

Hellested Vandværk
CVR-nr. 33435452

Årsrapport
1. januar - 31. december 2019

Fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling, den 17.3. 2020


dirigent

Vandværksoplysninger

Vandværket

Hellested Vandværk
c/o Nils Toubro
Bygaden 66
4652 Hårlev

Telefon:
Hjemmeside: www.hellestedvand.dk

CVR-nr.: 33435452
Hjemsted: Stevns
Regnskabsår: 01.01. - 31.12.

Bestyrelse

Formand Nils Toubro
Næstformand Poul-Ejner Poulsen
Kasserer Lars Bakholm Pedersen
Bestyrelsesmedlem Jørgen Vosgerau
Bestyrelsesmedlem Henrik Ipsen

Revisor

LOKALREVISION
Registreret revisionsanpartsselskab
Nygade 6
4672 Klippinge

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Hellested Vandværk.

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.

Hellested, den 17/03 2020



Nils Toubro
formand



Poul-Ejner Poulsen
næstformand

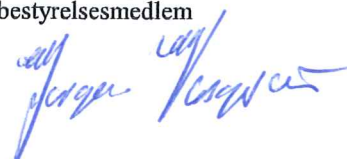


Lars Bakholt Pedersen
kasserer

Henrik Ipsen
bestyrelsesmedlem



Jørgen Vosgerau
bestyrelsesmedlem



Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til forbrugerne i Hellested Vandværk

Vi har udført review af årsregnskabet for Hellested Vandværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt at resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019 er i overensstemmelse med årsregnskabsloven.


Klipinge, den 18/3 2020

LOKALREVISION
registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 78646411

Hans Jørgen Rasmussen
registreret revisor, mnr 1295
medlem af FSR - danske revisorer

Folkevalgte revisorerers påtegning

Som generalforsamlingsvalgte revisorer for Hellested vandværk har vi gennemgået bilagene vedrørende vandværkets regnskab for 2019. Gennemgangen har ikke givet anledning til bemærkninger.



Finn Langager Larsen
revisor

Hellested, den 11/3 2020



Gert Larsen
revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hellested Vandværk 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.

Årets under-/overdækning reguleres i resultatopgørelsen som henholdsvis en negativ indtægt ("der er opkrævet for meget") eller et tillæg til indtægterne ("der er opkrævet for lidt").

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

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

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 samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand 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 gebyrer.

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 renteudbytter og kursgevinster på andre værdipapirer.

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
Maskinanlæg og inventar	15 år
Boringer	25 år
Ledningsnet	75 år
Målere	14 år

Tilgodehavender

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

Egenkapital

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

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").

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").

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse

01.01.2019 - 31.12.2019

	Realiseret	Pct.	2018	Pct.
1 Nettoomsætning.	<u>432.987</u>	100	390	100
2 Produktionsomkostninger.	-194.584	-45	-115	-29
3 Distributionsomkostninger.	-144.207	-33	-130	-33
Variable omkostninger.	<u>-338.791</u>	-78	-245	-63
Dækningsbidrag.	94.196	22	145	37
4 Administrationsomkostninger.	<u>-104.700</u>	-24	-131	-34
Resultat før af- og nedskrivninger.	-10.504	-2	14	4
5 Andre driftsindtægter/-omkostninger.	<u>6.400</u>	1	3	1
Resultat før finans. poster.	-4.104	-1	17	4
6 Andre finansielle indtægter.	<u>4.104</u>	1	-16	-4
Årets resultat	<u>0</u>	0	1	0

Balance

pr. 31.12.2019

		Realiseret	Pct.	2018	Pct.
Aktiver					
7	Ledningsanlæg.	1.864.041	54	1893	55
8	Digitale målere.	212.178	6	234	7
9	Grunde og bygninger.	454.320	13	485	14
10	Boringer.	160.700	5	46	1
	Materielle anlægsaktiver aktiver.	<u>2.691.239</u>	78	2658	77
11	Tilgodehavender.	0	0	86	2
12	Værdipapir.	50.308	1	50	1
13	Likvide midler.	698.991	20	671	19
	Omsætningsaktiver.	<u>749.299</u>	22	807	23
	Aktiver	<u>3.440.538</u>	100	3465	100
Passiver					
14	Egenkapital	<u>3.307.241</u>	96	3345	97
15	Kreditorer og omkostninger.	27.753	1	30	1
16	Grønne afgifter.	71.676	2	55	2
17	Momsopgørelse.	33.868	1	35	1
	Kortfristede gældsforpligtelser.	<u>133.297</u>	4	120	3
	Passiver	<u>3.440.538</u>	100	3465	100
18	Materielle anlægsaktiver				
19	Oplysning om eventualforpligtelser				
20	Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser				

Noter

1	Nettoomsætning	2019	2018
	Fast driftsbidrag.....	122.131	121.356
	Kubikmeterafgift.....	173.923	145.773
	PO Årsopgørelse, vedr. tidligere år.....	-8.050	9.982
	PO årsopgørelse, vedr. indeværende år.....	-8.557	8.050
	Vandaflæsning.....	5.514	6.678
	Tilslutningsbidrag.....	109.816	83.341
	Årets over-/underdækning.....	38.210	15.057
	Nettoomsætning.....	<u>432.987</u>	<u>390.237</u>
2	Produktionsomkostninger		
	Indvinding vedligehold.....	-81.133	-3.028
	Leje af boregrund.....	-3.461	-3.790
	Målere frem. ass.....	-2.713	-5.477
	Vandprøver og analyser.....	-7.588	-17.451
	Digitale kort.....	-10.775	-24.500
	Vedligeholdelse bygninger.....	-27.990	-5.794
	Ejendomsskat.....	-233	-222
	Afskrivninger boringer.....	-29.674	-23.899
	Afskrivninger bygninger.....	-31.017	-31.017
	Produktionsomkostninger.....	<u>-194.584</u>	<u>-115.178</u>
3	Distributionsomkostninger		
	Vedligeholdelse ledninger.....	-36.435	-27.777
	Vandspild.....	-5.783	0
	El.....	-28.003	-30.668
	Refusion elafgift.....	13.597	15.182
	Afskrivninger Forsyningsledninger.....	-43.460	-43.019
	Afskrivninger stikledninger.....	-22.020	-21.973
	Afskrivninger målere.....	-22.103	-22.101
	Distributionsomkostninger.....	<u>-144.207</u>	<u>-130.356</u>

4	Administrationsomkostninger		
	Telefon.	347	-4.166
	Annoncer.	-790	-761
	Sponsorat hjertestarter.	-2.500	-1.315
	Vandadministration.	-26.370	-23.220
	Nets.	-3.989	-4.122
	Informationssøgning (databaser).	-5.602	-3.988
	Porto og gebyrer.	-1.229	-1.590
	Gaver og blomster.	-300	0
	Mødeudgifter.	-1.826	-2.426
	Kursusudgifter.	-460	-1.105
	Repræsentation.	-1.328	-1.407
	Revisorhonorar.	-14.700	-19.750
	Revisorhonorar tidl. år.	2.850	-538
	Økonomisk rådgivning.	0	-6.000
	Honorar bestyrelse.	-13.500	-13.500
	Fors. bestyrelse/adm. personale.	-3.946	-3.795
	Kørselsgodtgørelse.	-539	-3.390
	Kontingenter.	-5.824	-5.716
	Kamstrup eButler og Ready abonnement.	-24.994	-34.445
	Administrationsomkostninger.	<u>-104.700</u>	<u>-131.234</u>
5	Andre driftsindtægter/-omkostninger		
	Flytteafregningsgebyr.	2.100	1.163
	Gebyrer forbrugere.	4.300	1.700
	Andre driftsindtægter/-omkostninger.	<u>6.400</u>	<u>2.863</u>
6	Andre finansielle indtægter		
	Renteindtægt pengeinstitut.	15	125
	Aktieudbytte.	4.051	3.984
	Kursregulering aktier.	37	-20.440
	Renteindtægt andet.	1	0
	Andre finansielle indtægter.	<u>4.104</u>	<u>-16.331</u>
7	Ledningsanlæg		
	Anskaffelsessum primo.	1.337.719	1.337.719
	Tilgang i året.	36.815	0
	Opskrivninger primo.	3.536.713	3.536.713
	Af-/nedskrivninger primo.	-2.981.726	-2.916.734
	Årets af-/nedskrivninger.	-65.480	-64.992
	Ledningsanlæg.	<u>1.864.041</u>	<u>1.892.706</u>

8	Digitale målere		
	Anskaffelsessum primo.	309.426	309.426
	Af/nedskrivninger primo.	-75.145	-53.044
	Årets afskrivninger.	-22.103	-22.101
	Digitale målere.	<u>212.178</u>	<u>234.281</u>
9	Grunde og bygninger		
	Anskaffelsessum primo.	110.000	110.000
	Opskrivninger primo.	1.550.860	1.550.860
	Af/nedskrivninger primo.	-1.175.523	-1.144.506
	Årets af-/nedskrivninger.	-31.017	-31.017
	Grunde og bygninger.	<u>454.320</u>	<u>485.337</u>
10	Boringer		
	Anskaffelsessum primo.	362.382	362.382
	Tilgang i året.	144.385	0
	Opskrivning primo.	235.083	235.083
	Af-/nedskrivninger primo.	-551.476	-527.577
	Årets af-/nedskrivninger.	-29.674	-23.899
	Boringer.	<u>160.700</u>	<u>45.989</u>
11	Tilgodehavender		
	Tilgodehavende hos forbrugere, restanceopgørelse.	0	7.216
	Tilgodehavende hos forbrugere, årsopgørelse.	0	8.050
	Tilgodehavende tilslutningsbidrag.	0	71.068
	Tilgodehavender.	<u>0</u>	<u>86.333</u>
12	Værdipapir		
	Nordea Bank 927 stk.	66.698	66.698
	Kursregulering. aktier.	-16.390	-16.426
	Værdipapir.	<u>50.308</u>	<u>50.271</u>
13	Likvide midler		
	Nordea Bank A/S 0377 457 560.	448.055	419.584
	Nordea Bank A/S 8972 274 926.	250.936	251.062
	Likvide midler.	<u>698.991</u>	<u>670.646</u>
14	Egenkapital		
	Overdækning primo.	3.345.451	3.360.507
	Årets underdækning.	-38.210	-15.057
	Egenkapital	<u>3.307.241</u>	<u>3.345.451</u>

15	Kreditorer og omkostninger		
	Varekreditorer.....	5.527	0
	Skyldig til forbrugere, restanceliste.....	729	0
	Skyldig til forbrugere, PO årsopgørelse.....	8.557	0
	Skyldige adm.omkostninger.....	12.940	14.672
	Periodeafgrænsning.....	0	15.485
	Kreditorer og omkostninger.....	<u>27.753</u>	<u>30.157</u>
16	Grønne afgifter		
	Opkrævede punktafgifter.....	140.305	116.420
	Skyldig vandafgift vandspild.....	5.783	0
	Afregnede punktafgifter.....	-74.412	-61.318
	Grønne afgifter.....	<u>71.676</u>	<u>55.102</u>
17	Momsopgørelse		
	Salgsmoms.....	138.447	116.872
	Købsmoms.....	-117.716	-51.967
	Elafgift.....	-13.597	-15.182
	Momsafregning.....	26.734	-14.869
	Momsopgørelse.....	<u>33.868</u>	<u>34.854</u>

Note 18 Materielle anlægsaktiver

Ved seneste offentlige ejendomsvurdering 1. oktober 2018 er ejendommen vurderet til kr. 79.000 heraf udgør grundværdi kr. 21.200.

Note 19 Oplysning om eventualforpligtelser

Vandværkets bestyrelse har oplyst, at der ikke er nogle kautions-, leasing- og garantiforpligtelser ud over det i årsrapporten anførte.

Note 20 Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Vandværkets bestyrelse har oplyst, at der ikke er nogle pantsætninger og sikkerhedsstillelser udover det i årsrapporten anførte.

Hellested Vandværk Resultatopgørelse

	Realiseret 2019 kr.	Budget 2019 t.kr.	Regnskab 2018 t.kr.
Nettoomsætning			
Fast driftsbidrag	122.131	125	121
Kubikmeterafgift.	173.922	171	146
Andre indtægter.	5.514	0	7
Tilslutningsbidrag	109.816	0	83
Årsopgørelse, indeværende år	-8.557	0	8
Årsopgørelse, tidligere år	-8.049	0	10
Nettoomsætning.	<u>394.777</u>	<u>296</u>	<u>375</u>
Produktionsomkostninger			
Vedligehold bygninger	-27.990	-10	-6
Vedligehold maskinanlæg/indvinding/inventar	-81.133	-25	-3
Vedligehold målere	-2.713	0	-5
Digitalisering kortløsning	-10.775	0	-24
Leje af boregrund	-3.461	-4	-4
Vandprøver og analyser.	-7.588	-30	-17
Ejendomsskatter	-233	0	-1
Afskrivninger bygninger	-31.017	-31	-31
Afskrivninger boringer	-29.674	-24	-24
Afskrivninger maskinanlæg og inventar	0	0	0
Produktionsomkostninger	<u>-194.584</u>	<u>-124</u>	<u>-115</u>
Distributionsomkostninger			
Vedligehold ledninger m.v.	-42.218	-10	-28
Elforbrug inkl. refusion elafgift.	-14.406	-15	-16
Afskrivninger ledninger.	-65.480	-65	-65
Afskrivninger målere.	-22.103	-22	-22
Distributionsomkostninger	<u>-144.207</u>	<u>-112</u>	<u>-131</u>
Bruttoresultat.	55.986	60	129

	Realiseret 2019 kr.	Budget 2019 t.kr.	Regnskab 2018 t.kr.
Administrationsomkostninger			
Telefon og edb-udgifter	-5.255	-6	-8
NETS og vandadministration	-30.359	-25	-27
Kontorartikler	0	0	-1
Annoncer	-790	0	-1
Repræsentation/ gaver og sponsorat	-4.128	0	-1
Honorar bestyrelsen inkl. kørselsgodtgørelse	-14.039	-11	-17
Forsikring bestyrelse og administrativt personale	-3.946	-4	-4
Kursusudgifter	-460	0	-1
Porto og gebyrer	-1.229	-2	-2
Mødeudgifter og generalforsamling	-1.826	-3	-3
Regnskabsassistance	-11.850	-10	-20
Økonomisk rådgivning og anden assistance	0	-10	-6
Kontingenter og abonnementer	-30.818	-20	-40
Administrationsomkostninger i alt.	<u>-104.700</u>	<u>-91</u>	<u>-131</u>
Resultat før andre driftsindt./udg.	-48.714	-31	-2
Andre driftsindtægter/udgifter			
Tab på debitorer	0	-2	0
Gebyrer forbrugere	<u>6.400</u>	<u>1</u>	<u>3</u>
Andre driftsindtægter/udgifter	<u>6.400</u>	<u>-1</u>	<u>3</u>
Resultat før renter	-42.314	-32	1
Finansielle poster			
Renteindtægter	16	0	0
Aktieudbytte	4.051	4	4
Kurstab-/gevinst aktier	<u>37</u>	<u>1</u>	<u>-20</u>
Renter i alt.	<u>4.104</u>	<u>5</u>	<u>-16</u>
Årets resultat	<u>-38.210</u>	<u>-27</u>	<u>-15</u>

Balance

pr. 31. december 2019

Aktiver		<u>Regnskab. t.kr. 2018</u>
Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger, jævnfør specifikation	454.320	486
Boringer, jævnfør specifikation	160.700	46
Maskinanlæg og inventar, jævnfør specifikation	0	0
Målere, jævnfør specifikation	212.178	234
Ledningsanlæg forsyningsledninger, jævnfør specifikation	1.318.846	1.329
Ledningsanlæg stikledninger, jævnfør specifikation	545.195	564
Materielle aktiver i alt	<u>2.691.239</u>	<u>2.659</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos forbrugere	0	86
Nordea Bank A/S 927 stk.	50.308	50
Nordea Bank A/S 0377457560	448.055	420
Nordea Bank A/S 8972274926	250.936	251
Omsætningsaktiver i alt	<u>749.299</u>	<u>807</u>
Aktiver i alt	<u>3.440.538</u>	<u>3.466</u>

Balance

pr. 31. december 2019

Passiver		Regnskab t.kr. 2018
Egenkapital		
Overført fra tidligere år	3.345.451	3.361
Årets resultat	<u>-38.210</u>	<u>-15</u>
Egenkapital i alt.	<u>3.307.241</u>	<u>3.346</u>
Kortfristet gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.468	18
Skyldige omkostninger, afsat revisor.	10.000	12
Skyldig til forbrugere	9.285	0
Skyldig moms	33.868	35
Skyldig vandafgift.	<u>71.676</u>	<u>55</u>
Kortfristet gæld	<u>133.297</u>	<u>120</u>
Passiver i alt.	<u>3.440.538</u>	<u>3.466</u>

Driftsøkonomisk oversigt vedrørende anlæg og afskrivninger

	Grunde og bygninger	Driftsmateriel og Inventar	Boring	Forsyningsledninger	Stikledninger	Digitale målere	I alt
	50 år	15 år	25 år	75 år (før 50 år)	75 år (før 50 år)	14 år (før 10 år)	
Anskaffelsessum 1. januar 2019	110.000	534.570	362.382	751.820	585.900	309.426	2.654.098
Tilgang i perioden	0	0	144.385	33.265	3.550	0	181.200
Anskaffelsessum 31. december 2019 ...	110.000	534.570	506.767	785.085	589.450	309.426	2.835.298
Op- og nedskrivning 1. januar 2019	1.550.860	0	235.083	2.474.638	1.062.075	0	5.322.656
Op- og nedskrivning i perioden	0	0	0	0	0	0	0
Op- og nedskrivn. 31. december 2019 ..	1.550.860	0	235.083	2.474.638	1.062.075	0	5.322.656
Afskrivninger 1. januar 2019	1.175.523	534.570	551.476	1.897.416	1.084.310	75.146	5.318.441
Afskrivninger i perioden	31.017	0	29.674	43.461	22.020	22.102	148.274
Afskrivninger 31. december 2019	1.206.540	534.570	581.150	1.940.877	1.106.330	97.248	5.466.715
Bogført værdi 31. december 2019	454.320	0	160.700	1.318.846	545.195	212.178	2.691.239

Ved seneste offentlige ejendomsvurdering pr. 1. oktober 2018 er ejendommen vurderet til kr. 79.000, heraf udgør grundværdi kr. 21.200.