



Sønderjyllands Revision
Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Nørreport 3 · 6200 Aabenraa
Tlf. 74 62 61 12 · Fax 74 62 95 20

Torvegade 6 · 6330 Padborg
Tlf. 74 67 20 21 · Fax 74 67 22 15

Jyllandsgade 28¹ · 6400 Sønderborg
Tlf. 74 43 77 00 · Fax 73 42 09 98
kontakt@sr.dk · www.sr.dk

Hørup og Høruphav Vandværk a.m.b.a

Hørup Bygade 2, 6470 Sydals

CVR-nr. 15 38 10 19

Årsrapport

2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. februar 2020.

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019 for Hørup og Høruphav 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.

Sydals, den 13. februar 2020

Bestyrelse



Colin Anderson
formand



Henrik Gaarde
næstformand



Leif Rasmussen
kasserer



Michael Herold



Leif Didrichsen



Bent Jørgensen



Hans Jørgen Høi

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Hørup og Høruphav Vandværk a.m.b.a

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Hørup og Høruphav Vandværk a.m.b.a for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver 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 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 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. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.
- 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 konklusioner 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 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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Sønderborg, den 13. februar 2020

Sønderjyllands Revision

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 18 06 16 35



Niels Christian Schjøth

Statsaut. revisor

mne19693

Selskabsoplysninger

Selskabet

Hørup og Høruphav Vandværk a.m.b.a

Hørup Bygade 2

6470 Sydals

Telefon: 74415975

Hjemmeside: www.hh-vand.dk

CVR-nr.: 15 38 10 19

Stiftet: 3. juni 1967

Hjemsted: Sønderborg

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Colin Anderson, formand

Henrik Gaarde, næstformand

Leif Rasmussen, kasserer

Michael Herold

Leif Didrichsen

Bent Jürgensen

Hans Jørgen Høi

Revision

Sønderjyllands Revision, Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Jyllandsgade 28

6400 Sønderborg

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 20. februar 2020, kl. 19.00, på Knøs Gård.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af oppumpning og levering af vand til værkets forbrugere.

For yderligere beskrivelser henvises der til hjemmesiden: www.hh-vand.dk

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsregnskabet for 2019 er afsluttet med et overskud på kr. 472.820 mod et overskud i 2018 på t.kr. 501.

Egenkapital udgør pr. 31. december 2019 kr. 5.193.858.

Bestyrelsen har besluttet at etablere en fuld nødforsyning, så forsyningssikkerheden optimeres. I 2019 er der derfor påbegyndt en total renovering af vandværket i Kirke Hørup, som efter færdiggørelsen i 2020 vil kunne levere vand nok til hele vandværkets område. Projektet er budgetteret til 2.100.000 kr.

En del af ledningsnettet er 55-60 år gammelt, og de anvendte plasticrør er blevet sårbare overfor tryk og andre påvirkninger. Vi må i de kommende år forvente flere pludselige brud, som kræver udskiftning af hele ledningen mellem 2 hovedstophaner. Bestyrelsen har derfor besluttet, at der fra og med regnskabsåret 2018 hensættes op til 200.000 kr. til sådanne udskiftninger.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hørup og Høruphav Vandværk a.m.b.a er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger produktion incl. vedligeholdelse af ledningsnet m.v., distribution, salg, reklame, administration, lokaler samt honorar til bestyrelsesmedlemmer.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

Bygninger m.v.	7-50 år
Ledningsnet	40-75 år
Fjernaflæste målere	10 år

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2019 kr.	2018 t.kr.
1 Nettoomsætning	1.617.566	1.631
Bruttoresultat	1.617.566	1.631
2 Produktionsomkostninger	-382.101	-347
3 Salgsomkostninger	-27.228	-19
4 Administrationsomkostninger	-410.868	-452
Resultat før afskrivninger	797.369	813
5 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-317.752	-311
Resultat af primær drift	479.617	502
6 Øvrige finansielle omkostninger	-6.797	-1
Årets resultat	472.820	501

Forslag til resultatdisponering:

Overføres til overført resultat	521.791	0
Overføres til hensættelser til vedligeholdelse af ledningsnettet	200.000	200
Overføres til hensættelser til nødforsyning	400.000	400
Anvendt til nødforsyning	-648.971	0
Disponeret fra overført resultat	0	-99
Disponeret i alt	472.820	501

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2019 kr.</u>	<u>2018 t.kr.</u>
Anlægsaktiver			
7	Grunde og bygninger	1.938.377	2.033
7	Ledningsnet	1.729.027	1.111
7	Fjernaflæste målere	552.522	674
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>4.219.926</u>	<u>3.818</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>4.219.926</u>	<u>3.818</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	<u>40.999</u>	<u>48</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>40.999</u>	<u>48</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	6.590	52
	Periodeafgrænsningsposter	<u>28.998</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>35.588</u>	<u>52</u>
8	Likvide beholdninger	<u>1.437.956</u>	<u>1.457</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.514.543</u>	<u>1.557</u>
	Aktiver i alt	<u>5.734.469</u>	<u>5.375</u>

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		2019 kr.	2018 t.kr.
Egenkapital			
9	Vedtægtsmæssige reserver	2.176.409	2.176
10	Overført resultat	2.466.420	1.944
11	Hensættelser til nødforsyning	151.029	400
12	Hensættelser til vedligeholdelse af ledningsnettet	400.000	200
	Egenkapital i alt	5.193.858	4.720
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	86.439	66
13	Anden gæld	454.172	589
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	540.611	655
	Gældsforpligtelser i alt	540.611	655
	Passiver i alt	5.734.469	5.375

Noter

	2019 kr.	2018 t.kr.
1. Nettoomsætning		
Vandafgifter	629.956	635
Faste afgifter	910.631	906
Gebyrer	35.014	48
Aflæsningsgebyr kommunen	41.218	41
Øvrigt salg	747	1
	1.617.566	1.631
2. Produktionsomkostninger		
Elforbrug	43.210	59
Vandanalyser og kontrolarbejder	42.270	39
Arbejder på ledningsnet, stophaner og målere	227.190	209
Regulering af varelager	6.579	-3
Lokaleomkostninger og udvendig vedligeholdelse	61.598	41
Forpagtning af jord	1.254	2
	382.101	347
3. Salgsomkostninger		
Gaver og blomster	4.011	4
Annoncer	1.148	1
Generalforsamling og møder	21.437	13
Konstaterede tab på tilgodehavender fra salg	632	1
	27.228	19
4. Administrationsomkostninger		
Kontorartikler	3.150	3
Edb-omkostninger	65.359	86
Mindre nyanskaffelser	1.968	9
Telefon og internet	15.405	14
Porto og gebyrer	3.806	4
Revisorhonorar	20.500	20
Regnskabs- og bogholderimæssig assistance	71.997	77
Advokat	0	2
Overføres til næste side	182.185	215

Noter

	2019 kr.	2018 t.kr.	
4. Administrationsomkostninger (fortsat)			
Overført fra foregående side	182.185	215	
Kontingenter og forsikringer	23.641	21	
Honorarer og lønudgifter	178.766	190	
Kørselsgodtgørelse	6.954	6	
PBS omkostninger	19.322	20	
	410.868	452	
5. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver			
Afskrivning på fjernaflæste målene	147.052	145	
Afskrivning på bygninger	139.460	136	
Afskrivning på ledningsnet	31.240	30	
	317.752	311	
6. Øvrige finansielle omkostninger			
Renter, pengeinstitutter	6.797	1	
	6.797	1	
7. Materielle anlægsaktiver			
	Grunde og bygninger kr.	Ledningsnet kr.	Fjernaflæste målere kr.
Kostpris primo	2.840.402	1.249.552	1.451.517
Tilgang	44.675	648.971	25.327
Kostpris ultimo	2.885.077	1.898.523	1.476.844
Af- og nedskrivninger primo	807.239	138.256	777.270
Årets afskrivninger	139.460	31.240	147.052
Af- og nedskrivninger ultimo	946.699	169.496	924.322
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.938.378	1.729.027	552.522

Noter

	31/12 2019 kr.	31/12 2018 t.kr.
8. Likvide beholdninger		
Andelskassen, kontonr. 8031289	244.723	556
Frøs Herred Sparekasse, kontonr. 2572664	194.832	901
Kreditbanken, kontonr. 7931 1203362	998.401	0
	1.437.956	1.457
9. Vedtægtsmæssige reserver		
Vedtægtsmæssige reserver primo	2.176.409	2.176
	2.176.409	2.176
10. Overført resultat		
Overført resultat primo	1.944.629	2.043
Årets overførte overskud eller underskud	521.791	-99
	2.466.420	1.944
11. Hensættelser til nødforsyning		
Hensættelser til nødforsyning primo	400.000	0
Henlagt af årets resultat	400.000	400
Anvendt i året	-648.971	0
	151.029	400
12. Hensættelser til vedligeholdelse af ledningsnettet		
Hensættelser til vedligeholdelse af ledningsnettet primo	200.000	0
Henlagt af årets resultat	200.000	200
	400.000	200

Noter

	31/12 2019 kr.	31/12 2018 t.kr.
13. Anden gæld		
Skyldig moms	4.201	163
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	2.728	3
ATP og andre sociale ydelser	284	0
Vandafgift	446.959	423
	454.172	589