

ÅRSRAPPORT 2020

Stamoplysninger

I/S Hejsager Strands Vandværk
CVR-nr. 56 61 07 15

Bestyrelse

Formand

Karsten Scherrebeck-Boisen
Hejsager Strandvej 117
6100 Haderslev
Mail HSV.post@gmail.com
Tlf. 24 93 38 30

Kasserer

Knud Rasmussen
Grønkær 1
6100 Haderslev
Mail kربولigudlejning@gmail.com
Tlf. 74 58 33 30

Bestyrelsesmedlem

Ole Bang Jensen
Årøsund Havn 3
6100 Haderslev

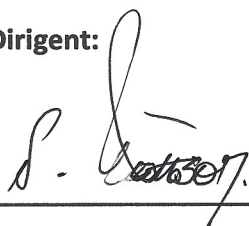
Folkevalgte revisorer

Thor Lange
Hejsager Strandvej 139
6100 Haderslev

Ole Jensen
Grønkær 7
6100 Haderslev

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 30/6 2021

Dirigent:



Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for I/S Hejsager Strands Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

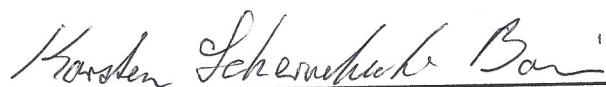
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020.

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

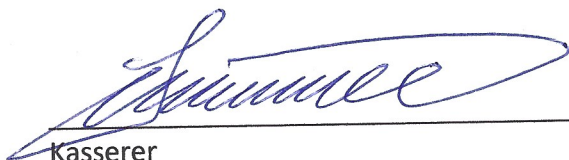
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hejsager Strand, den 9/6 2021

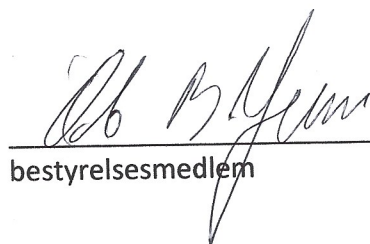
Bestyrelsen:



formand



Kasserer



bestyrelsesmedlem

Folkevalgte revisorers påtegning

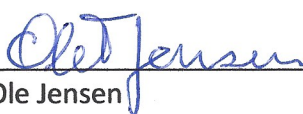
Undertegnede har dags dato stikprøvevis gennemgået årsrapporten for 2020, der er i overensstemmelse med forevist bogføring og bilag.

Bankmellemværende er konstateret til stede. Der er i øvrigt intet at bemærke.

Hejsager Strand, den 2 / 6 2021



Navn: Thor Lange
Folkevalgt revisor



Navn: Ole Jensen
Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for I/S Hejsager Strands 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 ændret, så vandværket benytter de bestemmelser, der findes i årsregnskabsloven. Praksis uddybes nedenfor. Sidste års tal er tilrettet med hensyn til indregningsmetoder og målegrundlag (grundlag for værdiansættelse) for at skabe reel kontinuitet, og give et mere retvisende billede af regnskabet.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser vandværkets aktiviteter i det forløbne regnskabsår. Vandværket har hertil valgt en funktionsopdelt resultatopgørelse efter årsregnskabsloven.

I resultatopgørelsen indgår u-reviderede budgettal for regnskabsåret og det kommende 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 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 fratrasket 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 regskabsposter 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 afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

For alle aktiver vil der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstid efter følgende principper:

Bygninger	50 år
Installationer	10 år
Inventar	10 år
Boringer	30 år
Ledningsnet	50 år
(Råvands- forsynings,- hoved- samt stikledninger)	
Sektionsbrønde/sektionshaner	20 år
Målerbrønde	10 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgs omkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

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, 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").

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2020

		Realiseret 2020 kr.	Realiseret 2019 t.kr.	Budgettal (ej reviderede)	
	Note			2020 t.kr.	2021 t.kr.
Nettoomsætning	1	543.818	610	554	522
Produktionsomkostninger	2	<u>-348.590</u>	<u>-123</u>	<u>-278</u>	<u>-198</u>
Bruttoresultat		195.228	488	277	324
Distributionsomkostninger	3	-136.057	-292	-200	-275
Administrationsomkostninger	4	<u>-74.596</u>	<u>-47</u>	<u>-76</u>	<u>-62</u>
Resultat af primær drift		-15.425	148	1	-13
Andre driftsindtægter	5	<u>15.681</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>13</u>
Resultat før finansielle poster		256	148	1	0
Finansielle indtægter	6	0	0	0	0
Finansielle omkostninger	7	<u>-256</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>148</u>	<u>1</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2020

Aktiver	Noter	2020 kr.	2019 t.kr.
Grunde og bygninger	8	160.981	161
Inventar og installationer		0	0
Ledningsnet		<u>3.299.319</u>	<u>3.305</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>3.460.300</u>	<u>3.466</u>
Anlægsaktiver i alt		3.460.300	3.466
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	59.091	0
Andre tilgodehavender	10	0	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt		59.091	0
Værdipapirer	11	0	0
Likvide beholdninger		493.774	436
Omsætningsaktiver i alt		564.521	436
Aktiver i alt		4.013.166	3.902

Balance pr. 31. december 2020

		2020	2019
Passiver	Noter	kr.	t.kr.
Andelskapital		-3.870.341	-3.722
Overført resultat		0	-148
Egenkapital i alt	12	-3.870.341	-3.870
Overdækning	13	-60.088	0
Gæld til finansielle institutter	14	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	15	-82.736	-31
Gældsforpligtelser i alt		-142.824	-31
Passiver		-4.013.166	-3.902

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser **16** Ingen aktuelle Ingen aktuelle

Noter til resultatopgørelsen for 2020

	2020 kr.	2019 t.kr.
Note 1 Netto omsætning		
Vandafgifter	-141.779	-156
Statsafgift	-58.441	-77
Drikkevandsbidrag	-1.798	-2
Målerafgift	-367.936	-353
Salg af varer/ydelser	-43.410	
Regulering / Provas	9.458	-22
Samlet tilslutningsbidrag	0	0
Salg til andre forsyninger	0	0
Gebyrer m. moms	0	0
Gebyrer u. moms	0	0
Eftergivet vandafgift	0	0
Overdækning	60.088	0
Netto omsætning i alt	-543.818	-610
Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse bygninger	3.460	0
Udvendig vedligehold, græsslåning	2.500	3
Teknisk installationer, rep./installation	231.305	4
Elafgift	21.327	20
Energiafgift refunderet	-8.252	-8
Vandprøver - Tysk	8.195	17
Teknisk tilsyn og drift af vandværk	12.000	12
Afgift ledningsført vand	77.915	76
Værktøj / materiale	140	0
Afskrivninger i alt	0	0
Produktionsomkostninger i alt	348.590	123
Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger	22.078	3
Udskiftning af eksisterende målerbrønde	4.751	14
Vandmålere / udskiftning	0	168
Statsafgift, ledningstab	10.086	0
Teknisk bistand og rådgivning	0	0
Afskrivninger i alt	99.143	107
Distributionsomkostninger i alt	136.057	292
Note 4 Administrationsomkostninger		
Honorar formand	0	0
Honorar kasserer	12.000	12

Kursus bestyrelse	0	1
Bestyrelsesmøder	4.320	4
Generalforsamling	2.710	2
Lokaleleje	500	0
Annoncer	2.623	3
Porto og gebyrer	0	0
Kontorartikler og telefon	0	0
IT, hjemmeside, server mv.	661	1
Kvalitets / Ledelsessystem	500	1
Kamstrup abonnement og data hosting	6.008	1
Leasing regnskabsprogram	994	0
Kontingent	900	1
Vandværksforening	3.967	4
Revisor	2.357	0
Administrativt konsulentarbejde for Vandværket	12.000	12
Provas aftale 3	20.479	
Forbrugerinformation, SKVULP		2
Forsikringer	4.577	4
Revisor regulering	0	2
Tab på debitorer	0	0
Administrationsomkostninger i alt	<u>74.596</u>	<u>47</u>

Note 5 Andre driftsindtægter

Måleraflæsningsgebyr	0	0
Målerdata, Provas aftale 2	-15.681	0
Andre driftsindtægter i alt	<u>-15.681</u>	<u>0</u>

Note 6 Finansielle indtægter

Renteindtægter, bank	0	0
Kursgevinster værdipapirer	0	0
Renteindtægter, obligationer	0	0
Finansielle indtægter i alt	<u>0</u>	<u>0</u>

Note 7 Finansielle omkostninger

Renteudgifter bank	256	0
Renteudgifter prioritetsgæld	0	0
Renteudgifter anden gæld	0	0
Kurstab, værdipapirer	0	0
Finansielle omkostninger i alt	<u>256</u>	<u>0</u>

Noter til balancen for 2020
Note 8 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet
Kostpris 1. januar	160.981	0	4.271.747
Tilgange	0	0	93.689
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december	<u>160.981</u>	<u>0</u>	<u>4.365.436</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	0	0	-966.974
Årets afskrivninger	0	0	-99.143
Afskrivninger vedrørende afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger pr. 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-1.066.117</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>160.981</u>	<u>0</u>	<u>3.299.319</u>

2020
kr.

2019
t.kr.

Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender brutto	15.681	0
Tilgodehavende, Provas årsopgørelse	43.410	0
Nedskrivning til imødegåelse af tab	<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt	<u>59.091</u>	<u>0</u>

Note 10 Andre tilgodehavender

Moms	0	0
Afgift af ledningsført vand	<u>0</u>	<u>0</u>
Andre tilgodehavender i alt	<u>0</u>	<u>0</u>

Note 11 Værdipapirer

Obligationer	<u>0</u>	<u>0</u>
--------------	----------	----------

Note 12 Egenkapital

Overført resultat pr. 1. januar	-3.870.341	-3.722
Årets resultat	0	<u>-148</u>
Egenkapital 31. december	<u>-3.870.341</u>	<u>-3.870</u>

Note 13 Overdækning

Overdækning pr. 1. januar	0	0
Årets overdækning, jf. note 1	-60.088	<u>0</u>
Overdækning pr. 31. december	<u>-60.088</u>	<u>0</u>

Note 14 Gæld til finansielle institutter Kursværdi

Obligationslån	0	0
Banklån	<u>0</u>	<u>0</u>
Gæld til finansielle institutter i alt	<u>0</u>	<u>0</u>

Note 15 Leverandører af varer og tjenesteydelser

Moms	-2.308	11
Afgift af ledningsført vand	-59.948	-42
Regulering / Skat	-1	0
Skyldige lønudgifter	0	0
Øvrige kreditorer	<u>-20.479</u>	<u>0</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>-82.736</u>	<u>-31</u>