

Hovedgård Vandværk A.m.b.a.

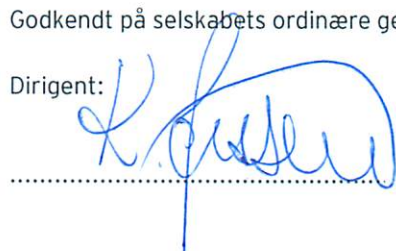
Fruenshave 39, 8732 Hovedgård

CVR-nr. 18 91 13 10

Årsrapport 2020/21

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. november 2021

Dirigent:

A handwritten signature in blue ink is written over a horizontal dotted line. The signature is stylized and appears to be a cursive representation of a name.

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. oktober 2020 - 30. september 2021	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Hovedgård Vandværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

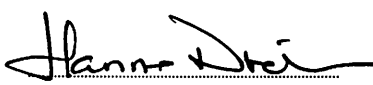
Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

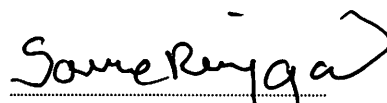
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

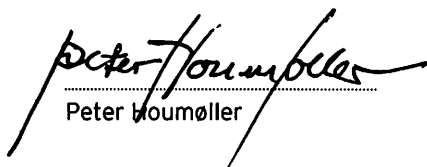
Hovedgård, den 23. november 2021

Bestyrelse:


Lene Kraglund
formand


Hanne Nielsen
næstformand


Sanne Ringgaard


Peter Houmøller


Peter Bækkelund Sørensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Hovedgård Vandværk A.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Hovedgård Vandværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- ▶ Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- ▶ Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- ▶ Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Horsens, den 23. november 2021
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28


Aslak Linde
statsaut. revisor
mne31413

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Hovedgård Vandværk A.m.b.a.
Adresse, postnr., by	Fruenshave 39, 8732 Hovedgård
CVR-nr.	18 91 13 10
Hjemstedskommune	Horsens
Regnskabsår	1. oktober 2020 - 30. september 2021
Bestyrelse	Lene Kraglund, formand Hanne Nielsen, næstformand Sanne Ringgaard Peter Houmøller Peter Bækkelund Sørensen
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Holmboes Allé 12, 8700 Horsens

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er i overensstemmelse med den til enhver tid gældende vand-forsyningslov og det for vandværket fastsatte regulativ at forsyne ejendomme inden for vandværkets forsyningsområde med godt og tilstrækkeligt vand samt at varetage medlemmernes fælles interesser i vandforsynings-spørgsmål samt deraf afledte forhold.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Vandværkets drift har i 2020/21 generelt forløbet tilfredsstillende.

Årsregnskabet udviser en underdækning på 553 t.kr. mod en budgetteret underdækning på 611 t.kr.

Den akkumulerede overdækning udgør 8.268 t.kr. pr. 30. september 2021.

Bestyrelsen anser årets underdækning og resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for vandværkets finansielle stilling.

Forventet udvikling

Budgettet for 2021/22 udviser en underdækning på 1.192 t.kr. inkl. regnskabsmæssige afskrivninger på 800 t.kr.

Priserne fastholdes uændret, da den budgetterede underdækning kan rummes i den akkumulerede overdækning pr. 30. september 2021.

Årsregnskab 1. oktober 2020 - 30. september 2021

Resultatopgørelse

Note	kr.	2020/21	2019/20
2	Nettoomsætning	2.330.147	1.996.997
	Andre driftsindtægter	6.896	1.345
	Driftsomkostninger	-739.228	-796.600
	Andre eksterne omkostninger	-182.431	-250.442
	Bruttoresultat	1.415.384	951.300
3	Personaleomkostninger	-85.301	-102.933
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-1.267.731	-853.788
	Resultat før finansielle poster	62.352	-5.421
	Finansielle indtægter	20.461	37.774
	Finansielle omkostninger	-82.813	-32.353
	Årets resultat	0	0
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	0	0
		0	0

Årsregnskab 1. oktober 2020 - 30. september 2021**Balance**

Note	kr.	2020/21	2019/20
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
4	Materielle anlægsaktiver		
	Driftsmidler og inventar	0	0
	Ledningsnet og solceller	344.121	516.301
	Stophaner og vandmålere	94.298	177.424
	PLC/SRO-anlæg	323.921	45.202
	Behandlingsanlæg	3.323.273	3.809.975
		<u>4.085.613</u>	<u>4.548.902</u>
5	Finansielle anlægsaktiver		
	Værdipapirer	1.421.232	1.486.076
		<u>1.421.232</u>	<u>1.486.076</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>5.506.845</u>	<u>6.034.978</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.993.530	1.191.288
	Andre tilgodehavender	6.601	979
		<u>2.000.131</u>	<u>1.192.267</u>
	Likvide beholdninger	<u>2.368.153</u>	<u>2.644.661</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>4.368.284</u>	<u>3.836.928</u>
	AKTIVER I ALT	<u>9.875.129</u>	<u>9.871.906</u>

Årsregnskab 1. oktober 2020 - 30. september 2021

Balance

Note	kr.	2020/21	2019/20
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Egenkapital i alt	0	0
	Gældsforpligtelser		
7	Langfristede gældsforpligtelser		
6	Overdækning	7.075.950	8.209.162
	Anden gæld	477.101	0
		7.553.051	8.209.162
	Kortfristede gældsforpligtelser		
7	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	1.191.800	611.200
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	37.653	34.133
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	76.542	86.852
	Anden gæld	655.064	580.800
	Periodeafgrænsningsposter	361.019	349.759
		2.322.078	1.662.744
	Gældsforpligtelser i alt	9.875.129	9.871.906
	PASSIVER I ALT	9.875.129	9.871.906

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 9 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. oktober 2020 - 30. september 2021

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hovedgård Vandværk A.m.b.a. for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af den forventede udvikling i ledelsesberetningen, anlægsnote vedrørende materielle og finansielle anlægsaktiver samt note vedrørende langfristede gældsforpligtelser fra klasse C.

Virksomheden har med virkning for regnskabsåret 2020/21 implementeret ændringslov nr. 1716 af 27. december 2018 til årsregnskabsloven. Implementeringen af ændringsloven har ikke påvirket virksomhedens regnskabspraksis for indregning og måling af aktiver og forpligtelser, men har alene betydet krav om yderligere oplysninger. Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Regulatorisk over-/ og underdækning

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").

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").

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg og distribution af vand indregnes i resultatopgørelsen i takt med levering. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart.

Vandværket er underlagt det generelle hvile-i-sig-selv princip, hvorfor der årligt opgøres en over- eller underdækning. Denne beregnes som årets (øvrige) indtægter fratrasket 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").

Årsregnskab 1. oktober 2020 - 30. september 2021

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Hvile-i-sig-selv-princippet

Over- og underdækninger

Vandværket er underlagt det særlige hvile-i-sig-selv princip i henhold til vandforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning, opgjort som årets resultat efter vandforsyningsloven i forhold til opkrævede priser, skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser. Årets over- eller underdækning indregnes derfor som en korrektionspost til nettoomsætningen i resultatopgørelsen. Den akkumulerede over- eller underdækning efter vandforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Driftsomkostninger

Driftsomkostninger omfatter omkostninger til drift og vedligeholdelse af produktionsanlæg og ledningsnet.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og salg af materielle anlægsaktiver samt indtægter ved salg af el.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administrative funktioner, herunder vederlag til bestyrelse, personaleomkostninger, kontorhold og IT samt revision og regnskabsmæssig assistance m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Behandlingsanlæg	20 år
Ledningsnet	10 år
Stophaner	5 år
PLC/SRO-anlæg	5 år
Vandmålere og solceller	10 år

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renter, realiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt udbytteindtægter fra værdipapirer.

Årsregnskab 1. oktober 2020 - 30. september 2021

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Modtagne tilslutningsbidrag modregnes i årets tilgang på materielle anlægsaktiver. Overstiger modtagne tilslutningsbidrag de afholdte anlægsudgifter, indtægtsføres forskellen i nettoomsætningen.

Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til anskaffessum.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af finansielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nettorealisationsværdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne betalinger, som vedrører indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Årsregnskab 1. oktober 2020 - 30. september 2021

Noter

kr.	2020/21	2019/20
2 Nettoomsætning		
Fast afgift	805.172	792.502
Målerleje	98.625	96.341
Opkrævet variabelt bidrag ekskl. statsafgift	569.783	463.038
Regulering af tidligere års afgifter	0	-1.878
Gebyrer, forbrugerne	4.900	8.200
Årets indtægtsførte tilslutningsbidrag	299.055	353.692
Årets over-/underdækning	552.612	285.102
	<u>2.330.147</u>	<u>1.996.997</u>
3 Personaleomkostninger		
Lønninger	83.717	100.905
Andre personaleomkostninger	1.584	2.028
	<u>85.301</u>	<u>102.933</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>1</u>	<u>1</u>

4 Materielle anlægsaktiver

kr.	Driftsmidler og inventar	Ledningsnet og solceller	Stophaner og vandmålere	PLC/SRO- anlæg	Behandlings anlæg	I alt
Kostpris 1. oktober 2020	153.830	4.743.704	2.226.755	1.193.146	9.734.009	18.051.444
Tilgang i årets løb	0	715.390	16.607	321.070	0	1.053.067
Opkrævede tilslutningsbidrag	0	-248.625	0	0	0	-248.625
Kostpris 30. september 2021	<u>153.830</u>	<u>5.210.469</u>	<u>2.243.362</u>	<u>1.514.216</u>	<u>9.734.009</u>	<u>18.855.886</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2020	153.830	4.227.403	2.049.331	1.147.944	5.924.034	13.502.542
Årets afskrivninger	0	638.945	99.733	42.351	486.702	1.267.731
Af- og nedskrivninger 30. september 2021	<u>153.830</u>	<u>4.866.348</u>	<u>2.149.064</u>	<u>1.190.295</u>	<u>6.410.736</u>	<u>14.770.273</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021	<u>0</u>	<u>344.121</u>	<u>94.298</u>	<u>323.921</u>	<u>3.323.273</u>	<u>4.085.613</u>

5 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Værdipapirer
Kostpris 1. oktober 2020	<u>1.503.762</u>
Kostpris 30. september 2021	<u>1.503.762</u>
Værdireguleringer 1. oktober 2020	-17.686
Nedskrivning	<u>-64.844</u>
Værdireguleringer 30. september 2021	<u>-82.530</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021	<u>1.421.232</u>

Årsregnskab 1. oktober 2020 - 30. september 2021

Noter

kr.	2020/21	2019/20
6 Årets over-/underdækning		
Over-/underdækning, primo	-8.820.362	-9.105.464
Årets over-/underdækning jf. note 2	552.612	285.102
Heraf kortfristet del (jf. kommende års budget)	1.191.800	611.200
	<u>-7.075.950</u>	<u>-8.209.162</u>

7 Langfristede gældsforpligtelser

kr.	Gæld i alt 30/9 2021	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Overdækning	8.267.750	1.191.800	7.075.950	0
Anden gæld	477.101	0	477.101	0
	<u>8.744.851</u>	<u>1.191.800</u>	<u>7.553.051</u>	<u>0</u>

Overdækning efter 5 år estimeres til at udgøre mellem 3.000 - 5.700 tkr. afhængig af de kommende 5 års realiserede over-/underdækninger.

8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Ingen.

9 Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 30. september 2021.