

Andelsselskabet

Hasmark Strands Vandforsyning

Højholdtsvej 5, 5450 Otterup

CVR nr. 5064 0515

Årsrapport for perioden 1. januar - 31. december 2020

Godkendt på generalforsamling, den 19. august 2021

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Introduktion	1
Ledelsespåtegning.....	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar – 31. december 2020	7
Balance pr. 31. december 2020.....	8
Noter	9

Introduktion

Selskabet	Andelsselskabet Hasmark Strands Vandforsyning Højholdtsvej 5, 5450 Otterup CVR nr.: 5064 0515
Bestyrelse	Villi Skov (formand) John Dreymann Hansen (kasserer) Hans N. Andersen (næstformand) Tom Knudsen Povl Kildemoes Jutta Tybjerg (sekretær) Erling Struve
Revision	MS Revision ApS Registreret Revisionsvirksomhed Medlem af FSR Danske Revisorer Thygesensvej 2 5450 Otterup Telf. 6487 1489 E-mail ira@ms-revision.dk CVR. nr. 4003 2622 www.ms-revision.dk Kundenr. 454
Intern revisor	Preben Rosendal John Barrett
Pengeinstitut	Danske Bank A/S Albani Torv 2 5000 Odense C Nordfyns Bank A/S Jernbanegade 22 5450 Otterup

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar – 31. december 2020 for Andelsselskabet Hasmark Strands Vandforsyning.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Otterup, den 12. juli 2021

Bestyrelse:

Villi Skov (formand)

John D. Hansen (kasserer)

Hans N. Andersen (næstformand)

Tom Knudsen

Povl Kildemoes

Jutta Tybjerg (sekretær)

Erling Struve

Den uafhængige revisors erklæringer

Til selskabets andelshavere

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Andelsselskabet Hasmark Strands Vandforsyning for perioden 1. januar - 31. december 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2020 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". Vi er uafhængige af foreningen 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. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold ved revisionen

Årsregnskabet indeholder i overensstemmelse med foreningens sædvanlige praksis, de af bestyrelsen godkendte budgetter for 2020 og 2021. Budgettallene, som fremgår af resultatopgørelsen og noter, har ikke været underlagt revision.

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 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 foreningens 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 foreningen, 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. Fejlinformation 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 regnskabsbrugerne 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 udadelser, 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 foreningens 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.
- 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 foreningens 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 konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at foreningen 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 blandt andet 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.

Otterup, den 12. juli 2021

MS Revision ApS, Registreret Revisionsvirksomhed
medlem af FSR - Danske Revisorer

Lotter Renbo Andersen
Registreret revisor
Medlem af FSR - Danske Revisorer
Mne 4297

Folkevalgte revisorers påtegning:

Undertegnede har dags dato stikprøvevis gennemgået årsrapporten for 2020, der er i overensstemmelse med forevist bogføring og bilag.

Bankmellemværende er konstateret tilstede. Der er i øvrigt intet at bemærke.

Otterup, den 12. juli 2021

Intern revisor:

John Barrett

Preben Rosendal

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet for Hasmark Strands Vandforsyning for 2020 aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse A samt vandværkets vedtægter.

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af vandværkets aktiviteter for regnskabsperioden, og vise, om de budgetterede og hos medlemmerne opkrævede beløb er tilstrækkelige.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser vandværkets aktiviteter i det forløbne regnskabsår.

I resultatopgørelsen indgår ureviderede budgettal for regnskabsåret og det kommende år. De er udelukkende medtaget til orientering og for at vise sammenhængen mellem de budgetterede og de realiserede tal.

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra vandsalg m.v. indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang har fundet sted i løbet af regnskabsåret. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter.

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

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, herunder også personaleomkostninger samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand, herunder også personaleomkostninger samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

Andre driftsindtægter og omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger omfatter regskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets primære aktivitet.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden.

Finansielle indtægter består bl.a. af renter af bankindeståender samt renteindtægter og kursgevinster på obligationer.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger og bidrag vedrørende prioritetsgæld, amortiserede kurstab og låneomkostninger fra optagelse af lån.

Skat af årets resultat

Andelsselskabet er fritaget for beskatning.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Måles til kostpris

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab. Posten indeholder også tilgodehavender vedrørende leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

”Overført resultat m.v.” indeholder akkumuleret resultat.

Overdækning/underdækning

Overdækning er et udtryk for, at vandværket har haft større indtægter end krævet i forhold til ”hvile i sig selv”- princippet. 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”).

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar – 31. december 2020

Noter		2020	2020	2021	2019
		hele kr.	budget t. kr. ej revideret	budget t. kr. ej revideret	hele kr.
1	OMSÆTNING I ALT / INDTÆGTER	1.605.216	1.321	1.287	1.079.542
2	PRODUKTIONSOMKOSTNINGER	-214.911	-150	-165	-117.132
	BRUTTORESULTAT I	1.390.304	1.171	1.122	962.410
3	DISTRIBUTIONSOMKOSTNINGER	-1.168.878	-905	-902	-727.340
	BRUTTORESULTAT II	221.426	266	220	235.070
4	ADMINISTRATIONSOMKOSTNINGER	-250.356	-308	-265	-262.043
	RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	-28.930	-42	-45	-26.973
5	ANDRE INDTÆGTER OG UDGIFTER	50.500	42	45	41.900
	RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	21.570	0	0	14.927
6	FINANSIELLE POSTER	-21.570	0	0	-14.927
	ÅRETS RESULTAT I ALT	0	0	0	0

Balance pr. 31. december 2020

Noter	2020 hele kr.	2020 budget t. kr. ej revideret	2021 budget t. kr. ej revideret	2019 hele kr.
ANLÆGSAKTIVER				
7	Finansielle anlægsaktiver	2.745		2.745
ANLÆGSAKTIVER - I ALT		2.745		2.745
8	Tilgodehavender	678.408		908.592
9	Likvide midler	2.840.774		2.507.956
OMSÆTNINGSAKTIVER - I ALT		3.519.182		3.416.548
AKTIVER - I ALT		3.521.927		3.419.293
Noter	2020 hele kr.			2019 hele kr.
10	Over/underdækning	2.504.025		2.613.090
GÆLDSFORPLIGTELSER				
11	Kortfristet gæld	575.976		498.212
12	Merværdiafgift (moms)	145.155		0
13	Afgift af ledningsført vand (statsafgift)	296.771		307.991
GÆLD I ALT		1.017.902		806.203
PASSIVER I ALT		3.521.927		3.419.293

Note	Noter	2020	2020	2021	2019
		hele kr.	budget t. kr. ej revideret	budget t. kr. ej revideret	hele kr.
1	OMSÆTNING I ALT / INDTÆGTER				
	Fastbidrag				
	Fast driftsbidrag, 1.478 (1.476) antal	886.951	889	887	887.150
	Fast bidrag i alt	886.951	889	887	887.150
	Variabel bidrag				
	Kubikmeterafgift, opkrævet mængde 56.119 (51.143) m ³	446.176	410	400	409.144
	Variabel bidrag i alt	446.176	410	400	409.144
	Andre driftsindtægter				
	Anden indtægt	21.697	0	0	21.136
	Tilslutningsbidrag 5 stk.	141.325	0	0	0
	Andre driftsindtægter i alt	163.022	0	0	21.136
	Overdækning/Underdækning				
	Overdækning/Underdækning	109.066	22	0	-237.888
		109.066	22	0	-237.888
	OMSÆTNING I ALT / INDTÆGTER	1.605.216	1.321	1.287	1.079.542
2	PRODUKTIONSOMKOSTNINGER				
	Boringer, bygninger m.v.				
	Andel af driftsudgifter I/S Hasmark Vandværk	214.911	150	165	117.132
	Boringer, bygninger m.v. i alt	214.911	150	165	117.132
	PRODUKTIONSOMKOSTNINGER I ALT	214.911	150	165	117.132
	BRUTTORESULTAT I	1.390.304	1.171	1.122	962.410
3	DISTRIBUTIONSOMKOSTNINGER				
	Ledningsnet				
	Ledningsnet vedligeholdelse	30.730	30	30	20.436
	Vandmåler vedligeholdelse	1.138.148	875	872	696.815

Kortlægning vedligeholdelse	0	0	0	10.089
Vedligeholdelse hovedledning	0	0	0	0
Ledningsnet i alt	1.168.878	905	902	727.340
DISTRIBUTIONSOMKOSTNINGER I ALT	1.168.878	905	902	727.340
BRUTTORESULTAT II	221.426	266	220	235.070

4 ADMINISTRATIONSOMKOSTNINGER

Administration herunder bestyrelse

Godtgørelse til kontorhold	10.323	12	11	11.325
Telefongodtgørelse	19.800	19	18	18.100
Bestyrelsesmøder	4.942	0	3	3.000
Befordringsgodtgørelse til bestyrelsen	11.827	24	20	23.872
Kursus for bestyrelsesmedlemmer	0	1	2	370
Forsikring personale	6.840	7	6	6.228
Porto	15.910	20	20	15.585
Bankgebyr	9.094	0	0	3.095
Kontorartikler	4.807	4	6	3.653
Telefonudgifter	2.270	4	4	3.496
Kontingenter m/ moms	7.518	7	8	6.793
Abonnement / licensafgift	833	0	0	222
EDB udgifter	45.468	62	32	40.068
Revision af regnskab	11.660	15	15	14.458
Forbruger information (Hasmark Bladet)	13.931	26	28	24.957
Repræsentation	4.105	3	3	3.560
Møder og generalforsamling	18.215	34	19	20.151
Bogføring m.v. (konsulentbistand)	63.090	70	70	61.500
Differencer vedr. debitor	-278	0	0	1.611
ADM.OMKOSTNINGER I ALT	250.356	308	265	262.043

RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	-28.930	-42	-45	-26.973
---------------------------------	----------------	------------	------------	----------------

5 ANDRE INDTÆGTER OG UDGIFTER

Indtægter

Gebyr momsfrie	39.500	32	35	34.400
Gebyr momspligtige	11.000	10	10	7.500
Indtægter i alt	50.500	42	45	41.900

ANDRE INDTÆGTER OG UDGIFTER	50.500	42	45	41.900
------------------------------------	---------------	-----------	-----------	---------------

	RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	21.570	0	0	14.927
6	FINANSIELLE POSTER				
	Udbytte	0	0	0	254
	Renteudgift pengeinstitutter	-21.570	0	0	-15.181
	FINANSIELLE POSTER	-21.570	0	0	-14.927
	ÅRETS RESULTAT I ALT	0	0	0	0
	Modpost resultatdisponering	0	0	0	0
		0	0	0	0
	BALANCEN				
	ANLÆGSAKTIVER				
7	Finansielle anlægsaktiver				
	Danske Bank A/S Kursværdi kr. 4.127	2.745			2.745
	Saldo	2.745			2.745
	Finansielle anlægsaktiver i alt	2.745			2.745
	ANLÆGSAKTIVER - I ALT	2.745			2.745
	OMSÆTNINGSAKTIVER				
8	Tilgodehavender				
	Tilgodehavender for salg af vand - påligning FAS	-860			4.143
	Periodeafgrænsningsposter	679.268			716.298
	Tilgodehavende moms	0			188.150
	Tilgodehavender m.m. i alt	678.408			908.592
9	Likvide midler				
	Erhvervskonto Danske Bank	2.173.903			1.831.526
	Aftalemidler Nordfyns Bank	666.872			676.430
	Likvide midler i alt	2.840.774			2.507.956
	OMSÆTNINGSAKTIVER - I ALT	3.519.182			3.416.548
	AKTIVER - I ALT	3.521.927			3.419.293

PASSIVER		
GÆLDSFORPLIGTELSER		
10	Overdækning	
	Overdækning pr. 1. januar	2.613.091
	Årets underdækning, jf. note 1	-109.066
	Overdækning pr. 31. december	2.504.025
		2.375.202
		237.888
		2.613.090
11	Kortfristet gæld	
	Mellemregning I/S Hasmark Vandværk	214.911
	Anden gæld, andelshavere	0
	Revisor honorar	20.000
	Leverandørgæld	341.065
	Kortfristet gæld - i alt	575.976
		117.132
		0
		20.000
		361.080
		498.212
12	Merværdiafgift (moms)	
	Primo saldo	-188.150
	Udgående moms	475.114
	Indgående moms	-329.644
	Momsafregning	187.836
	Overført til tilgodehavende	0
	Skyldig merværdiafgift (moms) i alt	145.155
		-226.001
		437.888
		-214.392
		-185.645
		188.150
		0
13	Afgift af ledningsført vand (statsafgift)	
	Afgift opkrævet a'conto	355.266
	Faktureret og opkrævet	355.266
	Primo saldo	307.991
	Afregning af afgift til skat	-366.486
	Skyldig afgift af ledningsført vand (statsafgift) i alt	296.771
		325.781
		325.781
		355.103
		-372.893
		307.991
	GÆLD I ALT	1.017.902
		806.203
	PASSIVER I ALT	3.521.927
		3.419.293