Halsnæs Vandforsyning Amba

Ullerup Skovvej 20
3390 Hundested

CVR-nr. 67 57 83 17

Årsrapport for perioden
1. januar til 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på foreningens ordinære generalforsamling den 2. maj 2020

---

dirigent

nærrevision
GODKENDT REVISIONSVIRKSOMHED FSR – DANSKE REVISORER
Rønnevangsalle 6, 3400 Hillerød • Nørregade 1, 1. th. 3300 Frederiksværk • Tlf. 47 77 12 10
www.naerrevision.dk • revision@naerrevision.dk • cvr 17524305

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	
Foreningsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019	12
Balance pr. 31. december 2019	13
Noter til årsrapporten	15

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Halsnæs Vandforsyning Amba.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 og resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hundested, den 4. marts 2020

Direktion

David Ipsen
Vandforsyningschef

Bestyrelse

Poul Erik Bisgaard
formand

Ann Yde Friis
næstformand

Ole Svend Wedel

Ole Edward Poulsen

Mikkel Gardner Andersen

Karsten B. Larsen

Jan Rasmussen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Halsnæs Vandforsyning Amba

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Halsnæs Vandforsyning Amba for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vort 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 vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor 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 for 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

Vort 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 regnskabsbrugerne 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 vor 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 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 vor revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vor konklusion. Vor konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vor 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vor konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

I tilknytning til vor revision af årsregnskabet er det vort ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vor viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vort ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Hillerød, den 4. marts 2020

Nærrevision A/S
Godkendt Revisionsvirksomhed - FSR danske revisorer
CVR-nr. 17 52 43 05

Stig Skovly
Registreret revisor
MNE-nr. mne18146

Foreningsoplysninger

Foreningen	Halsnæs Vandforsyning Amba Ullerup Skovvej 20 3390 Hundested Telefon: 47 98 12 03 Hjemmeside: www.huvand.dk CVR-nr.: 67 57 83 17 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2019 Hjemsted: Halsnæs
Bestyrelse	Poul Erik Bisgaard, formand Ann Yde Friis, næstformand Ole Svend Wedel Ole Edward Poulsen Mikkel Gardner Andersen Karsten B. Larsen Jan Rasmussen
Direktion	David Ipsen, Vandforsyningschef
Revision	Nærrevision A/S Godkendt Revisionsvirksomhed - FSR danske revisorer Rønnevangsalle 6 3400 Hillerød

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive vandforsyning i Halsnæs kommune og anden hermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 2019 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Foreningens resultatopgørelse for 2019 udviser et overskud på kr. 3.845.162, og foreningens balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på kr. 24.791.771.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke foreningens finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Halsnæs Vandforsyning Amba for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere regnskabsklasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter indgår i regnskabet med den i året fakturerede omsætning. Der sker ikke periodisering af aconto fakturering og leveret vand.

Anvendt regnskabspraksis

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder afskrivninger og gager, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Handelsvirksomhederne indregner vareforbrug og de producerende virksomheders produktionsomkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, løn og gager, leje og leasing samt afskrivninger på produktionsanlæg.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af varer solgt i årets løb, omkostninger til infrastruktur samt afskrivninger.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelse, kontorlokaler og kontoromkostninger samt afskrivninger.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

		Restværdi
Bygninger	10-75 år	0 %
Forsyningsanlæg	25-75 år	0 %
Biler	6-8 år	0 %
Inventar og driftsmateriel	3-10 år	0 %

Aktiver med en anskaffelsesværdi pr. enhed under kr. 13.800 omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret. Der er i regnskabsåret ikke omkostningsført nyinvesteringer.

Varebeholdninger

Varebeholdninger værdiansættes til kostpris. Der foretages nedskrivning på ukurante varer.

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes med fradrag af hensættelse til tabsrisici, opgjort på grundlag af en individuel vurdering af tilgodehavenderne.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nominel restgæld.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019

	Note	2019	2018
		kr.	kr.
Nettoomsætning		**9.950.332**	**9.344.694**
Produktionsomkostninger		-1.740.362	-1.351.866
Bruttoresultat		**8.209.970**	**7.992.828**
Distributionsomkostninger		-1.448.778	-1.909.726
Administrationsomkostninger		-2.183.265	-2.458.881
Resultat af ordinær primær drift		**4.577.927**	**3.624.221**
Andre driftsindtægter		130.052	244.744
Andre driftsomkostninger		0	2
Resultat før finansielle poster		**4.707.979**	**3.868.967**
Finansielle indtægter		14.190	17.186
Finansielle omkostninger		-877.007	-929.853
Resultat før skat		**3.845.162**	**2.956.300**
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		**3.845.162**	**2.956.300**
Overført resultat		3.845.162	2.956.300
		3.845.162	**2.956.300**

Balance pr. 31. december 2019

	Note	2019	2018
		kr.	kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		12.115.449	12.573.409
Produktionsanlæg og maskiner		19.074.553	15.402.237
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		808.444	836.857
Materielle anlægsaktiver under udførelse		422.451	831.937
Materielle anlægsaktiver	1	**32.420.897**	**29.644.440**
Andre værdipapirer og kapitalandele		71.397	81.299
Finansielle anlægsaktiver		**71.397**	**81.299**
Anlægsaktiver i alt		**32.492.294**	**29.725.739**
Råvarer og hjælpematerialer		992.403	985.768
Varebeholdninger		**992.403**	**985.768**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.258.542	970.661
Andre tilgodehavender		1.174	1.324
Tilgodehavende moms og afgifter		511.401	0
Periodeafgrænsningsposter		53.025	0
Tilgodehavender		**1.824.142**	**971.985**
Værdipapirer		564.259	565.933
Værdipapirer		**564.259**	**565.933**
Likvide beholdninger		**8.501.032**	**11.349.380**
Omsætningsaktiver i alt		**11.881.836**	**13.873.066**
Aktiver i alt		**44.374.130**	**43.598.805**

Balance pr. 31. december 2019

	Note	2019	2018
		kr.	kr.
Passiver			
Egenkapital		24.791.771	20.798.798
Egenkapital	2	**24.791.771**	**20.798.798**
Andre hensættelser	3	396.379	423.863
Hensatte forpligtelser i alt		**396.379**	**423.863**
Gæld til realkreditinstitutter		15.552.687	16.173.866
Anden gæld		96.505	0
Langfristede gældsforpligtelser	4	**15.649.192**	**16.173.866**
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	621.180	594.453
Leverandører af varer og tjenesteydelser		643.057	921.156
Anden gæld		2.272.551	4.686.669
Kortfristede gældsforpligtelser		**3.536.788**	**6.202.278**
Gældsforpligtelser i alt		**19.185.980**	**22.376.144**
Passiver i alt		**44.374.130**	**43.598.805**
Medarbejderforhold	5		
Eventualaktiver og -forpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter til årsrapporten

1 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Produktions-anlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Materielle anlægsaktiver under udførelse
Kostpris 1. januar 2019	15.783.027	18.035.145	1.270.602	831.937
Tilgang i årets løb	0	4.235.684	145.356	351.017
Afgang i årets løb	0	0	0	-760.503
Kostpris 31. december 2019	15.783.027	22.270.829	1.415.958	422.451
Ned- og afskrivninger 1. januar 2019	3.209.618	2.632.908	433.745	0
Årets afskrivninger	457.960	563.368	173.769	0
Ned- og afskrivninger 31. december 2019	3.667.578	3.196.276	607.514	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	**12.115.449**	**19.074.553**	**808.444**	**422.451**

2 Egenkapital

	Egenkapital	I alt
Egenkapital 1. januar 2019	20.798.799	20.798.799
Indbetalt hovedanlægsbidrag	147.810	147.810
Årets resultat	3.845.162	3.845.162
Egenkapital 31. december 2019	**24.791.771**	**24.791.771**

Noter til årsrapporten

	2019	2018
	kr.	kr.
3 Andre hensættelser		
Saldo primo 1. januar 2019	423.863	423.863
Anvendt i året	-27.484	0
Saldo ultimo 31. december 2019	**396.379**	**423.863**

Hensættelser er til nedrivning af vandværksbygning.

4 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2019	Gæld 31. december 2019	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	16.768.319	16.173.867	621.180	12.775.820
Anden gæld	0	96.505	0	0
	16.768.319	**16.270.372**	**621.180**	**12.775.820**

	2019	2018
	kr.	kr.
5 Medarbejderforhold		
Lønninger	1.728.107	2.423.332
Pensioner	107.748	178.201
Andre omkostninger til social sikring	28.704	39.359
Andre personaleomkostninger	59.977	92.943
	1.924.536	**2.733.835**
Lønninger, pensioner, andre omkostninger til social sikring og andre personaleomkostninger er omkostningsført under følgende poster:		
Produktionsomkostninger	435.072	245.426
Distributionsomkostninger	232.785	1.285.016
Administrationsomkostninger	1.256.679	1.203.393
	1.924.536	**2.733.835**
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	5	5

6 Eventualaktiver og -forpligtelser

Selskabet er ved Vandsektorloven blevet skattepligtig fra 2010. Selskabet har haft en uafklaret skattemæssig stilling vedrørende opgørelse af selskabets indkomst for indkomstårene 2010 - 2013, idet Skattestyrelsen havde afgjort, at selskabet ikke kunne værdiansætte aktiver ved skattepligtens indtræden til værdier, som Forsyningssekretariatet har opgjort jf. Vandsektorloven. SKATs afgørelse er påklaget til Landsskateretten.
De verserende sager er nu afgjort ved Højesteret. Højesterets dom gav fuldt medhold til vandselskaberne, hvilket medfører, at vandselskabernes afskrivningsgrundlag på bygninger, forsyningsanlæg mm. vil blive markant højere, og de afventende sager ved tidligere instanser vil blive genoptaget. Skattestyrelsen har endnu ikke udsendt cirkulære, hvorved vandselskabernes indkomstopgørelser for årene 2010 til 2017 vil blive genoptaget.

Noter til årsrapporten

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for realkreditgæld i vandværk i Ullerup er givet kommunegaranti fra Halsnæs Kommune på 23,867 mio. kr. Der er hjemtaget lån med hovedstol på 20 mio. kr. Bogført værdi af aktivet udgør 12,0 mio. kr.