

ANDELSSKABET HARNDRUP VANDVÆRK

C/O EDI JON FREDERIKSEN, ÅVÆNGET 23, 5463 HARNDRUP

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 10. marts 2020



John Henry Hansen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	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

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Andelsselskabet Harndrup Vandværk c/o Edi Jon Frederiksen, Åvænget 23 5463 Harndrup CVR-nr.: 38 17 53 19 Stiftet: 1. december 1972 Hjemsted: Harndrup Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Lars Andersen, formand Niels Christensen, næstformand Edi Frederiksen, kasserer Lasse Bech Kurt Jørgensen
Intern revision	Jane Iversen Lars Hviid
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Fælledvej 1 5000 Odense C
Pengeinstitut	Totalbanken Bredgade 95 5560 Aarup

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Andelsselskabet Harndrup Vandværk.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets 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.

Harndrup, den 6. marts 2020

Intern revision

Jane Iversen

Lars Hviid

Bestyrelse:



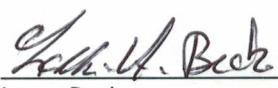
Lars Andersen
Formand



Niels Christensen
Næstformand



Edi Frederiksen
Kasserer



Lasse Bech



Kurt Jørgensen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i Andelsselskabet Harndrup Vandværk

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Andelsselskabet Harndrup Vandværk 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 selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets 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 selskabet 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 selskabets 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 selskabet, 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 selskabets 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 selskabets 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 selskabet 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.

Odense, den 6. marts 2020

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Mikkel Aalykke
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne41307

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er, i overensstemmelse med den til enhver tid gældende vandforsyningslov og det for vandværket fastsatte regulativ, at forsyne ejendomme inden for vandværkets forsyningsområde med godt og tilstrækkeligt vand til lavest muligt driftsbidrag.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år tilpasset Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker der aflægger årsregnskab efter årsregnskabsloven. Vandværket er underlagt det generelle "hvile i sig selv"-princip, hvorfor der årligt skal opgøres en over- eller underdækning, som fratrækkes eller tillægges årets nettoomsætning, hvorefter årets resultat udgør 0 kr. Året's overdækning udgør tkr. 249 og er indregnet som en gældsforpligtelse.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2019 kr.	2018 kr.
NETTOOMSÆTNING	1	367.347	530.056
Produktions- og distributionsomkostninger.....	2	-254.418	-385.784
BRUTTORESULTAT		112.929	144.272
Personaleomkostninger.....	3	-41.000	-40.200
Administrationsomkostninger.....	4	-82.890	-101.078
DRIFTSRESULTAT		-10.961	2.994
Andre finansielle indtægter.....	5	10.961	6.490
Andre finansielle omkostninger.....	6	0	-9.484
ÅRETS RESULTAT		0	0
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		0	0
I ALT		0	0

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2019 kr.	2018 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		893.770	1.041.767
Materielle anlægsaktiver	7	893.770	1.041.767
ANLÆGSAKTIVER.....		893.770	1.041.767
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		242.585	252.928
Periodeafgrænsningsposter.....	8	7.936	17.816
Tilgodehavender.....		250.521	270.744
Andre værdipapirer og kapitalandele.....		432.691	424.492
Værdipapirer.....		432.691	424.492
Likvider.....		2.137.851	1.729.440
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		2.821.063	2.424.676
AKTIVER.....		3.714.833	3.466.443
PASSIVER			
Overført overskud.....		0	0
EGENKAPITAL.....		0	0
Overdækning.....	10	3.490.975	3.241.758
Langfristede gældsforpligtelser.....		3.490.975	3.241.758
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		11.044	60.313
Anden gæld.....	9	212.814	164.372
Kortfristede gældsforpligtelser.....		223.858	224.685
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		3.714.833	3.466.443
PASSIVER.....		3.714.833	3.466.443

NOTER

	2019 kr.	2018 kr.	Note
Nettoomsætning			1
Salg af varme: <i>VAND</i>			
Vandforbrug.....	174.620	185.230	
Faste afgifter.....	366.243	369.500	
Målerleje.....	40.452	40.670	
Tilslutningsbidrag.....	30.632	0	
Gebyrer.....	4.617	8.283	
	616.564	603.683	
Årets over/underdækning.....	-249.217	-73.627	
	367.347	530.056	
 Produktions- og distributionsomkostninger			2
Vedligeholdelse.....	14.055	23.347	
El.....	30.407	18.119	
Ejendomsskat og renovation.....	0	352	
Forsikring.....	6.937	5.816	
Køb af vand.....	1.098	306	
Vandprøver.....	2.056	15.153	
Analyserapporter.....	5.480	7.752	
Vedligeholdelse ledningsnet.....	24.022	146.671	
Afskrivninger.....	170.363	168.268	
	254.418	385.784	
 Personaleomkostninger			3
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 2 (2018: 2)			
Løn og gager.....	41.000	40.200	
	41.000	40.200	

NOTER

	2019 kr.	2018 kr.	Note
Administrationsomkostninger			4
Kontorhold.....	443	6.054	
Telefon og internet.....	2.183	2.293	
Hjemmeside, Rambøll.....	6.000	2.352	
Revision incl. evt. regulering tidligere år.....	17.500	20.000	
Bogføringsassistance.....	3.921	3.825	
Godtgørelse.....	0	4.000	
Opkrævning mv.....	25.157	24.454	
Kommunelister.....	4.450	4.324	
Kontogebyr.....	2.968	6.847	
PBS Gebyr.....	5.049	4.844	
Kontingenter.....	4.008	3.932	
Bestyrelsesmøder.....	0	100	
Generalforsamling.....	1.715	1.547	
Edb-omkostninger.....	1.428	4.220	
Fragt og porto.....	2.867	2.595	
Faglitteratur.....	1.040	1.020	
Annoncer.....	1.797	1.582	
Repræsentation.....	285	0	
Lønadministration.....	220	120	
Persondata.....	1.859	3.770	
Småanskaffelser.....	0	1.699	
Konsulentbistand.....	0	1.500	
	82.890	101.078	
Andre finansielle indtægter			5
Udbytte.....	2.761	6.490	
Kursreguleringer, værdipapirer.....	8.200	0	
	10.961	6.490	
Andre finansielle omkostninger			6
Kursreguleringer, værdipapirer.....	0	9.484	
	0	9.484	
Materielle anlægsaktiver			7
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. januar 2019.....		2.960.642	
Tilgang.....		22.366	
Kostpris 31. december 2019.....		2.983.008	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019.....		1.918.875	
Årets afskrivninger.....		170.363	
Af- og nedskrivninger 31. december 2019.....		2.089.238	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019.....		893.770	

NOTER

	2019 kr.	2018 kr.	Note
Periodeafgrænsningsposter			8
Måleral/spildevand	7.936	17.816	
	7.936	17.816	

	2019 kr.	2018 kr.	
Anden gæld			9
Diverse omkostningskreditorer.....	14.063	4.324	
A-skat og AM-bidrag	11.661	9.794	
Skyldig punktafgift.....	108.061	95.052	
Moms.....	79.029	55.202	
	212.814	164.372	

Overdækning			10
Andelsselskabet Harndrup Vandværk står overfor en større investeringsplan i de kommende år. Der er henlagt tkr. 3.491 til disse investeringsplaner.			

	2019 kr.	2018 kr.
Overdækning primo.....	3.241.758	3.168.131
Årets over-/underdækning	249.217	73.627
	3.490.975	3.241.758

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Andelsselskabet Harndrup Vandværk for 2019 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er tilpasset Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker der aflægger årsregnskab efter årsregnskabsloven.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

"HVILE I SIG SELV"-PRINCIPPET

Over- og underdækninger

Vandværket er underlagt det generelle "hvile i sig selv"-princip, hvorfor der årligt opgøres en over- eller underdækning. Denne beregnes som årets (øvrige) 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"). Den akkumulerende over- eller underdækning indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Omsætningen udgør de indgåede indbetalinger på vandsalg. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og øvrige afgifter.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til lønninger og godtgørelser til bestyrelse, administration, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer eller gæld. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5-10 år	0 %

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Gældsforpligtelser

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.