



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 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Noter	7
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helberskov, den 25. marts 2021

Bestyrelse

Søren A. Pedersen
Formand

Tom Thygesen
Kasserer

Per Silleborg

Jesper Sørensen

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 2020 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 Ethiske 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 25. marts 2021

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

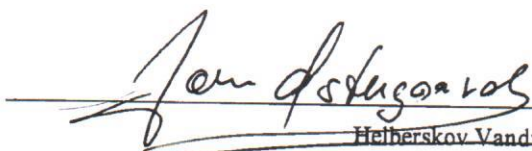

Jørn Velling
registreret revisor

Den generalforsamlingsvalgte revisors erklæring

Som generalforsamlingsvalgte revisorer for Helberskov Vandværk I/S har jeg revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2020. 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 25. marts 2021

Jørn Østergaard



Helberskov Vandværk I/S · Årsrapport for 2020

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

Jesper Sørensen

Thyge Christensen

Bankforbindelse

Jutlander Bank

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2020	Budget 2020	2019	Budget 2021
2 Nettoomsætning	555.520	475	528.822	531
3 Andre eksterne omkostninger	-426.111	-566	-296.032	-616
Bruttoresultat	129.409	-91	232.790	-85
6 Løn og honorarer m.v.	-81.962	-84	-84.189	-84
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-94.981	-95	-94.981	-95
Resultat før finansielle poster	-47.534	-270	53.620	-264
7 Finansielle indtægter og udgifter	20.421	0	499.110	0
Årets resultat	-27.113	-270	552.730	-264
Forslag til resultatdisponering:				
Overføres til overført resultat	0	0	552.730	0
Disponeret fra overført resultat	-27.113	-270	0	-264
Disponeret i alt	-27.113	-270	552.730	-264

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2020</u>	<u>2019</u>
Anlægsaktiver			
8	Andel i Østvandværket	2.659.470	2.754.451
	Materielle anlægsaktiver i alt	2.659.470	2.754.451
	Anlægsaktiver i alt	2.659.470	2.754.451
Omsætningsaktiver			
	Varelager	16.350	21.350
	Varebeholdninger i alt	16.350	21.350
	Tilgodehavender forbrugere	85.119	54.929
10	Andre tilgodehavender	-10.747	36.542
	Tilgodehavender i alt	74.372	91.471
	Aktier og Investeringsforeninger	6.498.530	6.151.631
	Værdipapirer i alt	6.498.530	6.151.631
	Indestående pengeinstitut	156.759	306.866
	Omsætningsaktiver i alt	6.746.011	6.571.318
	Aktiver i alt	9.405.481	9.325.769

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2020</u>	<u>2019</u>
Egenkapital			
Overført resultat/reserver primo		9.217.847	8.665.117
Overført resultat i år		-27.113	552.730
Egenkapital i alt		9.190.734	9.217.847
Gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		77.168	63.945
11 Offentlige kreditorer		137.579	43.977
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		214.747	107.922
Gældsforpligtelser i alt		214.747	107.922
Passiver i alt		9.405.481	9.325.769

Noter

	<u>2020</u>	<u>Budget 2020</u>	<u>2019</u>	<u>Budget 2021</u>
1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter				
Aktiviteten består udelukkende af levering af rent drikkevand til forbrugerne inden for værkets forsyningsområde.				
2. Nettoomsætning				
Vandafgift	108.909	115	103.806	110
Fast afgift	315.188	270	315.239	315
Tilslutningsafgift	32.000	24	24.000	40
Godtgørelse aflæsninger	1.150	1	1.151	1
Gebyrer	87.550	50	69.575	50
Salg og arbejde iøvrigt	10.723	15	15.051	15
	<u>555.520</u>	<u>475</u>	<u>528.822</u>	<u>531</u>
3. Andre eksterne omkostninger				
Produktionsomkostninger, jf. note 4	306.127	423	174.095	473
Administrationsomk., jf. note 5	119.984	143	121.937	143
	<u>426.111</u>	<u>566</u>	<u>296.032</u>	<u>616</u>
4. Produktionsomkostninger				
Køb vand Østvandværket	113.777	100	98.519	100
El m.v.	3.496	3	3.239	3
Hjælpematerialer og håndværktøj	0	0	5.078	0
Løn udført arbejde	12.111	25	14.009	25
Renovering ledningsnet og opmåling	6.275	200	19.783	200
Køb målerbrønde	2.155	5	0	5
Rep. og vedligeholdelse anlæg	126.813	50	387	100
Analyse vand	10.390	20	20.184	20
Ledningsregistrering	12.600	20	11.396	20
Varelager primo	21.350	20	22.850	20
Varelager ultimo	-16.350	-20	-21.350	-20
Grøn afgift spild	13.510	0	0	0
	<u>306.127</u>	<u>423</u>	<u>174.095</u>	<u>473</u>

Noter

	2020	Budget 2020	2019	Budget 2021
5. Administrationsomk.				
Kontorartikler	2.981	5	2.855	5
Edb-omkostninger	35.611	40	47.382	40
Mindre nyanskaffelser	0	5	0	5
Telefon og telefax	3.492	3	2.004	3
Porto og gebyrer	12.628	15	16.635	15
Revisorhonorar	41.436	40	32.600	40
Forsikringer	6.431	9	6.064	9
Faglitteratur og tidsskrifter	0	1	0	1
Kontingenter	7.792	8	7.165	8
Gaver og repræsentation	1.380	2	1.700	2
Møder/generalforsamling	2.750	5	361	5
Kursusudgifter	0	5	0	5
Tab debitorer	5.483	5	5.171	5
	119.984	143	121.937	143
6. Løn og honorarer m.v.				
Lønninger og gager	80.000	80	80.000	80
Andre omkostninger til social sikring	1.737	1	1.437	1
Kørselsgodtgørelse	225	3	2.752	3
	81.962	84	84.189	84
7. Finansielle indtægter og udgifter				
Renter, pengeinstitutter	-2.552	0	-447	0
Udbytte aktier og investeringsforeninger	176.737	0	98.361	0
Kursregulering af værdipapirer.	-153.763	0	401.196	0
Renter og gebyr moms m.v.	-1	0	0	0
	20.421	0	499.110	0

Noter

	31/12 2020	31/12 2019
8. Andel i Østvandværket		
Kostpris 1. januar 2020	4.749.052	4.749.052
Kostpris 31. december 2020	4.749.052	4.749.052
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	-1.994.601	-1.899.620
Årets afskrivninger	-94.981	-94.981
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	-2.089.582	-1.994.601
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	2.659.470	2.754.451
9. Ledningsanlæg		
Kostpris 1. januar 2020	5.665.328	5.665.328
Kostpris 31. december 2020	5.665.328	5.665.328
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	-5.665.328	-5.665.328
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	-5.665.328	-5.665.328
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	0	0
10. Andre tilgodehavender		
Tilgodehavende moms	0	29.044
Tilgode aflæsning Mariagerfjord Vand	2.763	1.151
Regulering køb vand Østvandværket	0	5.122
Ikke afregnet grøn afgift	-13.510	1.225
	-10.747	36.542
11. Offentlige kreditorer		
Moms	95.213	0
Grøn afgift	540	0
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	41.260	42.841
ATP og andre sociale ydelser	568	1.136
Andre skyldige poster	-2	0
	137.579	43.977

Anvendt regnskabspraksis

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

Ændring i anvendt regnskabspraksis

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 nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien 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.