B.A.  
Årsrapport 2021

<b>Aktiver</b>		<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	<b>Note</b>	<b>kr.</b>	<b>Kr.</b>	<b>kr.</b>
Grunde og bygninger	<b>8</b>	45.592	46.562	47.532
Inventar og installationer		4.760	9.520	14.280
Ledningsnet		<u>240.887</u>	<u>140.725</u>	<u>144.340</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>291.239</b>	<b>196.807</b>	<b>206.152</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>291.239</b>	<b>196.807</b>	<b>206.152</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	<b>9</b>	5.823	3.579	2.038
Andre tilgodehavender	<b>10</b>	6.010	9.828	16.432
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>11.832</b>	<b>13.407</b>	<b>18.470</b>
<b>Værdipapirer</b>	<b>11</b>	<b>328.992</b>	<b>345.660</b>	<b>395.190</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>246.206</b>	<b>64.239</b>	<b>32.233</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>587.031</b>	<b>423.306</b>	<b>445.893</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>878.270</b>	<b>620.113</b>	<b>652.045</b>
<b>Passiver</b>		<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	<b>Note</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>12</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Overdækning	<b>13</b>	812.117	583.056	631.876
Gæld til finansielle institutter	<b>14</b>	0	0	0
Gæld til leverandører af varer og tjenesteydelser	<b>15</b>	66.153	37.057	20.169
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>878.270</b>	<b>620.113</b>	<b>652.045</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>878.270</b>	<b>620.113</b>	<b>652.045</b>
<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	<b>16</b>	<b>Ingen aktuelle</b>	<b>Ingen aktuelle</b>	<b>Ingen aktuelle</b>

## Noter til resultatopgørelsen for 2021 /1

	2021	2020	2019
	kr.	kr.	kr.
<b>Note 1 Netto omsætning</b>			
Fast afgift	239.754	239.501	240.435
Kubikmeterafgift	92.708	59.795	78.883
Tilslutningsbidrag	106.713	0	0
Målerleje	19.028	0	0
Ekstra opkrævning	120.000	0	0
Underdækning	<u>229.061</u>	<u>48.820</u>	<u>-5.439</u>
<b>Netto omsætning i alt</b>	<b><u>349.142</u></b>	<b><u>348.117</u></b>	<b><u>313.879</u></b>
<b>Note 2 Produktionsomkostninger</b>			
Vedligeholdelse bygninger	0	0	15.065
Vedligeholdelse råvandsledning, inst. og inventar	0	0	0
El til produktion	8.279	9.065	11.061
Vandanalyser og boringskontrol	9.820	16.381	18.316
Teknisk bistand og rådgivning	83.148	83.155	88.013
Vandafgift til staten	33.309	35.016	33.500
Afskrivninger i alt	<u>5.730</u>	<u>5.730</u>	<u>5.730</u>
<b>Produktionsomkostninger i alt</b>	<b><u>140.286</u></b>	<b><u>149.347</u></b>	<b><u>171.685</u></b>
<b>Note 3 Distributionsomkostninger</b>			
Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger	93.270	55.906	78.096
Afskrivninger i alt	<u>15.146</u>	<u>3.615</u>	<u>3.615</u>
<b>Distributionsomkostninger i alt</b>	<b><u>108.416</u></b>	<b><u>59.521</u></b>	<b><u>81.711</u></b>

## Noter til resultatopgørelsen for 2021 /2

	2021	2020	2019
	kr.	kr.	kr.
<b>Note 4 Administrationsomkostninger</b>			
Honorar bestyrelse	14.500	15.000	13.875
Øvrige udgifter bestyrelsesmøder mv.	4.305	5.486	8.196
Generalforsamling og vandværkssamarbejde	453	0	1.950
Kurser personale	0	0	230
Porto og gebyrer	11	88	152
Kontorartikler og telefon	11.002	10.777	10.908
IT, hjemmeside, server mv.	23.466	21.543	12.858
Licenser, faglitteratur og kontingenter	7.081	6.722	6.556
Revisor	5.800	5.150	5.000
Kalfor administration	20.706	19.248	18.876
Forsikringer	5.678	5.337	5.171
Tab	0	57.452	0
Øvrige administrationsomkostninger	400	0	1.134
<b>Administrationsomkostninger i alt</b>	<b><u>93.403</u></b>	<b><u>146.802</u></b>	<b><u>84.906</u></b>
<b>Note 5 Andre driftsindtægter</b>			
Måler aflæsningsgebyr	3.800	5.056	4.800
<b>Andre driftsindtægter i alt</b>	<b><u>3.800</u></b>	<b><u>5.056</u></b>	<b><u>4.800</u></b>
<b>Note 6 Finansielle indtægter</b>			
Renteindtægter, bank	0	0	0
Kursgevinst, værdipapirer	0	458	19.786
Udbytte, værdipapirer	<u>10.914</u>	<u>5.530</u>	<u>2.552</u>
<b>Finansielle indtægter i alt</b>	<b><u>10.914</u></b>	<b><u>5.988</u></b>	<b><u>22.338</u></b>
<b>Note 7 Finansielle omkostninger</b>			
Renteudgifter bank	1.179	458	300
Gebyrer bank	3.905	3.033	2.415
Kurstab, værdipapirer	<u>16.668</u>	0	<u>0</u>
<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<b><u>21.752</u></b>	<b><u>3.491</u></b>	<b><u>2.715</u></b>

## Noter til balancen for 2021 /1

### Note 8 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet
Kostpris 1. januar	48.502	23.800	151.570
Tilgange	0	0	115.308
Kostpris 31. december	<u>48.502</u>	<u>23.800</u>	<u>266.878</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	1.940	14.280	10.845
Årets afskrivninger	970	4.760	15.146
Afskrivninger pr. 31. december	<u>2.910</u>	<u>19.040</u>	<u>25.991</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december</b>	<b><u>45.592</u></b>	<b><u>4.760</u></b>	<b><u>240.887</u></b>

## Noter til balancen for 2021 /2

	2021	2020	2019
	kr.	kr.	kr.
<b>Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser</b>			
Tilgodehavender brutto	5.823	3.579	2.038
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b><u>5.823</u></b>	<b><u>3.579</u></b>	<b><u>2.038</u></b>
<b>Note 10 Andre tilgodehavender</b>			
Moms	0	0	10.864
Elafgift	<u>6.010</u>	<u>9.828</u>	<u>5.568</u>
<b>Andre tilgodehavender i alt</b>	<b><u>6.010</u></b>	<b><u>9.828</u></b>	<b><u>16.432</u></b>
<b>Note 11 Værdipapirer</b>			
Obligationer	305.402	329.343	378.173
Aktier	<u>23.590</u>	<u>16.317</u>	<u>17.017</u>
<b>Værdipapirer i alt</b>	<b><u>328.992</u></b>	<b><u>345.660</u></b>	<b><u>395.190</u></b>
<b>Note 12 Egenkapital</b>			
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Note 13 Overdækning</b>			
Overdækning pr. 1. januar	583.056	631.876	626.437
Årets overdækning, jf. note 1	229.061	<u>-48.820</u>	<u>5.439</u>
<b>Overdækning pr. 31. december</b>	<b><u>812.117</u></b>	<b><u>583.056</u></b>	<b><u>631.876</u></b>
<b>Note 14 Gæld til finansielle institutter</b> <span style="float: right;">Kursværdi</span>			
<b>Gæld til finansielle institutter i alt</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Note 15 Gæld til leverandører af varer og tjenesteydelser</b>			
Moms	44.915	16.022	0
Afgift af ledningsført vand	17.180	18.142	19.722
Øvrige kreditorer	<u>4.058</u>	<u>2.893</u>	<u>447</u>
<b>Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt</b>	<b><u>66.153</u></b>	<b><u>37.057</u></b>	<b><u>20.169</u></b>