

Årsregnskab for Hove Vandværk a.m.b.a.

ifølge

foreningens vedtægter

**1. januar - 31. december
2019**

CVR: 34648964

www.hovevand.dk

Virksomhedsoplysninger:

Hove Vandværk blev stiftet i 1911 og er hjemhørende i Egedal kommune.

Vandværkets bestyrelse:

Peter Egemose Grib (formand)

Charlotte Haug (kasserer)

Ricco Jensen (bestyrelsesmedlem)

Bendt Pyndt (bestyrelsesmedlem)

Jørn Læsøe (bestyrelsesmedlem)

Regnskabspraksis

Selskabets regnskabsår følger kalenderåret. Alle anførte budget- og regnskabsposter er inkl. moms og afgifter.

Bygnings- og anlægsværdier afskrives lineært, årligt, idet væsentlige vedligeholdelses- og forbedringsarbejder udført i året samtidigt aktiveres. Boringens grundværdi afskrives ikke, men værdisættes svarende til Finanstilsynets vejledende jordbrugsarealspriser for landbrugsjord. Vandværkets øvrige jordarealer værdisættes svarende til den offentlige vurdering og afskrives ikke.

Vandværkets øvrige anlæg og forsyningsnet er registreret på balancen med en værdi, som afspejler den hidtidige værdi inkl. løbende afskrivninger. Værdien afskrives lineært, årligt, idet væsentlige vedligeholdelses- og forbedringsarbejder udført i året samtidigt aktiveres.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter og udgifter efter retserhvervelsestidspunktet. Særligt gælder, at indtægter fra vand indregnes i det år, hvor vandet er forbrugt.

I balancen indregnes tilgodehavender som aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Fremtidige forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris.

Regnskabsåret følger kalenderåret.

Regnskabet aflægges i henhold til bestemmelserne gældende for regnskabsklasse A i Årsregnskabsloven.

Resultatopgørelse

	Budget	Regnskab	Regnskab
	2019	2019	2018
	kr	kr	kr
1 LØN- OG KONSULENTUDGIFTER:			
1.1 Løn- og arbejdsgiverudgifter	0	0	0
1.2 Konsulentbistand i øvrigt samt tjenesteydelser	3.000	275	274
1.3 Revisions- og regnskabsbistand	8.000	6.801	7.046
1.4 Omkostningsgodtgørelse bestyrelsesmedlemmer	8.000	8.000	8.000
2 VARER OG TJENESTEYDELSER:			
2.1 Grundvandsafgift (7)	42.000	40.061	42.845
2.2 Grundvandspulje + Kontaktudvalg	1.000	865	867
2.3 Vandprøver	10.000	6.457	27.083
2.4 Elforbrug	18.000	12.060	13.274
2.5 Forsikringer og kontingent til FVD	10.000	5.171	9.247
3 MATERIEL OG ANLÆG:			
3.1 Vedligeholdelse af maskinanlæg	0	13.772	2.309
3.2 Vedligeholdelse af ledningsnet	35.000	0	0
3.3 Vedligeholdelse af boring	0	0	0
3.4 Vedligeholdelse af bygninger	0	0	0
3.5 Investering i maskinanlæg	35.000	16.420	13.107
3.6 Investering i ledningsnet	0	0	0
3.7 Investering i boring	0	29.544	0
3.8 Investering i bygninger	0	0	0
4 DIVERSE UDGIFTER:			
4.1 Renteudgifter og gebyrer	0	0	0
4.2 Kassediffencer	0	0	0
4.3 Øvrige udgifter	0	0	0
UDGIFTER I ALT.....	170.000	139.426	124.051
5 INDTÆGTER:			
5.1 Afregning af vand fra forbrugere (1)	164.000	163.664	169.378
5.2 Indberetning af måleraflæsning	2.000	2.133	2.140
5.3 Renteindtægter	0	0	60
5.4 Øvrige indtægter	0	0	0
INDTÆGTER I ALT.....	166.000	165.797	171.579
ÅRETS RESULTAT FØR AFSKRIVNING.....	-4.000	26.371	47.527
Årets afskrivninger (3)	-106.000	-96.419	-95.982
ÅRETS RESULTAT	-110.000	-70.048	-48.455

Balance

	Regnskab 2019 kr.	Regnskab 2018 kr.
6. AKTIVER:		
6.1 Kassebeholdning	0	0
6.2 Indestående Nordea	0	0
Indestående Giro / Danske Bank	362.308	359.503
6.3 Tilgodehavender hos forbrugere	(1) 73.180	77.290
6.4 Andre tilgodehavende	3.463	5.587
6.5 Tilgodehavende mellemregning vedr. SKAT	0	427
6.6 Værdien af anlæg ultimo året	(3) 2.087.761	2.138.216
6.7 Andet	78	78
AKTIVER I ALT	2.526.790	2.581.101
7. PASSIVER		
7.1 Skyldige omkostninger	0	0
7.2 Skyldig mellemregning vedr. moms	4.302	10.818
7.3 A conto betalinger forbrugere	0	0
7.4 Andre skyldige beløb	911	0
7.5 Egenkapital, primo året	2.570.283	
Ændrede værdiansættelser	0	
Ændrede forpligtelser, netto	-24.622	
7.6 Årets afskrivninger	-96.419	
Årets anlægsinvesteringer	45.964	
Årets resultat	26.371	
7.7 Egenkapital, ultimo året	2.521.577	2.570.283
PASSIVER I ALT	2.526.790	2.581.101

BESTYRELSENS PÅTEGNING OG ERKLÆRING I HENHOLD TIL VEDTÆGTERNE

Til selskabets andelshavere

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet, som aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens principper og vandværkets vedtægter, giver et retvisende billede af Hove Vandværks aktiver, passiver, resultat og finansielle stilling pr. 31. december 2019. Vi indstiller årsregnskabet til generalforsamlingens godkendelse.

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

LEDELSENS UNDERSKRIFT:

.....
Peter Egemose Grib (formand)

.....
Charlotte Haug (kasserer)

.....
.....

REVISORS PÅTEGNING OG ERKLÆRING I HENHOLD TIL VEDTÆGTERNE

Til selskabets andelshavere

Påtegning på årsregnskab

Vi har revideret årsregnskabet for Hove Vandværk for perioden 1. januar – 31. december 2019, omfattende ledelsespåtegning, resultatopgørelse, balance, noter og specifikationer. Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse selskabets vedtægter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabslovens klasse A.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Vandværkets bestyrelse har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med selskabets vedtægter. Dette ansvar omfatter både at aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl, samt valg, anvendelse og dokumentation af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne. Herudover er det ledelsens ansvar, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med selskabets vedtægter, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Revisors ansvar og den udførte revision

Revisors ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af en revision. Revisionen omfatter gennemgang af regnskabets opstilling, konstatering af likvide aktivers tilstedeværelse, fakturerede indtægter og øvrige registrerede poster, men kan i øvrigt omfatte alle de kontroller, som revisor skønner nødvendigt. Revisionen er udført i overensstemmelse med en af bestyrelsen udarbejdet revisionsinstruks.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har **ikke** givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af Hove Vandværks aktiver, passiver, resultat og finansielle stilling pr. 31. december 2019.

REVISORERNES UNDERSKRIFTER:

Erik Madsen, Hove Overdrevsvej 4.

Revisors navn, adresse, dato, revisors underskrift

Susanne Engel Jensen, Hove Gadekærvej 12.

Revisors navn, adresse, dato, revisors underskrift

Noter

- 1 Tilgodehavendet vedrører slutafregning for vandforbrug i regnskabsåret, der opgjort ultimo 2019. Tilgodehavendet faktureres i første kvartal efter regnskabsåret. Tilgodehavendet indgår i opgørelsen af indtægter i regnskabsåret.
- 3 Vandværkets fysiske aktiver består af indvindingsboring, vandværk og forsyningsnet.

De fysiske aktiver er indskudt fra Hove Vandværk I/S 1. januar 2013.

Ved indskuddet er boringens grundværdi ansat til 15 kr. pr. m2, svarende til Finanstilsynets vurdering af gennemsnitspris på landbrugsjord. Ved indskuddet er vandværksbygningen værdisat til genetableringsværdi (15.000 kr. pr m2 i alt 60 m2). Ved indskuddet er grundværdien for vandværksbygningen sat til den offentlige vurdering. Ved indskuddet er boringens værdi og værdien af vandværksbygningens maskinanlæg ansat til den værdi, som den var anslået til i regnskabet for Hove Vandværk I/S inkl. afskrivninger. Ved indskuddet er ledningsnettet anslået til 2,5 km ledning til en oprindelig værdi af 500 kr. pr. meter med en oprindelig levetid på 25 år, nedskrevet til en restlevetid på 10 år. Efter ønske fra Egedal kommune i forbindelse med takster for 2015 er der foretaget en revurdering af alle indskudte aktivers på baggrund af tilstand, retableringsværdi og restlevetid. Revurderingen er foretaget på baggrund af Forsyningssekretariatets levetids- og værdiansættelseskatalog.

Indvindingsboring inkl. råvandsledning

Grund	6.255
Boring med anlæg	479.468
Årets investeringer vedr. boringen	29.544
Årets afskrivning på boringen (3,33 % af 636.334 + senere investeringer samt 1,33 % af 492.500 + senere investeringer)	-27.740
	<hr/>
	487.527

Vandværk

Grund	10.700
Bygning	312.052
Årets investeringer vedr. bygningen	0
Årets afskrivning på bygning (1,33 % af 975.576 + senere investeringer)	-12.976
Maskinanlæg	242.958
Årets investeringer vedr. anlæg	16.420
Årets afskrivning på anlæg (1,25 % af 37.500 + senere investeringer, 2 % af 175.000 + senere investeringer samt 3,33 % af 162.500 + senere investeringer)	-11.319
	<hr/>
Værdi i alt	557.835

Forsyningsnet

Ledningsnet	1.086.783
Årets afskrivning (1,33 % af 3.382.604 + senere investeringer)	-44.384
Årets forbedring af ledningsnet	0
Vandmålere	0
Årets afskrivning (16,7 % af 67.200 + senere investeringer)	0
	<hr/>
Værdi i alt	1.042.399

De fysiske aktivers værdi i alt	2.087.761
--	------------------

5 Momsregnskab	
Skyldig moms primo året	11.651,00
Årets salgsmoms	34.013,00
Årets købsmoms	20.006,00
	<hr/>
	25.658,00
Afregnet i løbet af året	21.356,00
Skyldig moms til afregning ultimo året (negativt tal <=> tilgodehavende)	4.302,00

6 Selskabets udpumpede vandmængde udgør i 2019 i alt 6812 m3. Selskabets fakturerede vandmængde udgør i 2019 i alt 6356 m3. Der betales vandafgift af den fakturerede vandmængde. Der betales også vandafgift af den del af vandspildet, som overstiger 10 % af vandspildet. Afgiften er i 2019 6,37 kr. pr. m3. ekskl. moms. Vandspildet er i 2019 opgjort til 7,2 %.

7 Bygnings- og anlægsværdier afskrives lineært, årligt, idet væsentlige vedligeholdelses- og forbedringsarbejder udført i året samtidigt aktiveres. Boringens grundværdi afskrives ikke, men værdisættes svarende til Finanstilsynets vejledende jordbrugsarealpriser for landbrugsjord. Vandværkets øvrige jordarealer værdisættes svarende til den offentlige vurdering og afskrives ikke.

Afgiftsregnskab	
Tilgodehavende efterregulering fra 2018	-427,00
Beregnet afgift	40.488,00
Afgift af 90 % af udpumpet vandmængde afregnet januar 2019	-39.053,00
Afgift af yderligere faktureret vandmængde afregnet januar 2019	-97,00
Skyldig efterregulering vedrørende 2019 (positivt tal <=> tilgodehavende)	-911,00