



Øster Hurup Vandværk A.m.b.a.

Ø. Hurup, 9560 Hadsund

CVR-nr. 35 56 38 81

Årsrapport

1. januar - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. marts 2020.

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	14

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Øster Hurup Vandværk A.m.b.a..

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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ø. Hurup, den 27. januar 2020

Bestyrelse

Jan Andersen
Formand

Ingermann Sørensen
Kasserer

Rene Klitgaard

Peter Steen

Tinna Jellesen

Kaj Sørensen

Jørgen Jakobsen

Claus Pedersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til bestyrelsen i Øster Hurup Vandværk A.m.b.a.

Vi har opstillet årsregnskabet for Øster Hurup Vandværk A.m.b.a. 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 revisorer's Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu. I overensstemmelse med revisorlovens § 16, stk. 4 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 27. januar 2020

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Jørn Velling
registreret revisor
mne1968

Generalforsamlingsvalgte revisorer's erklæring

Som generalforsamlingsvalgte revisorer for Ø. Hurup Vandværk har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2019. Vi 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 vores opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver, den økonomiske stilling samt resultatet.

Ø. Hurup, den 14. februar 2020

Jens Andersen

Paul Madsen

Selskabsoplysninger

Selskabet	Øster Hurup Vandværk A.m.b.a. Ø. Hurup 9560 Hadsund
	CVR-nr.: 35 56 38 81
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Jan Andersen, Formand Ingermann Sørensen, Kasserer Rene Klitgaard Peter Steen Tinna Jellesen Kaj Sørensen Jørgen Jakobsen Claus Pedersen
Bankforbindelse	SparNord Bank A/S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Aktiviteten består udelukkende af produktion og levering af rent drikkevand til forbrugerne inden for værkets forsyningsområde.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets nettoomsætning udgør 2.155 t.kr. mod 2.127 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -278 t.kr. mod -386 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2019	Budget	2018	Budget
		2019		2020
1 Nettoomsætning	2.155.055	2.095	2.127.124	2.225
2 Andre eksterne omkostninger	-884.037	-675	-872.289	-765
Bruttoresultat	1.271.018	1.420	1.254.835	1.460
7 Personaleomkostninger	-520.560	-524	-454.475	-534
8 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-1.095.796	-1.354	-1.202.791	-1.043
Resultat før finansielle poster	-345.338	-458	-402.431	-117
9 Andre finansielle indtægter	67.737	20	15.948	5
Årets resultat	-277.601	-438	-386.483	-112
Forslag til resultatdisponering:				
Overføres til øvrige reserver	0	0	-170.000	0
Disponeret fra overført resultat	-277.601	-438	-216.483	-112
Disponeret i alt	-277.601	-438	-386.483	-112

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2019	2018
Anlægsaktiver		
10 Grunde, bygninger og boringer	1.316.917	1.450.301
11 Installationer og maskiner på værkerne	252.383	150.772
12 Ledningsanlæg	10.113.309	10.312.739
13 Vandmålere	0	0
14 Maskiner og inventar iøvrigt	293.888	67.815
15 Tilslutning "Rønholt"	127.805	209.751
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>12.104.302</u>	<u>12.191.378</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>12.104.302</u>	<u>12.191.378</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	188.361	169.595
Varebeholdninger i alt	<u>188.361</u>	<u>169.595</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.953.100	2.248.696
Andre tilgodehavender	0	34.490
Tilgodehavender i alt	<u>1.953.100</u>	<u>2.283.186</u>
16 Aktier og obligationer	1.792.843	2.303.557
Værdipapirer i alt	<u>1.792.843</u>	<u>2.303.557</u>
Likvide beholdninger	2.306.870	1.724.509
Omsætningsaktiver i alt	<u>6.241.174</u>	<u>6.480.847</u>
Aktiver i alt	<u>18.345.476</u>	<u>18.672.225</u>

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Egenkapital			
17	Overført resultat	15.400.801	15.678.402
	Egenkapital i alt	15.400.801	15.678.402
Gældsforpligtelser			
	Opkrævet forudbetalinger fra forbrugerne	1.021.822	965.396
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	102.652	106.463
18	Anden gæld	1.820.201	1.921.964
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.944.675	2.993.823
	Gældsforpligtelser i alt	2.944.675	2.993.823
	Passiver i alt	18.345.476	18.672.225

Noter

	2019	Budget 2019	2018	Budget 2020
1. Nettoomsætning				
Vandforbrug	495.920	530	543.878	529
Fast afgift	1.422.332	1.421	1.422.358	1.552
Tilslutningsafgift	57.660	38	19.220	38
Refusion aflæsningsudgifter	20.163	16	19.328	16
Gebyrer	158.980	90	122.340	90
	2.155.055	2.095	2.127.124	2.225
2. Andre eksterne omkostninger				
Produktionsomkostninger, jf. note 3	486.469	335	521.999	425
Bilomkostninger, jf. note 4	27.084	25	29.520	25
Lokaleomkostninger, jf. note 5	33.937	15	15.033	15
Administrationsomkostninger, jf. note 6	336.547	300	305.737	300
	884.037	675	872.289	765
3. Produktionsomkostninger				
El	85.744	95	101.231	105
Vedligeholdelse af produktionsanlæg og ledningsnet	303.658	120	304.531	200
Mindre nyanskaffelser	1.906	20	31.410	20
Analyser	67.615	40	63.856	40
Ledningsregistrering	27.546	50	20.971	50
Kursusudgifter	0	10	0	10
	486.469	335	521.999	425

Noter

	2019	Budget 2019	2018	Budget 2020
4. Bilomkostninger				
Brændstof, varebil	17.401	25	18.174	25
Forsikring og vægtafgift, varebil	9.482	0	11.075	0
Vedligeholdelse, varebil	201	0	271	0
	27.084	25	29.520	25
5. Lokaleomkostninger				
Varme	11.577	10	10.340	10
Vedligeholdelse	18.720	0	2.079	0
Rengøring	3.640	5	2.614	5
	33.937	15	15.033	15
6. Administrationsomkostninger				
Kontorartikler	2.077	0	2.214	0
Edb-omkostninger	29.076	10	24.893	10
Mindre nyanskaffelser	12.585	0	0	0
Telefon og telefax	24.472	30	23.543	30
Administration, porto m.v.	55.037	50	54.571	50
Regnskabs- og bogholderimæssig assistance	116.330	130	115.245	130
Forsikringer	10.125	8	8.355	8
Kontingenter	20.807	20	18.295	20
Kursusomkostninger	5.465	0	10.873	0
Personaleomkostninger	4.716	10	7.140	10
Rejse- og befordringsgodtgørelse	5.418	0	3.565	0
Møder og generalforsamling	50.389	40	33.891	40
Tab på forbrugere	50	2	3.152	2
	336.547	300	305.737	300

Noter

	2019	Budget 2019	2018	Budget 2020
7. Personalemkostninger				
Lønninger og gager	510.569	514	445.460	524
Andre omkostninger til social sikring	9.991	10	9.015	10
	520.560	524	454.475	534
Bestyrelse	76.469	0	74.970	0
8. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver				
Afskrivning på bygninger	103.550	104	103.580	0
Afskrivning på boringer	29.834	35	29.834	35
Afskrivning på maskinanlæg	45.459	110	87.584	60
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	47.323	55	18.591	15
Afskrivning ledningsanlæg	843.435	900	827.909	865
Afskrivning vandure	0	35	45.478	0
Afskrivning etablering Rønholt	81.946	115	89.815	68
Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver	-55.751	0	0	0
	1.095.796	1.354	1.202.791	1.043
9. Andre finansielle indtægter				
Renter, pengeinstitutter	-9.722	0	-151	0
Renter, obligationer	26.542	20	31.468	5
Diverse	-422	0	-165	0
Udbytte porteføljeaktier	1.802	0	1.802	0
Kursregulering af værdipapirer, der er omsætningsaktiver	49.537	0	-17.006	0
	67.737	20	15.948	5

Noter

	31/12 2019	31/12 2018
10. Grunde, bygninger og boringer		
Kostpris 1. januar 2019	6.292.469	6.292.469
Tilgang i årets løb	193.688	193.688
Kostpris 31. december 2019	6.486.157	6.486.157
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	-5.035.856	-4.902.442
Årets afskrivninger	-133.384	-133.414
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	-5.169.240	-5.035.856
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	1.316.917	1.450.301
11. Installationer og maskiner på værkerne		
Kostpris 1. januar 2019	2.836.705	2.836.705
Tilgang i årets løb	168.020	0
Afgang i årets løb	-2.059.542	0
Kostpris 31. december 2019	945.183	2.836.705
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	-2.706.883	-2.598.349
Årets afskrivninger	-45.459	-87.584
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	2.059.542	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	-692.800	-2.685.933
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	252.383	150.772
12. Ledningsanlæg		
Kostpris 1. januar 2019	34.360.368	33.677.573
Tilgang i årets løb	623.055	682.795
Kostpris 31. december 2019	34.983.423	34.360.368
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	-24.026.679	-23.219.720
Årets afskrivninger	-843.435	-827.909
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	-24.870.114	-24.047.629
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	10.113.309	10.312.739

Noter

	31/12 2019	31/12 2018
13. Vandmålere		
Kostpris 1. januar 2019	199.398	199.398
Kostpris 31. december 2019	199.398	199.398
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	-199.398	-153.920
Årets afskrivninger	0	-45.478
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	-199.398	-199.398
14. Maskiner og inventar iøvrigt		
Kostpris 1. januar 2019	454.830	454.830
Tilgang i årets løb	273.396	0
Afgang i årets løb	-196.318	0
Kostpris 31. december 2019	531.908	454.830
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	-387.015	-368.424
Årets afskrivninger	-47.323	-18.591
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	196.318	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	-238.020	-387.015
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	293.888	67.815
15. Tilslutning "Rønholt"		
Kostpris 1. januar 2019	414.869	414.869
Kostpris 31. december 2019	414.869	414.869
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	-205.118	-115.303
Årets afskrivninger	-81.946	-89.815
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	-287.064	-205.118
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	127.805	209.751

Noter

	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
16. Aktier og obligationer		
Aktier SparNord Bank A/S	43.560	34.518
Obligationer Nykredit	<u>1.749.283</u>	<u>2.269.039</u>
	<u>1.792.843</u>	<u>2.303.557</u>
17. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2019	15.678.402	15.894.885
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-277.601</u>	<u>-216.483</u>
	<u>15.400.801</u>	<u>15.678.402</u>
18. Anden gæld		
Moms	639.130	616.090
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	49.912	47.587
ATP og andre sociale ydelser	2.049	1.818
Feriepenge	991	495
Feriepengeforpligtelse til funktionærer	57.138	42.121
Skyldig vandsskat	<u>1.070.981</u>	<u>1.213.853</u>
	<u>1.820.201</u>	<u>1.921.964</u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Øster Hurup Vandværk A.m.b.a. 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.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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

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

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

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

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 distribution, salg, reklame, administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere, herunder honorar og godtgørelse til bestyrelsesmedlemmer.

Af- og nedskrivninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurs-
tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelse. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resul-
tatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tids-
punkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	Brugstid
Bygninger	50 år
Installationer og maskiner på værkerne	10 år
Ledningsnet	40 år
Vandmålere	5 år
Øvrige maskiner og inventar	5-10 år
Tilslutning "Rønholt"	4 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatop-
gørelsen.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskri-
ves til nettorealisationsværdien 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 pengeinstitut.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

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

Gældsforpligtelser

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