

Hashøj Vandforsyning Vest I/S

CVR-nummer 16427373

Årsrapport 2019

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Aktiver	7
Passiver	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Hashøj Vandforsyning Vest I/S
c/o Niels Tim Esbern Jensen
Udsigten 10
4200 Slagelse

CVR-nummer: 16427373
Regnskabsperiode: 1. januar 2019 - 31. december 2019

Interesser

Bjergby Mark Vandværk – 84,4%
Fådrup Vandværk – 15,6%

Revisor

Dansk Revision Slagelse
Godkendt revisionsaktieselskab
Ndr. Ringgade 74
4200 Slagelse

Ledelsespåtegning

Undertegnede har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2019 – 31. december 2019 for Hashøj Vandforsyning Vest I/S.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Slots Bjergby, 11. februar 2020

Niels Tim Esbern Jensen
Bjergby Mark Vandværk
Formand

Jesper Madsen
Fårdrup Vandværk
Formand

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til ejerne af Hashøj Vandforsyning Vest I/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Hashøj Vandforsyning Vest I/S for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som selskabets ejere har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomhedens ejer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er selskabets ejers ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, selskabets ejere har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Slagelse, 11. februar 2020

Dansk Revision Slagelse

Godkendt revisionsaktieselskab, CVR-nr. 29919801

Kim Thomas Nielsen

Partner, Statsautoriseret revisor

mne28660

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Virksomhedens hovedaktivitet omfatter udpumpning af vand til de to interessenter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

I forbindelse med regnskabsudarbejdelsen for 2019 er der konstateret fejl i fordelingen af anskaffelsessummen for etablering af vandværket i 1997, idet hovedparten af anlægget var indregnet som en del af bygningen med en brugstid på 100 år. Som følge heraf er der foretaget en ændret fordeling af anskaffelsessummen på hhv. bygninger og produktionsanlæg, hvor ca. 2/3 af anskaffelsessummen henføres til selve vandværket med en lavere brugstid, der dermed medfører øgede afskrivninger.

I årsregnskabet er forholdet behandlet som en væsentlig fejl og anlægsaktiverne er indregnet med de revurderede værdier pr. 01.01.2018. I forhold til den tidligere aflagte årsrapport for 2018 er egenkapitalen dermed reduceret med TDKK 1.500 og resultatet for 2018 er reduceret med TDKK 24. I samme forbindelse er brugstiden for bygningen reduceret fra 100 år til 50 år. I forhold til den hidtidige praksis har ændringerne reduceret resultatet for 2019 med TDKK 24 og egenkapitalen pr. 31.12.2019 reduceret med TDKK 1.524.

Årets resultat er et underskud på TDKK 8 mod et overskud sidste år på TDKK 79. Efter indregning af årets resultat udgør egenkapitalen TDKK 1.589.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af virksomhedens forhold væsentligt.

Note	Resultatopgørelse	2019 DKK	2018 1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
	Nettoomsætning	288.126	353
1	Direkte omkostninger	-120.089	-84
	Dækningsbidrag	168.037	269
2	Vedligeholdelsesomkostninger	-32.151	-34
3	Administrationsomkostninger	-51.872	-57
	Indtjeningsbidrag	84.014	178
4	Afskrivninger, anlægsaktiver	-77.531	-84
	Resultat før finansielle poster	6.483	94
5	Finansielle omkostninger	-14.057	-15
	Årets resultat	-7.574	79
Der fordeles således:			
	Bjergby Mark Vandværk	-6.392	67
	Fårdrup Vandværk	-1.182	12
	I alt	-7.574	79

Note	Balance	2019 DKK	2018 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
6	Grunde og bygninger	596.251	617
7	Ledningsnet	68.572	74
8	Boringer	102.858	111
9	Produktionsanlæg og maskiner	996.611	1.039
	Materielle anlægsaktiver	1.764.292	1.842
	Anlægsaktiver i alt	1.764.292	1.842
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	83.127	99
	Tilgodehavende moms	29.135	26
	Tilgodehavender	112.262	125
	Likvide beholdninger	220.709	168
	Omsætningsaktiver i alt	332.970	292
	Aktiver i alt	2.097.262	2.134

Note	Balance	2019 DKK	2018 1.000 DKK
Passiver pr. 31. december			
10	Kapitalkonto Bjergby Mark Vandværk	1.341.078	1.348
11	Kapitalkonto Fårdrup Vandværk	247.894	249
	Egenkapital i alt	1.588.972	1.597
12	Gæld til realkreditinstitutter	480.089	500
	Langfristede gældsforpligtelser	480.089	500
	Gæld til realkreditinstitutter	19.701	19
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.500	18
	Kortfristede gældsforpligtelser	28.201	38
	Gældsforpligtelser i alt	508.290	538
	Passiver i alt	2.097.262	2.134
13	Eventualforpligtelser		
14	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2019	2018
	DKK	1.000 DKK
1	Direkte omkostninger	
	Elektricitet	49.874 67
	Vandanalyser	0 7
	Vedligeholdelse vandledninger	68.775 8
	Markskadeerstatning	1.440 1
	Direkte omkostninger i alt	120.089 84
2	Vedligeholdelsesomkostninger	
	Vedligeholdelse	13.680 0
	Vedligeholdelse udenomsarealer	9.287 26
	Ejendomsforsikringer	3.552 3
	Ejendomsskatter	5.632 5
	Vedligeholdelsesomkostninger i alt	32.151 34
3	Administrationsomkostninger	
	Telefon og datatransmission	17.729 18
	Porto og gebyrer	2.287 1
	Revisorhonorar	9.875 10
	Bogføringsassistance	12.000 12
	Tilsyn, græsslåning m.m.	9.981 9
	Konsulentbistand	0 4
	Bestyrelsesmøder	0 1
	Faglitteratur og tidsskrifter	0 3
	Administrationsomkostninger i alt	51.872 57
4	Afskrivninger, anlægsaktiver	
	Bygninger	20.415 20
	Ledningsnet	5.714 6
	Boringer	8.571 9
	Produktionsanlæg og maskiner	42.831 43
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0 7
	Afskrivninger, anlægsaktiver i alt	77.531 84

	2019	2018
Noter	DKK	1.000 DKK
5		
Finansielle omkostninger		
Renter, pengeinstitutter	1.275	1
Renter, realkreditlån	8.703	9
Renter, kreditorer	185	0
Garantiprovision	3.894	5
Finansielle omkostninger i alt	14.057	15
6		
Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar	1.045.055	1.045
Kostpris 31. december	1.045.055	1.045
Af- og nedskrivninger 1. januar	-428.389	-408
Årets af- og nedskrivninger	-20.415	-20
Afskrivninger 31. december	-448.804	-428
Grunde og bygninger i alt	596.251	617
7		
Ledningsnet		
Kostpris 1. januar	200.000	200
Kostpris 31. december	200.000	200
Af- og nedskrivninger 1. januar	-125.714	-120
Årets af- og nedskrivninger	-5.714	-6
Afskrivninger 31. december	-131.428	-126
Ledningsnet i alt	68.572	74
8		
Boringer		
Kostpris 1. januar	300.000	300
Kostpris 31. december	300.000	300
Af- og nedskrivninger 1. januar	-188.571	-180
Årets af- og nedskrivninger	-8.571	-9
Afskrivninger 31. december	-197.142	-189
Boringer i alt	102.858	111

	2019	2018
Noter	DKK	1.000 DKK
9 Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris 1. januar	1.570.764	1.571
Kostpris 31. december	<u>1.570.764</u>	<u>1.571</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	-531.322	-488
Årets af- og nedskrivninger	-42.831	-43
Afskrivninger 31. december	<u>-574.153</u>	<u>-531</u>
Produktionsanlæg og maskiner i alt	<u>996.611</u>	<u>1.039</u>
10 Kapitalkonto Bjergby Mark Vandværk		
Primo	1.347.470	2.527
Korrektion som følge af fejl	0	-1.246
Resultatandel	-6.392	67
Kapitalkonto Bjergby Mark Vandværk i alt	<u>1.341.078</u>	<u>1.348</u>
11 Kapitalkonto Fårdrup Vandværk		
Primo	249.075	467
Korrektion som følge af fejl	0	-230
Resultatandel	-1.181	12
Kapitalkonto Fårdrup Vandværk i alt	<u>247.894</u>	<u>249</u>
12 Gæld til realkreditinstitutter		
Kommunekredit - 1,7%	499.790	519
Overført til kortfristet gæld	-19.701	-19
Gæld til realkreditinstitutter i alt	<u>480.089</u>	<u>500</u>
13 Eventualforpligtelser		
Ingen.		
14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A.

Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er som følge af, at der er konstateret væsentlige fejl i fordelingen af den oprindelige anskaffelsessum for etablering af vandværket, ændret med hensyn til brugstiden og fordelingen af anskaffelsessummen på hhv. bygninger og produktionsanlæg. Der henvises til omtalen i ledelsesberetningen.

Årsregnskabet er herudover aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Vandafgifter

Vandafgifter indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Vandafgifter indregnes excl. moms.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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 indgår forventede brugstider som følger:

Bygninger	50 år – restværdi 0%
Ledningsnet	35 år – restværdi 0%
Boringer	35 år – restværdi 0%
Produktionsanlæg og maskiner	25-50 år – restværdi 0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år – restværdi 0%

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.