

Holtet Vandværk a.m.b.a.

Svend Aage Svendsen
Aalborgvej 237, Holtet
9362 Gandrup
CVR-nr. 35 41 98 96

Årsrapport 2020

Stamoplysninger

Holtet Vandværk a.m.b.a.

Bestyrelse

Jørgen Hansen, formand

Hans Ole Larsen, næstformand

Svend Aage Svendsen, kasserer

Jens Jørgen Pedersen

Kenneth Larsen

Revision

Vandværkets revisorer vælges iflg. vedtægterne af generalforsamlingen

Klaus Aage Bengtson

Jens Lauritsen

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den

Dirigent:

9/2-21
Hans Ole Larsen

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Holtet 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.

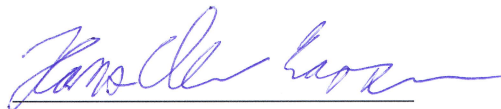
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holtet, den 4/2-2021

Bestyrelsen:



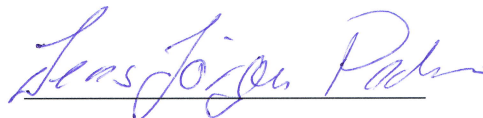
Jørgen Hansen, formand



Hans Ole Larsen, næstformand



Svend Aage Svendsen, kasserer



Jens Jørgen Pedersen



Kenneth Larsen

De generalforsamlingsvalgte revisorerers påtegning på årsregnskabet

Til andelshaverne i Holtet Vandværk

Vi har revideret årsregnskabet for Holtet Vandværk for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabslovens bestemmelser samt vandværkets vedtægter.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet.

Vandværkets ledelse har ansvaret for at udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser og vandværkets vedtægter. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar for den udførte revision

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på baggrund af vores revision. Vi har udført vores revision ved at gennemgå bilag og vurdere bilagenes relevans forhold til god regnskabsskik. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for vandværkets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af vandværkets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

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

Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revisionen

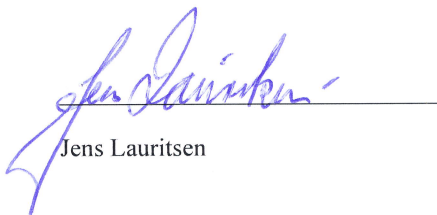
Vandværket har i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægges årsregnskab efter årsregnskabsloven, medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelse og noter. Disse budgettal har, som det også fremgår af resultatopgørelse og noter, ikke været underlagt revision.

Holtet, den 19-1-2020

Revisorerne:



Klaus Aage Bengtson



Jens Lauritsen

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Holtet 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 uændret i forhold til tidligere år.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser vandværkets aktiviteter i det forløbne regnskabsår.

I resultatopgørelsen indgår ureviderede 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 (øvrige) 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 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

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 ikke lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab. Posten indeholder også tilgodehavender vedrørende leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

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.

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer, optaget til statusdagens kursværdi.

Egenkapital

"Overført resultat m.v." indeholder akkumuleret resultat.

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.

Resultatopgørelse for 2020

	Note	Realiseret 2020	Realiseret 2019	Budgettal 2020	Budgettal 2021
		kr.	kr.	kr.	kr.
Indtægter	1.	218.834	246.651	230.000	230.000
Udgifter	2.	265.590	227.461	234.000	255.100
driftsresultat		-46.756	19.190		

Balance pr 31. december 2020

Aktiver	Note	2020 kr.	2019 kr.
Anlægsaktiver	7.	130.909	130.909
tilgodehavender	3.	0	0
likvide beholdninger, ultimo	6.	167.871	155.747
aktiver i alt		298.780	286.656

Passiver

Anlægsaktiver	7.	130.909	130.909
likvide beholdninger, primo	5.	155.747	86.175
driftsresultat		-46.756	19.190
kortfristet gæld	3.	58.880	50.382
Overdækning/underdækning		298.780	286.656

Noter til regnskabet

Note 1. Indtægter

Vandafgifter	196.830
Tilbageført moms	19.548
Tilbageført miljøafgift	0
Renteindtægter	0
Tilbagebetalt forsikring	0
Tilbagebetalt el	0
Tilbagebetalt ejendomsskat	0
Gebyrer	1.225
Tilbageførte gebyrer	0
Tilbagebetalt fra Skindbjerg Vandværk	0
Tilbagebetalte IT udgifter	9
Tilslutning af nye forbrugere	0
Opkrævet for reparation og vedligehold	0
Betaling for forbrugsoplysninger	1.222
Indtægter	218.834

Note 2. Udgifter

El	7.079
Moms	60.979
Opkrævningsudgifter	2.588
Forsikringer	4.088
Reparationer og vedligehold	44.579
Tilslutning af nye forbrugere	0
Andel i Skindbjergværket	26.496
Vandsamarbejder. OSD (gl. Hals kommune)	21.929
Generalforsamling og bestyrelsesmøder	2.624
Kursusudgifter	0
Kontingent til foreningen Danske Vandværker	3.676
Telefon, kørselsgodtgørelse og IT udgifter	14.119
Porto, annoncer og kontorartikler	200
Kontoudskrifter og gebyrer	1.257
Gaver og sponsorater	0
Ejendomsskat	419
Renovation	0
Afgift af ledningsført vand	69.012
Forbrugsafgifter	0
Renteudgifter	904
Tilbagebetalt vandafgift	0
Kort	1.280
Vandanalyser	4.362
Udgifter	265.590

Note 3. Regulering af indtægter og udgifter**Tilgodehavender**

ingen udestående tilgodehavender 0

Tilgodehavender 0

Kortfristet gæld

Skyldig moms 1/7-31/12 10.703

Skyldig moms 1/1-30/6 pga CORONA 9.774

Skyldig "afgift af ledningsført vand" 1/10-31/12 27.009

Skyldig grundvandsbeskyttelse og vandsamarbejde for 2020 til
hensættelse hos Skindbjerg (1,50 kr pr m3)

Udregnet efter vandværkets udpumpning: 7.596 m3 11.394

Kortfristet gæld 58.880

Note 4. Kassekredit

Kassekredit maksimum beløb er på kr. -200.000

Note 5. Likvide beholdninger, primo

bankkonto 154.407

kassebeholdning 1.340

likvide beholdninger, primo 155.747

Note 6. Likvide beholdninger, ultimo

Ultimo saldo på kassekredit 167.031

kassebeholdning 840

likvide beholdninger, ultimo 167.871

Note 7. Anlægsaktiver

Vandværkets ejendom, Nordkær 8
(kontant ejendomsværdi pr. 1/10-2018) 40.000

Houvej 340, Skindbjerg, Holtet Vandværks andel
(kontant ejendomsværdi pr. 31/12-2002 udgør kr. 1.000.000) 90.909

Anlægsaktiver 130.909
