

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

ifølge

foreningens vedtægter

**1. januar - 31. december
2020**

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 jordbrugsarealpriser 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.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

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

Resultatopgørelse

	Budget 2020 kr	Regnskab 2020 kr	Regnskab 2019 kr
1 LØN- OG KONSULENTUDGIFTER:			
1.1 Løn- og arbejdsgiverudgifter	0	0	0
1.2 Konsulentbistand i øvrigt samt tjenesteydelser	2.000	450	275
1.3 Revisions- og regnskabsbistand	8.000	5.060	6.801
1.4 Omkostningsgodtgørelse bestyrelsesmedlemmer	8.000	8.000	8.000
2 VARER OG TJENESTEYDELSER:			
2.1 Grundvandsafgift (7)	40.000	43.558	40.061
2.2 Grundvandspulje + Kontaktudvalg	1.000	629	865
2.3 Vandprøver	15.000	18.334	6.457
2.4 Elforbrug	14.000	8.022	12.060
2.5 Forsikringer og kontingent til FVD	10.000	9.798	5.171
3 MATERIEL OG ANLÆG:			
3.1 Vedligeholdelse af maskinanlæg	0	0	13.772
3.2 Vedligeholdelse af ledningsnet	45.000	49.173	0
3.3 Vedligeholdelse af boring	0	0	0
3.4 Vedligeholdelse af bygninger	0	0	0
3.5 Investering i maskinanlæg	35.000	26.796	16.420
3.6 Investering i ledningsnet	0	0	0
3.7 Investering i boring	0	0	29.544
3.8 Investering i bygninger	0	0	0
4 DIVERSE UDGIFTER:			
4.1 Renteudgifter og gebyrer	0	85	0
4.2 Kassediffencer	0	0	0
4.3 Øvrige udgifter	0	0	0
UDGIFTER I ALT.....	178.000	169.905	139.426
5 INDTÆGTER:			
5.1 Afregning af vand fra forbrugere (1)	164.000	175.481	163.664
5.2 Indberetning af måler aflæsning	2.000	2.188	2.133
5.3 Renteindtægter	0	2	0
5.4 Øvrige indtægter	0	0	0
INDTÆGTER I ALT.....	166.000	177.671	165.797
ÅRETS RESULTAT FØR AFSKRIVNING.....	-12.000	7.767	26.371
Årets afskrivninger (3)	-96.000	-97.949	-96.419
ÅRETS RESULTAT	-108.000	-90.182	-70.048

Balance

	Regnskab 2020 kr.	Regnskab 2019 kr.
6. AKTIVER:		
6.1 Kassebeholdning	0	0
6.2 Indestående Nordea	0	0
Indestående Giro / Danske Bank	354.139	362.308
6.3 Tilgodehavender hos forbrugere	(1) 85.917	73.180
6.4 Andre tilgodehavende	3.261	3.463
6.5 Tilgodehavende mellemregning vedr. SKAT	0	0
6.6 Værdien af anlæg ultimo året	(3) 2.022.863	2.087.761
6.7 Andet	78	78
AKTIVER I ALT	2.466.259	2.526.790
7. PASSIVER		
7.1 Skyldige omkostninger	0	0
7.2 Skyldig mellemregning vedr. moms	12.291	4.302
7.3 A conto betalinger forbrugere	0	0
7.4 Andre skyldige beløb	911	911
7.5 Egenkapital, primo året	2.521.577	2.521.577
Ændrede værdiansættelser	0	
Ændrede forpligtelser, netto	-5.134	
7.6 Årets afskrivninger	-97.949	
Årets anlægsinvesteringer	26.796	
Årets resultat	7.767	
7.7 Egenkapital, ultimo året	2.453.057	2.521.577
PASSIVER I ALT	2.466.259	2.526.790

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 2020. 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 2020, 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 2020.

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 2020. 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 vandværksbygningsens 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.

<u>Indvindingsboring inkl. råvandsledning</u>	
Grund	6.255
Boring med anlæg	487.527
Årets investeringer vedr. boringen	0
Årets afskrivning på boringen (3,33 % af 636.334 + senere investeringer samt 1,33 % af 492.500 + senere investeringer)	-28.724
	<hr/>
	465.058
<u>Vandværk</u>	
Grund	10.700
Bygning	299.076
Årets investeringer vedr. bygningen	0
Årets afskrivning på bygning (1,33 % af 975.576 + senere investeringer)	-12.976
Maskinanlæg	248.059
Årets investeringer vedr. anlæg	26.796
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)	-11.865
	<hr/>
Værdi i alt	559.790
<u>Forsyningsnet</u>	
Ledningsnet	1.042.399
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	998.015
De fysiske aktivers værdi i alt	<hr/> 2.022.863

5 Momsregnskab	
Skyldig moms primo året	4.302,00
Årets salgsmoms	31.563,00
Årets købsmoms	23.088,00
	<hr/>
Afregnet i løbet af året	12.777,00
	485,98
Skyldig moms til afregning ultimo året (negativt tal <=> tilgodehavende)	12.291,02
	<hr/> <hr/>

6 Selskabets udpumpede vandmængde udgør i 2020 i alt 7360 m³. Selskabets fakturerede vandmængde udgør i 2020 i alt 6838 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 2020 6,37 kr. pr. m³. ekskl. moms. Vandspildet er i 2020 opgjort til 7,6 %.

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	
Skyldig efterregulering fra 2019	911,00
Beregnet afgift	43.558,00
Afgift af 90 % af udpumpet vandmængde afregnet januar 2020	-42.195,00
Afgift af yderligere faktureret vandmængde afregnet januar 2020	-1.363,00
Skyldig efterregulering vedrørende 2020 (positivt tal <=> tilgodehavende)	-911,00
	<hr/> <hr/>