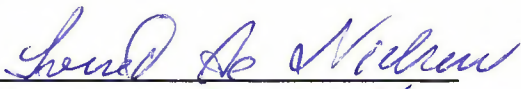


HÆSTRUP VANDVÆRK A.M.B.A.
MUNKEDALSVEJ 110, 9800 HJØRRING
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
vandværkets ordinære generalforsamling,
den 7. juli 2020


Dirigent SØREN AAGE NIELSEN

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Vandværksoplysninger	
Vandværksoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9
Noter.....	10-12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-14

VANDVÆRKSOPLYSNINGER

Vandværket	Hæstrup Vandværk A.m.b.a. Munkedalsvej 110 9800 Hjørring
	CVR-nr.: 32 84 32 04 Stiftet: 1. april 2010 Hjemsted: Hjørring Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Erik Jensen, formand Hans Peter Madsen Verner Nielsen Frede Jensen Jørgen Jensen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Nørrebro 15 9800 Hjørring

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Hæstrup Vandværk A.m.b.a.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.


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

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hæstrup, den 17. juni 2020


Bestyrelse:



Erik Jensen
Formand



Hans Peter Madsen



Verner Nielsen



Frede Jensen



Jørgen Jensen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i Hæstrup Vandværk A.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Hæstrup Vandværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af vandværket i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere vandværkets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere vandværket, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af vandværkets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om vandværkets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at vandværket ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med ledelsen om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Hjørring, den 17. juni 2020

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70



Claus Muhlig
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne26711

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at forsyne forbrugere inden for vandværkets forsyningsområde med godt og tilstrækkeligt drikkevand til laveste mulige produktionspris, samt at varetage andelshavernes fælles interesser i alle spørgsmål, som står i naturlig tilknytning til deres vandforsyning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet er omfattet af vandsektorloven. Dette medfører overordnede bestemmelser for fastsættelse af vandprisen, herunder beregning af et såkaldt prisloft for perioden til og med 2016. Fra 2017 er den økonomisk ramme baseret på historiske omkostninger, reduceret for generelle effektiviseringskrav.

Årets vandsalg har udgjort 269.061 m³ mod 265.383 m³ i 2018.

Bestyrelsen for Hæstrup Vandværk forventer, at vandværket med virkning fra 1. januar 2021 udtræder af den økonomiske regulering under vandsektoren og dermed skattepligten. Vedtages og godkendes forslaget vil den udskudte skat helt elimineres.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for vandværkets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2019 kr.	2018 kr.
NETTOOMSÆTNING	1	1.033.237	1.038.247
Årets over- eller underdækning		0	650.713
OMSÆTNING OG AFVIKLET OVERDÆKNING		1.033.237	1.688.960
Ikke påvirkelige omkostninger	2	-7.944	-5.677
Produktion af vand	3	-119.718	-75.021
Distribution af vand	4	-277.078	-329.473
Administrationsomkostninger	5	-256.378	-199.562
BRUTTORESULTAT		372.119	1.079.227
Personaleomkostninger	6	-132.404	-129.476
Af- og nedskrivninger	7	-214.162	-227.167
DRIFTSRESULTAT		25.553	722.584
Finansielle indtægter		565	2.464
Finansielle omkostninger		-352	-921
ÅRETS RESULTAT		25.766	724.127
Skat af årets resultat	8	-5.956	-16.838
ÅRETS RESULTAT		19.810	707.289
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat		19.810	707.289
I ALT		19.810	707.289

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2019 kr.	2018 kr.
Produktionsanlæg.....		1.360.275	1.446.029
Distributionsanlæg.....		3.258.661	2.842.505
Materielle anlægsaktiver.....	9	4.618.936	4.288.534
ANLÆGSAKTIVER.....		4.618.936	4.288.534
Varelager/beholdning af målere.....		750	750
Varebeholdninger.....		750	750
Tilgodehavender fra salg.....	10	172.004	154.094
Moms og afgifter.....		36.326	0
Tilgodehavender.....		208.330	154.094
Likvider.....		1.444.452	2.163.257
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.653.532	2.318.101
AKTIVER.....		6.272.468	6.606.635
PASSIVER			
Overført overskud.....		4.987.025	4.967.215
EGENKAPITAL.....	11	4.987.025	4.967.215
Hensættelse til udskudt skat.....		235.004	229.048
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		235.004	229.048
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		136.135	470.608
Anden gæld.....	12	914.304	939.764
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.050.439	1.410.372
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		1.050.439	1.410.372
PASSIVER.....		6.272.468	6.606.635
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		

NOTER

	2019 kr.	2018 kr.	Note
Nettoomsætning			1
Fast afgift / målerleje.....	468.457	451.028	
Salg af vand.....	537.432	582.819	
Tilslutningsafgift.....	22.348	0	
Aflæsningsgebyrer.....	5.000	4.400	
	1.033.237	1.038.247	
 Ikke påvirkelige omkostninger			 2
Ejendomsskatter.....	2.425	2.425	
Betaling til Forsyningssekretariatet.....	5.519	3.252	
	7.944	5.677	
 Produktion af vand			 3
Indvindingsret for vand.....	3.740	0	
Vedligeholdelse boring og råvandsledning.....	0	261	
Vedligeholdelse vandværk.....	67.326	34.640	
Vandanalyser.....	44.096	40.120	
Alarm og overvågning af indvindingsanlæg.....	4.156	0	
Køb af vand fra andre vandværker.....	400	0	
	119.718	75.021	
 Distribution af vand			 4
Vedligeholdelse af ledningsnet.....	183.213	207.221	
Vedligeholdelse målere.....	8.718	4.939	
Elforbrug - distribution af vand.....	85.147	117.313	
	277.078	329.473	

NOTER

	2019 kr.	2018 kr.	Note
Administrationsomkostninger			5
Kontorhold.....	355	0	
Telefon og internet.....	6.611	6.202	
Bestyrelses- og generalforsamlingsomkostninger.....	1.648	2.750	
Kurser og faglige møder.....	2.295	575	
Revision og regnskabsassistance.....	42.510	25.800	
Bogføring og opkrævning.....	73.409	71.860	
Rådgivning og anden assistance.....	27.000	0	
Revisorerklæring for indberetninger til tilsyn.....	9.500	13.900	
Forsikringer.....	14.487	13.875	
Kontingenter og faglitteratur.....	5.523	5.556	
Kontingent DANVA og FVD.....	12.290	17.083	
Annoncer og forbrugeroplysning.....	1.642	1.492	
Repræsentation, gaver og lign.....	1.405	3.960	
It-drift og softwarelicenser.....	10.347	13.690	
Porto, bankgebyrer og Nets.....	17.789	18.619	
Tab på debitorer.....	2.000	4.200	
Bogholderidifference.....	27.567	0	
	256.378	199.562	
Personaleomkostninger			6
Løn og gager.....	132.404	129.476	
	132.404	129.476	
Af- og nedskrivninger			7
Produktionsanlæg.....	85.754	106.076	
Distributionsanlæg.....	128.408	121.091	
	214.162	227.167	
Skat af årets resultat			8
Regulering af udskudt skat.....	5.956	16.838	
	5.956	16.838	
Materielle anlægsaktiver			9
	Produktions-	Distributions-	
	anlæg	anlæg	
Kostpris 1. januar 2019.....	5.338.216	5.007.026	
Tilgang.....	0	544.564	
Kostpris 31. december 2019.....	5.338.216	5.551.590	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019.....	3.892.187	2.164.521	
Årets afskrivninger.....	85.754	128.408	
Af- og nedskrivninger 31. december 2019.....	3.977.941	2.292.929	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019.....	1.360.275	3.258.661	

NOTER

	2019 kr.	2018 kr.	Note
Tilgodehavender fra salg			10
Tilgodehavender for salg.....	212.971	165.494	
Hensat til tab på debitorer.....	-13.400	-11.400	
Systemdifference på debitorer.....	-27.567	0	
	172.004	154.094	
 Egenkapital			 11
	Overført overskud	I alt	
Egenkapital 1. januar 2019.....	4.967.215	4.967.215	
Forslag til resultatdisponering.....	19.810	19.810	
Egenkapital 31. december 2019.....	4.987.025	4.987.025	
<p>Ledelsen har fremsat forslag om udtræden af Vandsektorlovens regler om økonomisk regulering. Ved udtræden heraf vil overført overskud overgå til regulering efter hvile-i-sig-selv princippet</p>			
	2019 kr.	2018 kr.	
Anden gæld			12
A-skat og AM-bidrag.....	17.595	16.318	
Moms.....	0	69.625	
Vandafgift.....	896.709	853.821	
	914.304	939.764	
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			 13
<p>Der er ikke afgivet pant eller stillet sikkerhed i værkets aktiver.</p>			

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Hæstrup Vandværk A.m.b.a. for 2019 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A med tilvalg fra regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Omsætningen udgør de indgåede indbetalinger på vandsalg samt de fakturerede beløb af årets øvrige salg af målere mv. Der foretages periodisering af forudfaktureret vandsalg pr. balancedagen.

Tilslutningsbidrag/ledningsbidrag indtægtsføres, når de med tilslutningen forbundne omkostninger er afholdt.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter ikke påvirkelige omkostninger, produktionsomkostninger og distributionsomkostninger samt omkostninger til kundeoplysning og administration og tab på tilgodehavender.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager til vandværkets medarbejdere og bestyrelse.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg (inkl. grunde og bygninger), distributionsanlæg samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Kostprisen 1. januar 2010 er opgjort til de historisk indregnede kostpriser.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger (del af produktionsanlæg).....	50 år	0 %
Produktionsanlæg i øvrigt.....	5-75 år	0 %
Distributionsnet, herunder vandledninger og målere.....	8-75 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger omfatter beholdning af anlægsaktiver (målere) der endnu ikke er taget i brug. Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Kostpris opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Egenkapital

Selskabet er underlagt det særlige hvile-i-sig-selv princip i henhold til vandforsyningsloven. Princippet medfører, at årets drift ikke tilstræbes at give hverken over- eller underdækning, og at over- eller underdækningen skal tilbagebetales, henholdsvis opkræves hos kunderne, ved indregning i de efterfølgende års priser. Opsamlet egenkapital skal således bruges i forbindelse med fastsættelse af takster og til investeringer i værket.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Overdækning Vandsektorlov og Hvile-i-sig-selv princippet

Der opgøres årligt en difference mellem, hvad selskabet kan opkræve under indtægtsrammen hhv. den økonomiske ramme, og hvad der er opkrævet. For meget opkrævede beløb skal som udgangspunkt medføre en reduktion af prisen i efterfølgende år, og for lidt opkrævede beløb kan medføre ret til prisforhøjelse i efterfølgende år. Opgjort overdækning i henhold til Vandsektorloven afsættes under gældsforpligtelser i årsregnskabet.

Øvrige finansielle forpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris, der for kortfristede forpligtelser normalt svarer til nominel restgæld på balancedagen.