



Ringvejen 8
9560 Hadsund
Telefon 98 58 16 22
CVR nr. 36 71 77 85
www.kvistjensen.dk
hadsund@kvistjensen.dk

Helberskov Vandværk I/S

9560 Hadsund

CVR-nr. 20 59 71 19

Årsrapport

1. januar - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Noter	7
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Helberskov Vandværk I/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helberskov, den 24. februar 2020

Bestyrelse

Søren A. Pedersen
Formand

Tom Thygesen
Kasserer

Per Silleborg

Sten Wieg

Thyge Christensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til bestyrelsen i Helberskov Vandværk I/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Helberskov Vandværk I/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu. I overensstemmelse med revisorlovens § 16, stk. 3 skal vi oplyse, at vi ikke har været uafhængige ved opstilling af årsregnskabet.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres 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, De 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.

Hadsund, den 24. februar 2020

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85


Jørn Velling
registreret revisor

Den generalforsamlingsvalgte revisors erklæring

Som generalforsamlingsvalgte revisor for Helberskov Vandværk I/S har jeg revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2019. Jeg har gennemgået bogholderi, afstemt aktiver og forpligtelser med specifikationer, bilag og årsopgørelser m.v. Bilag er stikprøvevis kontrolleret og sammenholdt med bogføringen uden bemærkninger. Ved gennemgangen er der ikke fundet forhold i øvrigt, der medfører bemærkninger til regnskabet. Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelse, og giver efter vor opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver, den økonomiske stilling samt resultat.

Helberskov, den 2020

Jørn Østergaard



Selskabsoplysninger

Selskabet

Helberskov Vandværk I/S
9560 Hadsund

CVR-nr.: 20 59 71 19

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Søren A. Pedersen, Formand
Tom Thygesen, Kasserer
Per Silleborg
Sten Wieg
Thyge Christensen

Bankforbindelse

Jutlander Bank

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2019	Budget 2019	2018	Budget 2020
2 Nettoomsætning	528.822	475.200	657.588	475.200
3 Andre eksterne omkostninger	-296.032	-532.000	-491.488	-566.000
Bruttoresultat	232.790	-56.800	166.100	-90.800
6 Løn og honorarer m.v.	-84.189	-86.000	-83.800	-84.000
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-94.981	-94.981	-94.981	-94.981
Resultat før finansielle poster	53.620	-237.781	-12.681	-269.781
7 Finansielle indtægter og udgifter	499.110	0	-228.749	0
Årets resultat	552.730	-237.781	-241.430	-269.781

**Forslag til
resultatdisponering:**

Overføres til overført resultat	552.730	0	0	0
Disponeret fra overført resultat	0	-237.781	-241.430	-269.781
Disponeret i alt	552.730	-237.781	-241.430	-269.781

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Anlægsaktiver			
8	Andel i Østvandværket	2.754.451	2.849.432
	Materielle anlægsaktiver i alt	2.754.451	2.849.432
	Anlægsaktiver i alt	2.754.451	2.849.432
Omsætningsaktiver			
	Varelager	21.350	22.850
	Varebeholdninger i alt	21.350	22.850
	Tilgodehavender forbrugere	54.929	71.485
10	Andre tilgodehavender	36.542	88.377
	Tilgodehavender i alt	91.471	159.862
	Aktier og Investeringsforeninger	6.151.631	5.020.344
	Værdipapirer i alt	6.151.631	5.020.344
	Indestående pengeinstitut	306.866	959.646
	Omsætningsaktiver i alt	6.571.318	6.162.702
	Aktiver i alt	9.325.769	9.012.134

Balance 31. december**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Egenkapital		
Overført resultat/reserver primo	8.665.117	8.906.547
Overført resultat i år	552.730	-241.430
Egenkapital i alt	9.217.847	8.665.117
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	63.945	302.577
Offentlige kreditorer	43.977	44.440
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	107.922	347.017
Gældsforpligtelser i alt	107.922	347.017
Passiver i alt	9.325.769	9.012.134

Noter

	2019	Budget 2019	2018	Budget 2020
1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter				
Aktiviteten består udelukkende af levering af rent drikkevand til forbrugerne inden for værkets forsyningsområde.				
2. Nettoomsætning				
Vandafgift	103.806	115.000	114.074	115.000
Fast afgift	315.239	270.000	442.974	270.000
Tilslutningsafgift	24.000	24.000	24.000	24.000
Godtgørelse aflæsninger	1.151	1.200	1.122	1.200
Gebyrer	69.575	50.000	60.800	50.000
Salg og arbejde iøvrigt	15.051	15.000	14.618	15.000
	528.822	475.200	657.588	475.200
3. Andre eksterne omkostninger				
Produktionsomkostninger, jf. note 4	174.095	398.000	387.496	423.000
Administrationsomk., jf. note 5	121.937	134.000	103.992	143.000
	296.032	532.000	491.488	566.000
4. Produktionsomkostninger				
Køb vand Østvandværket	98.519	100.000	102.132	100.000
El m.v.	3.239	3.000	2.194	3.000
Hjælpematerialer og håndværktøj	5.078	0	0	0
Løn udført arbejde	14.009	25.000	11.548	25.000
Renovering ledningsnet og opmåling	19.783	200.000	156.195	200.000
Køb målerbrønde	0	5.000	21.790	5.000
Rep. og vedligeholdelse	387	25.000	43.308	50.000
Analyse vand	20.184	20.000	17.979	20.000
Ledningsregistrering	11.396	20.000	34.000	20.000
Varelager primo	22.850	0	21.200	0
Varelager ultimo	-21.350	0	-22.850	0
	174.095	398.000	387.496	423.000

Noter

	2019	Budget 2019	2018	Budget 2020
5. Administrationsomk.				
Kontorartikler	2.855	5.000	6.586	5.000
Edb-omkostninger	47.382	35.000	33.836	40.000
Mindre nyanskaffelser	0	5.000	0	5.000
Telefon og telefax	2.004	3.000	1.557	3.000
Porto og gebyrer	16.635	12.000	10.977	15.000
Revisorhonorar	32.600	40.000	34.900	40.000
Forsikringer	6.064	8.000	6.042	9.000
Faglitteratur og tidsskrifter	0	1.000	1.020	1.000
Kontingenter	7.165	8.000	6.115	8.000
Gaver og repræsentation	1.700	2.000	1.121	2.000
Møder/generalforsamling	361	5.000	763	5.000
Kursusudgifter	0	5.000	0	5.000
Tab debitorer	5.171	5.000	1.075	5.000
	121.937	134.000	103.992	143.000
6. Løn og honorarer m.v.				
Lønninger og gager	80.000	80.000	80.000	80.000
Andre omkostninger til social sikring	1.437	1.000	568	1.000
Kørselsgodtgørelse	2.752	5.000	3.232	3.000
	84.189	86.000	83.800	84.000
7. Finansielle indtægter og udgifter				
Renter, pengeinstitutter	-447	0	0	0
Udbytte aktier og investeringsforeninger	98.361	0	361.328	0
Kursregulering af værdipapirer	401.196	0	-590.076	0
Renter og gebyr moms m.v.	0	0	-1	0
	499.110	0	-228.749	0

Noter

	31/12 2019	31/12 2018
8. Andel i Østvandværket		
Kostpris 1. januar 2019	4.749.052	4.749.052
Kostpris 31. december 2019	4.749.052	4.749.052
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	-1.899.620	-1.804.639
Årets afskrivninger	-94.981	-94.981
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	-1.994.601	-1.899.620
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	2.754.451	2.849.432
9. Ledningsanlæg		
Kostpris 1. januar 2019	5.665.328	5.665.328
Kostpris 31. december 2019	5.665.328	5.665.328
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	-5.665.328	-5.665.328
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	-5.665.328	-5.665.328
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	0	0
10. Andre tilgodehavender		
Tilgodehavende moms	29.044	88.377
Tilgode aflæsning Mariagerfjord Vand	1.151	0
Regulering køb vand Østvandværket	5.122	0
Ikke afregnet grøn afgift	1.225	0
	36.542	88.377

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Helberskov Vandværk I/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse A-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, salg og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter honorar til bestyrelsen.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser,

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andel Østvandværket	50 år
Ledningsnet	33 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Overført resultat omfatter akkumulerede overskud i værkets levetid, og skal betragtes som reserver til dækning af fremtidige investeringer til opfyldelse af værkets formål: At levere rent drikkevand til forbrugerne indenfor forsyningsområdet.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.