



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 28' · 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

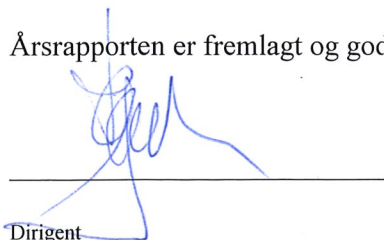
Hørup Bygade 2, 6470 Sydals

CVR-nr. 15 38 10 19

Årsrapport

2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. februar 2019.



Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sydals, den 14. februar 2019

Bestyrelse



Colin Anderson
formand



Henrik Gaarde
næstformand



Leif Rasmussen
kasserer



Jørn Carlsen

Leif Didrichsen



Bent Jürgensen



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 2018, 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 14. februar 2019

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
Jørn Carlsen
Leif Didrichsen
Bent Jürgensen
Hans Jørgen Høi

Revision

Sønderjyllands Revision, Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Jyllandsgade 28
6400 Sønderborg

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 26. februar 2019, kl. 19.00, på Kirke Hørup Stationskro.

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 2018 er afsluttet med et overskud på kr.501.147 mod et underskud i 2017 på t.kr. 172.

Egenkapitalen udgør pr. 31. december 2018 kr. 4.721.038

Bestyrelsen har besluttet at etablere en fuld nødforsyning ved vandværket, så forsyningssikkerheden optimeres. Etableringen forventes at koste kr. 1.600.000, og der hensættes fra og med regnskabsåret 2018 årligt kr. 400.000 til projektet, som gennemføres i 2020/21.

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 to stophaner. Bestyrelsen har derfor besluttet, at der fra og med regnskabsåret 2018 hensættes kr. 200.000 årligt 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 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.

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

<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>t.kr.</u>
1 Nettoomsætning	1.632.442	928
Bruttoresultat	1.632.442	928
2 Produktionsomkostninger	-346.178	-360
3 Salgsomkostninger	-19.435	-19
4 Administrationsomkostninger	-453.539	-418
Resultat før afskrivninger	813.290	131
5 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-310.985	-304
Resultat af primær drift	502.305	-173
6 Andre finansielle indtægter	0	1
7 Øvrige finansielle omkostninger	-1.158	0
Årets resultat	501.147	-172
 Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til hensættelser til vedligeholdelse af ledningsnettet	200.000	0
Overføres til hensættelser til nødforsyning	400.000	0
Disponeret fra overført resultat	-98.853	-172
Disponeret i alt	501.147	-172

Balance 31. december

Aktiver	2018	2017
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Anlægsaktiver		
8 Grunde og bygninger	2.033.163	2.169
8 Ledningsnet	1.111.296	1.032
8 Fjernaflæste målere	674.247	800
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>3.818.706</u>	<u>4.001</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>3.818.706</u>	<u>4.001</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	47.578	31
Varebeholdninger i alt	<u>47.578</u>	<u>31</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	51.852	4
Andre tilgodehavender	0	4
Tilgodehavender i alt	<u>51.852</u>	<u>8</u>
9 Likvide beholdninger	1.457.364	799
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.556.794</u>	<u>838</u>
Aktiver i alt	<u>5.375.500</u>	<u>4.839</u>

Balance 31. december

Passiver		2018	2017
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Egenkapital			
10	Indbetalte tilslutningsafgifter	2.176.409	2.176
11	Overført resultat	1.944.629	2.044
12	Hensættelser til nødforsyning	400.000	0
13	Hensættelser til vedligeholdelse af ledningsnettet	200.000	0
	Egenkapital i alt	4.721.038	4.220
Gældsforpligtelser			
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	7
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	66.325	110
14	Anden gæld	588.137	502
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	654.462	619
	Gældsforpligtelser i alt	654.462	619
	Passiver i alt	5.375.500	4.839

Noter

	2018 kr.	2017 t.kr.
1. Nettoomsætning		
Vandafgifter	637.068	468
Faste afgifter	905.729	370
Udført arbejde for nabovandværker	0	2
Gebyrer	48.350	48
Aflæsningsgebyr kommunen	40.548	40
Øvrigt salg	747	0
	<u>1.632.442</u>	<u>928</u>
2. Produktionsomkostninger		
Elforbrug	59.193	86
Vandanalyser og kontrolarbejder	39.225	26
Arbejder på ledningsnet, stophaner og målere	208.677	206
Regulering af varelager	-3.212	2
Lokaleomkostninger og udvendig vedligeholdelse	40.623	39
Forpagtning af jord	1.672	1
	<u>346.178</u>	<u>360</u>
3. Salgsomkostninger		
Gaver og blomster	3.954	2
Annoncer	925	1
Generalforsamling og bestyrelsesmøder	13.486	16
Konstaterede tab på tilgodehavender fra salg	1.070	0
	<u>19.435</u>	<u>19</u>
4. Administrationsomkostninger		
Kontorartikler	3.230	8
Edb-omkostninger	86.021	70
Mindre nyanskaffelser	8.901	0
Telefon og internet	14.312	13
Porto og gebyrer	4.483	6
Revisorhonorar	20.000	20
Regnskabs- og bogholderimæssig assistance	77.401	3
Overføres til næste side	214.348	120

Noter

	2018 kr.	2017 t.kr.
4. Administrationsomkostninger (fortsat)		
Overført fra foregående side	214.348	120
Advokat	2.400	42
Kontingenter og forsikringer	21.101	24
Honorarer og lønudgifter	190.444	207
Kørselsgodtgørelse	5.549	6
PBS omkostninger	19.697	19
	<u>453.539</u>	<u>418</u>
5. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning på fjernaflæste målene	145.152	143
Afskrivning på bygninger	135.737	136
Afskrivning på ledningsnet	30.096	25
	<u>310.985</u>	<u>304</u>
6. Andre finansielle indtægter		
Renter, pengeinstitutter	<u>0</u>	<u>1</u>
	<u>0</u>	<u>1</u>
7. Øvrige finansielle omkostninger		
Renter, pengeinstitutter	916	0
Renter, kreditorer	21	0
Renter, skattekontoen	221	0
	<u>1.158</u>	<u>0</u>

Noter

8. Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger kr.	Produktions- anlæg og maskiner kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	2.840.402	1.140.156	1.432.587
Tilgang	0	109.396	18.930
Kostpris ultimo	2.840.402	1.249.552	1.451.517
Af- og nedskrivninger primo	671.502	108.160	632.118
Årets afskrivninger	135.737	30.096	145.152
Af- og nedskrivninger ultimo	807.239	138.256	777.270
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.033.163	1.111.296	674.247

9. Likvide beholdninger

Andelskassen, kontonr. 8031289	556.254	796
Frøs Herred Sparekasse, kontonr. 2572664	901.110	3
	1.457.364	799

10. Indbetalte tilslutningsafgifter

Indbetalte tilslutningsafgifter (til og med 2015)	2.176.409	2.176
	2.176.409	2.176

11. Overført resultat

Overført resultat primo	2.043.482	2.216
Årets overførte overskud eller underskud	-98.853	-172
	1.944.629	2.044

12. Hensættelser til nødforsyning

Henlagt af årets resultat	400.000	0
	400.000	0

Noter

	31/12 2018 kr.	31/12 2017 t.kr.
13. Hensættelser til vedligeholdelse af ledningsnettet		
Henlagt af årets resultat	200.000	0
	200.000	0
14. Anden gæld		
Skyldig moms	162.605	59
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	2.728	27
ATP og andre sociale ydelser	284	1
Bestyrelseshonorar	0	2
Vandafgift	422.520	413
	588.137	502