

# Hadbjerg Vandværk I/S

CVR nr. 15466030

---

## Årsrapport

for året

1. januar til 31. december 2019

---

med

## BALANCE

Pr. 31. december 2019

---

Kontorhjælpen's Vandværksadministration er medlem af:  
Vandværkernes RegnskabsPartner [www.vrpn.dk](http://www.vrpn.dk)  
Danske Vandværker [www.danskevv.dk](http://www.danskevv.dk) (FVD)

  
Vandværkernes  
RegnskabsPartner

  
Danske  
Vandværker

## **INDHOLDSFORTEGNELSE**

## **Side**

Administrators erklæring	1
Selskabsoplysninger	2
Bestyrelsespåtegning	3
Anvendt Regnskabspraksis	4, 5 & 6
Revisorpåtegning, intern revisor	7
Resultatopgørelse	8
Balance pr. 31. december	9
Noter til regnskabet	10, 11 & 12

# Administrators erklæring

Vi har i 2019 stået for de bogholderimæssige registreringer og løbende afstemninger mv. af konto.

Vi har bistået bestyrelsen i udarbejdelse af årsrapporten for 2019, på grundlag af det af os førte bogholderi for 2019.

Årsrapporten samt nøjagtigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen er således bestyrelsens ansvar.

Vi har ikke udført revision.

Oddense den 4. marts 2020

***Kontorhjælpen's Vandværksadministration***

  
Joan Lindbjerg Hansen

# Selskabsoplysninger

<b>Vandværket:</b>	Hadbjerg Vandværk I/S Vestergårdsvej 7 8370 Hadsten
<b>Bankforbindelser:</b>	Nordea Sparekassen Kronjylland
<b>Telefon:</b>	25563586
<b>Telefax:</b>	
<b>Hjemmeside:</b>	<a href="http://www.hadbjergvand.dk">www.hadbjergvand.dk</a>
<b>E.mail:</b>	<a href="mailto:hadbjergvand@hadbjergvand.dk">hadbjergvand@hadbjergvand.dk</a>
<b>CVR nr.:</b>	15466030
<b>Stiftet:</b>	1937
<b>Hjemsted:</b>	Hadbjerg
<b>Regnskabsår:</b>	1. Januar - 31 December
<b>Bestyrelse:</b>	
Formand	Chris Heltborg Oxholm
Kasserer	Martin Gamtofte
Bestyrelsesmedlem	Bjarne Larsen
Bestyrelsesmedlem	Ole Bjørslev Nielsen
Bestyrelsesmedlem	Jesper Johnsen

# Bestyrelsespåtegning

Undertegnede bestyrelse har dags dato aflagt årsrapport for 2019 for Hadbjerg Vandværk I/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter

Det er vores opfattelse, at årsrapporten 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.

Ingen af vandværkets aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforhold udover de i årsregnskabet anførte, og der påhviler ikke vandværket eventualforpligtelse som ikke fremgår af regnskabet.

Bestyrelsen indstiller hermed årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

## **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke vandværkets finansielle stilling

Hadbjerg den. \_\_\_\_\_

I bestyrelsen

Chris Heltborg Oxholm  
Formand

Martin Gamtofte  
Kasserer

Bjarne Larsen  
Bestyrelsesmedlem

Ole Bjørslev Nielsen  
Bestyrelsesmedlem

Jesper Johnsen  
Bestyrelsesmedlem

Årsregnskabet fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling 12. marts 2020

Dirigent

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hadbjerg Vandværk er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse 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 budgettal for regnskabsåret. Budget 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 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, 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

Side 5

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 afskrives ikke på grunde

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstid efter følgende principper:

Vandværk	50 år
Boringer	50 år
Maskiner	10 år
Ledningsnet	20 år

### 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").

### Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer, optaget til statusdagens kursværdi.

## **Egenkapital**

Side 6

"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**

Prioritetsgæld indregnes ved låneoptagelsen til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder værdiansættes prioritetsgælden til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente. Forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes dermed i resultatopgørelsen over lånets løbetid,

Prioritetsgælden er således værdiansat til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld, der opgøres som det oprindeligt modtagne provenu ved låneoptagelsen reduceret med betalte afdrag og korrigeret for en over afdragstiden foretagen afskrivning af lånets kurstab og låneomkostninger på optagelsestidspunktet.

## **Øvrige gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

# Revisorpåtegning, Intern revisor

Som folkevalgte revisor for Hadbjerg Vandværk har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2019. Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelse, og giver efter vores opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver, den økonomiske stilling samt resultat.

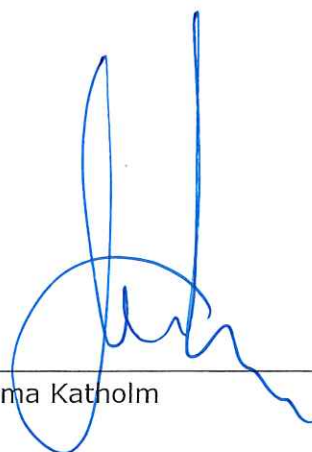
Vores revision har ikke givet anledning til bemærkninger.

Hadbjerg den 7. marts 2020



---

Egon Bjerring



---

Irma Katholm

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2019

	Note	2019	Budget 2019	2018
<b>Nettoomsætning</b>	1	654.505	510.000	470.661
Produktionsomkostninger	2	181.842	211.117	136.297
<b>Bruttoresultat</b>		<b>472.663</b>	<b>298.883</b>	<b>334.364</b>
Distributionsomkostninger	3	301.204	295.475	218.706
Administrationsomkostninger	4	195.439	127.900	143.477
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>-23.980</b>	<b>-124.492</b>	<b>-27.819</b>
Andre driftsindtægter	5	4.805	0	4.772
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-19.175</b>	<b>-124.492</b>	<b>-23.047</b>
Finansielle indtægter	6	20.266 ✓	15.000	23.047
Finansielle omkostninger	7	1.091 ✓	0	0
<b>Årets resultat</b>		<b>0</b>	<b>-109.492</b>	<b>0</b>
Resultatdisponering		0		0
Overført resultat		0		0

	Note	2019	2018
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver:</b>			
Vandværk	8	342.255	352.975
Boringer	8	442.224	453.708
Forsyningsledning	8	1.097.460	1.292.935
Maskiner	8	134.355	156.748
Erslev ledning	8	483.962	0
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>2.500.256</b>	<b>2.256.366</b>
<b>Omsætningsaktiver:</b>			
Debitorer	9	-129.541	62.506
<b>Tilgodehavende</b>		<b>-129.541</b>	<b>62.506</b>
Likvid beholdning:	10	2.966.437 ✓	2.580.981
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>2.836.896</b>	<b>2.643.487</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>5.337.152</b>	<b>4.899.853</b>
<b>Passiver</b>	Note	2019	2018
Overdækning	11	5.080.863	4.565.047
<b>Langfristet gældsforpligtelser</b>		<b>5.080.863</b>	<b>4.565.047</b>
Anden gæld	12	256.289	334.806
<b>Kortfristet gældsforpligtelser</b>		<b>256.289</b>	<b>334.806</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>5.337.152</b>	<b>4.899.853</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>5.337.152</b>	<b>4.899.853</b>

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Note 1 Nettoomsætning</b>		
Fast afgift	366.000	318.020
Fast afgift Erslev	24.000	0
Salg af vand	154.675	207.926
Flyttegebyr, rykkergebyr og genåbningsgebyr	7.700	5.050
Tilslutningsbidrag	0	0
Diverse indtægt	0	0
Overdækning/Underdækning. (- = Overdækning)	102.130	-60.335
	<b>654.505</b>	<b>470.661</b>
<b>Note 2. Produktionsomkostninger</b>		
Køb af vand	-18	0
Vedligeholdelse, bygninger	10.000	0
Vedligeholdelse, installationer og inventar	22.545	744
Tilsyn	33.735	32.570
Køb af inventar	0	0
El	79.674	80.541
- Elafgifter	-42.646	-45.570
Ejendomsskatter	0	0
Vandanalyser og Boringskontrol	20.470	14.813
Gebyr Grundvandsbeskyttelse	0	0
Vandafledningsafgift og renovation	502	624
Løn driftspersonale	0	0
Teknisk bistand og rådgivning	5.055	0
Forsikringer	7.928	7.978
Afskrivninger, boringer	11.484	11.484
Afskrivninger, vandværk	10.720	10.720
Afskrivninger, maskiner	22.393	22.393
	<b>181.842</b>	<b>136.297</b>
<b>Note 3. Distributionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse, ledningsnet	46.984	20.054
Vedligeholdelse, Vandmåler	3.261	0
Statsafgift, ledningstab	0	0
Aflæsningsudgifter	0	0
Køb af målere	2.756	3.177
Erstatninger	0	0
Ledningsregistreringer	0	0
Teknisk bistand og rådgivning	18.744	0
Afskrivninger, Erslev ledningnet	33.984	0
Afskrivninger, ledningsnet	195.475	195.475
	<b>301.204</b>	<b>218.706</b>

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Note 4. Administrationsomkostninger</b>		
Honorar Bestyrelse	59.000	59.000
Telefon	0	0
Bestyrelsesmøder	7.157	7.044
Befordringsudgifter	356	1.092
Kursusudgifter	0	0
Annoncer	1.270	1.256
Porto	1.130	731
Gebyr	5.805	4.288
Kontorartikler og kontorinventar vedligeholdelse	656	558
Telefon & Internet	6.511	7.533
Kontingenter	8.084	7.561
Faglitteratur	0	0
Abonnementer	16.985	18.103
EDB Udgifter	3.277	4.638
Opkrævningsudgifter	5.034	4.458
Sagkyndig bistand	0	0
Bogføringsudgifter	29.090	25.840
Sekretærbistand	0	0
Repræsentation	1.800	842
Generalforsamling	575	533
Afskrivninger, EDB	0	0
Tab på debitorer	48.709	0
	<b>195.439</b>	<b>143.477</b>
<b>Note 5. Andre driftsindtægter</b>		
Salg af måleraflæsningsoplysninger	4.805	4.772
Andre indtægter	0	0
	<b>4.805</b>	<b>4.772</b>
<b>Note 6. Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter, pengeinstitutter	20.266	23.047
Renteindtægter, obligationer	0	0
Renteindtægter, andre	0	0
Kursgevinst værdipapirer	0	0
	<b>20.266</b>	<b>23.047</b>
<b>Note 7. Finansielle omkostninger</b>		
Renteudgifter, pengeinstitut	1.091	0
Kurstab, værdipapirer	0	0
Låneomkostninger	0	0
	<b>1.091</b>	<b>0</b>

**Note 8. Materielle anlægsaktiver**

Side 12

Anlægsaktiver	Vandværk	Boringer	Ledningsnet	Maskiner	Erslev ledning	EDB
Kostpris 01. januar	536.044	574.204	3.909.495	223.927	0	0
Tilgang	0	0	0	0	679.676	0
Afgang	0	0	0	0	0	0
Kostpris 31. december	536.044	574.204	3.909.495	223.927	679.676	0
Tidl afskrivninger	183.069	120.496	2.616.560	67.179	161.730	0
Årets afskrivninger	10.720	11.484	195.475	22.393	33.984	0
Værdi 31. december	<b>342.255</b>	<b>442.224</b>	<b>1.097.460</b>	<b>134.355</b>	<b>483.962</b>	<b>0</b>

**Note 9. Debitorer**

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Tilgodehavende ved forbrugerne pr. 31. december	-129.541	62.506
Nedskrivning til imødegåelse af tab	0	0
	<b>-129.541</b>	<b>62.506</b>

**Note 10. Likvid beholdning**

Nordea	2.178.084	1.792.037
Sparekassen Kronjylland	0	933
Sparekassen Kronjylland	768.353	768.011
Sparekassen Kronjylland	20.000	20.000
	<b>2.966.437</b>	<b>2.580.981</b>

**Note 11. Overdækning**

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Overdækning pr. 1. januar	4.565.047	4.504.712
Tilslutningsbidrag	0	0
Andet	617.946	0
Årets overdækning jfr. note 1	-102.130	60.335
	0	0
Overdækning pr. 31. december	<b>5.080.863</b>	<b>4.565.047</b>

**Note 12. Anden gæld**

Leverandører	32.634	23.678
Moms	33.786	69.465
Afgift ledningsført vand	189.869	241.663
A-Skat	0	0
	<b>256.289</b>	<b>334.806</b>