



**Årsrapport**  
for  
**Horslunde Vandværk**  
**for perioden 1/1 til 31/12 2019**

# ÅRSRAPPORT 2019

## Stamoplysninger

Horslunde Vandværk  
co./Lone Hovmand  
Klinkevej 10  
4913 Horslund

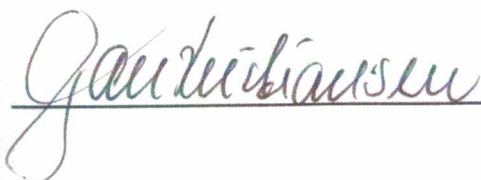
**CVR-nummer:** 34242356

## Bestyrelse

Formand	Palle Hansen
Næstformand	Steffen Dickow
Kasserer	Lone Hovmand
Bestyrelsesmedlem	Erling Ahmt
Bestyrelsesmedlem	Herluf Lem

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 9 / 7 2020

**Dirigent:**

  
\_\_\_\_\_

## Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Horslunde 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 2019 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horslunde, den 17/6 2020

### Bestyrelsen:



Palle Hansen  
Formand



Steffen Dickow  
Næstformand



Lone Hovmand  
Kasserer



Erling Ahmt  
Bestyrelsesmedlem



Herluf Lem  
Bestyrelsesmedlem

## Folkevalgte revisorers påtegning


Som folkevalgte revisor for Horslunde Vandværk har vi revideret årsregnskabet.

Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper for 1. januar til 31. december 2019.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelse, og giver efter vores opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver, den økonomiske stilling samt resultat.

Horslunde, den 5/3 2020

  
Jan Kristiansen  
Folkevalgt revisor

  
Fredy Poulsen  
Folkevalgt revisor

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Horslunde 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. Sammenligningstal er tilpasset ny regnskabspraksis. Praksis uddybes nedenfor.

## **Resultatopgørelsen**

### **Opstillingsform**

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser vandværkets aktiviteter i det løbende 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 risiko-overgang 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 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 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 regnskabsposter af sekundær karakter i forhold



til vandværkets primære aktivitet.

### **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.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger.

### **Balancen**

#### **Materielle anlægsaktiver**

Vandværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsperiode:

Bygninger	50 år
Maskinanlæg og installationer	14 år
Ledningsanlæg	40-100 år
Vandmålere	6-10 år

#### **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

#### **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 aktier og obligationer optaget til statusdagens kursværdi.

#### **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.

#### **Øvrige gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

## Resultatopgørelse for 2019

		Realiseret 2019	Realiseret 2018
	Note	kr.	kr.
Nettoomsætning	1	614.791	785.935
Produktionsomkostninger	2	<u>-360.255</u>	<u>-330.423</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>254.536</b>	<b>455.512</b>
Distributionsomkostninger	3	-288.672	-107.316
Administrationsomkostninger	4	<u>-322.548</u>	<u>-212.353</u>
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>-356.684</b>	<b>135.843</b>
Andre driftsindtægter	5	<u>18.517</u>	<u>12.698</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-338.167</b>	<b>148.541</b>
Finansielle indtægter	6	380.213	27.753
Finansielle omkostninger	7	<u>-42.046</u>	<u>-176.294</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>

## Balance pr. 31. december 2019

<b>Aktiver</b>	Noter	2019 kr.	2018 kr.
Grunde og bygninger		1.976.470	2.021.633
Inventar og installationer		948.149	748.849
Ledningsnet		3.984.800	687.626
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>8</b>	<b><u>6.909.419</u></b>	<b><u>3.458.108</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>6.909.419</b>	<b>3.458.108</b>
Tilgodehavender fra salg af vand	9	461.646	265.608
Periodeafgrænsningsposter	10	26.906	20.372
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b><u>488.552</u></b>	<b><u>285.980</u></b>
<b>Værdipapirer</b>	<b>11</b>	<b><u>4.905.626</u></b>	<b><u>4.561.879</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>12</b>	<b><u>1.774.315</u></b>	<b><u>1.141.177</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>7.168.493</b>	<b>5.989.036</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>14.077.912</b>	<b>9.447.144</b>
<b>Passiver</b>	Noter	kr.	kr.
Overdækning primo		9.234.433	9.401.398
Sandbjerg Vandværk		2.518.176	0
Karleby Vandværk		1.431.932	0
Overført årets over-/underdækning		449.690	-166.965
<b>Overdækning i alt</b>		<b><u>13.634.231</u></b>	<b><u>9.234.433</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13	443.681	212.711
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>443.681</u></b>	<b><u>212.711</u></b>
<b>Passiver</b>		<b>14.077.912</b>	<b>9.447.144</b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	14		



## Noter til resultatopgørelsen

	2019	2018
	kr.	kr.
<b>Note 1 Nettoomsætning</b>		
Fast afgift	631.871	260.431
Kubikmeterafgift	368.688	354.798
Gebyrindtægter	37.938	3.741
Tilslutningsbidrag	25.984	0
Overdækning	-449.690	166.965
<b>Nettoomsætning i alt</b>	<b>614.791</b>	<b>785.935</b>
<b>Note 2 Produktionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse bygninger	74.224	22.198
Tankberedskab	12.826	0
Termografering	1.450	0
El til produktion	49.194	41.406
Ejendomsskatter	2.108	2.032
Forsikringer	7.635	7.945
Vandanalyser og boringskontrol	25.105	3.882
Løn, driftspersonale	54.000	54.000
Afskrivninger	133.713	198.960
<b>Produktionsomkostninger i alt</b>	<b>360.255</b>	<b>330.423</b>
<b>Note 3 Distributionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse ledningsnet og pumpestation	81.010	69.770
Ledningsoplysninger	14.374	0
Afskrivninger	193.288	37.546
<b>Distributionsomkostninger i alt</b>	<b>288.672</b>	<b>107.316</b>
<b>Note 4 Administrationsomkostninger</b>		
Løn og honorar bestyrelse	96.600	74.000
Telefongodtgørelse	5.121	3.240
Kørselsgodtgørelse	488	425
Lønadministration	20	0
Opkrævning	62.455	32.952
Regnskab	6.796	6.630
Kommunelister	11.182	5.794
IT, hjemmeside mv.	21.237	10.608
Kontorartikler og telefon	24.384	8.248
Faglitteratur, annoncer og kontingenter	11.870	9.195
Porto og gebyrer	31.728	17.160
EAN-udgifter	674	0
Konsulentbistand	11.430	0
Kurser	0	719
Sponsorat	0	4.000
Øvrige udgifter, bestyrelsesmøder mv.	21.576	27.102
Generalforsamling og Vandværkssamarbejde	6.040	3.085
Tab på debitorer	10.947	9.195
<b>Administrationsomkostninger i alt</b>	<b>322.548</b>	<b>212.353</b>

	2019 kr.	2018 kr.
<b>Note 5 Andre driftsindtægter</b>		
Målerdata	18.485	0
Andre indtægter	32	12.698
<b>Andre driftsindtægter i alt</b>	<u>18.517</u>	<u>12.698</u>
<b>Note 6 Finansielle indtægter</b>		
Kursgevinster værdipapirer	362.956	0
Udbytte, værdipapirer	0	19.385
Afkast af værdipapirer	17.257	8.368
<b>Finansielle indtægter i alt</b>	<u>380.213</u>	<u>27.753</u>
<b>Note 7 Finansielle omkostninger</b>		
Renteudgifter bank	4.634	1.033
Gebyrer og kurtage	37.412	19.597
Kurstab, værdipapirer	0	155.664
<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<u>42.046</u>	<u>176.294</u>

## Noter til balancen

### Note 8 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet og vandmålere
Kostpris 1. januar	2.157.122	1.209.512	6.161.898
Tilgang	0	287.850	139.510
Afgang	0	0	0
Kostpris 31. december	<u>2.157.122</u>	<u>1.497.362</u>	<u>6.301.408</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	135.489	460.663	2.123.320
Årets afskrivninger	45.163	88.550	193.288
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0	0
Afskrivninger pr. 31. december	<u>180.652</u>	<u>549.213</u>	<u>2.316.608</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december</b>	<b><u>1.976.470</u></b>	<b><u>948.149</u></b>	<b><u>3.984.800</u></b>

	2019 kr.	2018 kr.
--	-------------	-------------

### Note 9 Tilgodehavender fra salg af vand

Tilgodehavender for salg af vand	461.646	262.457
Andre debitorer	0	3.151
<b>Tilgodehavender fra salg af vand i alt</b>	<b><u>461.646</u></b>	<b><u>265.608</u></b>

### Note 10 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter	<u>26.906</u>	<u>20.372</u>
---------------------------	---------------	---------------

### Note 11 Værdipapirer

Jyske Invest Aktier Lav Volatilitet	183.707	147.379
Jyske Invest Globale Aktier	585.691	461.824
Ishares MSCI EMERGING MARKETS	23.924	0
Ishares MSCI Emu Small Cap Ucits	148.962	0
Ishares MSCI World Ucits eft	0	458.337
Ishaers MSCI Emerging Markets USD	0	93.017
Jyske Invest Nye Obligationesmarkeder	192.332	173.628
Jyske Invest Nye Obligationesmarkeder Valuta	202.491	176.998
Jyske Invest Virksomhedsobligationer	308.413	273.499
Nordea Invest Virksomhedsobl. Højrente	97.243	87.543
Jyske Invest Korte Obligationer	1.562.121	1.318.524
Jyske Invest Lange Obligationer	1.538.628	1.319.955
Jyske Invest Nye Aktiemarkeder	62.114	51.175
<b>Værdipapirer i alt</b>	<b><u>4.905.626</u></b>	<b><u>4.561.879</u></b>

Overskyende likvide beholdninger, investeres i værdipapirer i mellem-risikogruppe i Jyske Bank.

	2019 kr.	2018 kr.
<b>Note 12 Likvide beholdninger</b>		
Danske Bank	963.496	1.011.542
Jyske Bank	809.903	121.567
Jyske Bank Transaktionskonto	916	8.068
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<u>1.774.315</u>	<u>1.141.177</u>
 <b>Note 13 Leverandører af varer og tjenesteydelser</b>		
Moms	60.729	34.993
Afgift af ledningsført vand	264.471	139.198
Skyldige lønudgifter	15.178	27.660
Kreditorer	103.303	10.860
<b>Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt</b>	<u>443.681</u>	<u>212.711</u>
 <b>Note 14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	Ingen	Ingen