

Hinnerup Vandværk a.m.b.a.

Samsøvej 30, 8382 Hinnerup
CVR-nr. 32 95 11 04

Årsrapport for 2018

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d.

Dirigent



Virksomhedsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5 - 7
Ledelsesberetning	8
Resultatopgørelse	9
Balance	10 - 11
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13 - 26

Generalforsamling i Hinnerup Vandværks lokaler på Samsøvej 30

Torsdag, den 28. marts 2019 kl. 19.30

DAGSORDEN:

1. Valg af dirigent
2. Årsberetning forelægges til godkendelse
3. Det reviderede regnskab forelægges til godkendelse
4. Driftsbudget for det kommende år fremlægges
5. Valg af medlemmer til bestyrelsen

På valg er:

Ole Kristiansen	(modtager genvalg)
Mogens Truelsen	(modtager genvalg)
Allan Minds Ladegaard	(modtager genvalg)
Henrik Kristensen	(modtager genvalg)

6. Valg af suppleanter
7. Behandling af indkomne forslag
(Der er ikke indkommet forslag til dette punkt)
8. Eventuelt

Bestyrelsen

Virksomheden

Hinnerup Vandværk a.m.b.a.
Samsøvej 30
8382 Hinnerup
Telefon: 86 98 53 00
Hjemsted: Favrskov Kommune
CVR-nr.: 32 95 11 04
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Ledelse

Bestyrelsesformand Bjarne Wiese
Næstformand Kim Hougaard
Kasserer Ole Christiansen
Sekretær Mogens Truelsen
Bestyrelsesmedlem Lars Erik Holm
Bestyrelsesmedlem Allan Minds Ladegaard
Bestyrelsesmedlem Henrik Kristensen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitutter

Sparekassen Kronjylland
Nordea
Danske Bank

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.18 - 31.12.18 for Hinnerup Vandværk a.m.b.a..

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.18 og resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.18 - 31.12.18.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hinnerup, den 7. marts 2019

Ledelsen

Bjarne Wiese
Bestyrelsesformand

Kim Hougaard
Næstformand

Ole Christiansen
Kasserer

Mogens Truelsen
Sekretær

Lars Erik Holm
Bestyrelsesmedlem

Allan Minds Ladegaard
Bestyrelsesmedlem

Henrik Kristensen
Bestyrelsesmedlem

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til ledelsen i Hinnerup Vandværk a.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Hinnerup Vandværk a.m.b.a. for regnskabsåret 01.01.18 - 31.12.18, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.18 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.18 - 31.12.18 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 virksomheden 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 i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 1 i regnskabet, som beskriver den usikkerhed, der er forbundet med værdiansættelsen af vandværkets materielle anlægsaktiver.

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 virksomhedens 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 virksomheden, 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 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 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 virksomheden ikke længere kan fortsætte driften.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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.

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.

Aarhus, den 7. marts 2019

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Lars Thruesen
Reg. revisor
MNE-nr. mne18213

Niels Christian Boll
Statsaut. revisor
MNE-nr. mne26753

Væsentligste aktiviteter

Virksomhedens hovedaktivitet er vandforsyning.

Usikkerhed ved indregning og måling

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.18 - 31.12.18 er følgende usikkerhed om indregning og måling væsentlig at bemærke, idet det har haft væsentlig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Værdiansættelsen af materielle anlægsaktiver er forbundet med usikkerhed. Risikoen for forsyningsvirksomheder med monopollignende status og underlagt prisreguleringer er dog begrænset, da der ikke kan ske udlodning til ejerne. Forudsætningen for en industriel køber er, at denne er pålagt tilsvarende begrænsninger.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.18 - 31.12.18 udviser et resultat på DKK 242.477 mod DKK 329.362 for tiden 01.01.17 - 31.12.17. Balancen viser en egenkapital på DKK 50.608.004.

Resultatopgørelse

Note	2018 DKK	2017 DKK	
2	Nettoomsætning	2.865.741	3.239.209
3	Andre driftsindtægter	1.046.073	1.372.498
	Indtægter i alt	3.911.814	4.611.707
	Historisk overdækning	792.424	792.424
	Over-/underdækning 2015 (ØR2017)	0	938.937
	Over-/underdækning 2016 (ØR2021-24)	0	-78.848
	Korrektion over-/underdækning 2017 (ØR2021-24)	159.885	0
	Over-/underdækning indeværende år	-89.074	-1.688.583
	Andre eksterne omkostninger	-1.654.754	-1.482.199
	Bruttofortjeneste I	3.120.295	3.093.438
4	Personaleomkostninger	-678.187	-668.580
	Bruttofortjeneste II	2.442.108	2.424.858
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-2.008.172	-1.962.406
10	Andre driftsomkostninger	-94.314	-8.574
	Resultat før finansielle poster	339.622	453.878
11	Finansielle indtægter	111.236	104.453
12	Finansielle omkostninger	-139.667	-72.178
	Finansielle poster i alt	-28.431	32.275
	Resultat før skat	311.191	486.153
13	Skat af årets resultat	-68.714	-156.791
	Årets resultat	242.477	329.362
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	242.477	329.362
	I alt	242.477	329.362

AKTIVER		31.12.18	31.12.17
Note		DKK	DKK
	Deklaration vedrørende grundvands-beskyttelse	3.750.625	3.971.250
	Brugsret til digitalkort	7.103	8.880
14	Immaterielle anlægsaktiver i alt	3.757.728	3.980.130
	Grunde og bygninger	3.040.555	3.088.595
	Indretning af lejede lokaler	6.064	14.404
	Produktionsanlæg og maskiner	4.565.223	4.732.244
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	50.469.216	50.715.641
15	Materielle anlægsaktiver i alt	58.081.058	58.550.884
	Huslejedepositum	28.912	28.912
	Finansielle anlægsaktiver i alt	28.912	28.912
	Anlægsaktiver i alt	61.867.698	62.559.926
	Råvarer og hjælpematerialer	78.546	110.689
	Varebeholdninger i alt	78.546	110.689
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	511.048	387.849
	Tilgodehavende selskabsskat	77.000	121.212
16	Andre tilgodehavender	223.664	140.522
	Periodeafgrænsningsposter	12.343	52.929
	Tilgodehavender i alt	824.055	702.512
	Andre værdipapirer og kapitalandele	5.266.233	5.337.061
	Værdipapirer og kapitalandele i alt	5.266.233	5.337.061
	Indestående i kreditinstitutter	5.088.035	5.742.745
17	Likvide beholdninger i alt	5.088.035	5.742.745
	Omsætningsaktiver i alt	11.256.869	11.893.007
	Aktiver i alt	73.124.567	74.452.933

PASSIVER		31.12.18	31.12.17
Note		DKK	DKK
	Overført resultat	50.608.004	50.365.527
	Egenkapital i alt	50.608.004	50.365.527
	Hensættelser til udskudt skat	9.185.897	9.117.183
	Hensatte forpligtelser i alt	9.185.897	9.117.183
18	Gæld til Naturstyrelsen	2.652.500	3.092.500
18	Gæld til øvrige kreditinstitutter	3.722.570	3.892.959
18	Overdækning indeværende år (ØR2021-24)	89.074	1.688.583
18	Overdækning tidligere år (ØR2021-24)	3.430.436	1.901.738
18	Historisk overdækning	792.426	1.584.850
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	10.687.006	12.160.630
18	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	1.402.424	1.399.424
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	362.875	402.333
19	Anden gæld	878.361	1.007.836
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.643.660	2.809.593
	Gældsforpligtelser i alt	13.330.666	14.970.223
	Passiver i alt	73.124.567	74.452.933
20	Eventualforpligtelser		
21	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Overført resultat	Egenkapital i alt
Egenkapitalopgørelse for 01.01.18 - 31.12.18		
Saldo pr. 01.01.18	50.365.527	50.365.527
Årets resultat (resultatdisponering)	242.477	242.477
Saldo pr. 31.12.18	50.608.004	50.608.004

1. Usikkerhed ved indregning og måling

I årsregnskabet for 2018 er følgende usikkerhed om indregning og måling væsentlig at bemærke, idet det har haft væsentlig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Værdiansættelsen af materielle anlægsaktiver er forbundet med usikkerhed. Risikoen for forsyningsvirksomheder med monopollignende status og underlagt prisreguleringer er dog begrænset, da der ikke kan ske udlodning til ejerne. Forudsætningen for en industriel køber er, at denne er pålagt tilsvarende begrænsninger.

	2018 DKK	2017 DKK
2. Nettoomsætning		
Omsætning	2.734.760	3.107.466
Gebyrindtægter	78.500	80.400
Gebyrindtægter Favrskov Kommune	48.805	47.667
Fast afgift Favrskov Kommune	3.676	3.676
Afgift ledningsført vand, opkrævet	2.129.423	2.033.013
Afgift ledningsført vand, betalt	-2.129.423	-2.033.013
I alt	2.865.741	3.239.209

3. Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter	52.326	37.963
Tilslutningsafgifter	993.747	1.334.535
I alt	1.046.073	1.372.498

	2018	2017
	DKK	DKK
4. Personalemkostninger		
Lønninger	362.005	364.812
Honorar bestyrelsen	213.860	197.168
Ændring i feriepengeforpligtelse	-1.971	-667
Pensioner	69.539	68.713
ATP-bidrag	3.408	3.408
Andre omkostninger til social sikring	2.137	1.743
Øvrige personaleomkostninger	29.209	33.403
I alt	678.187	668.580

5. Andre eksterne omkostninger

Direkte omkostninger	957.252	766.158
Salgsomkostninger	10.089	28.166
Lokaleomkostninger	335.788	300.270
Administrationsomkostninger	351.625	387.605
I alt	1.654.754	1.482.199

6. Direkte omkostninger

Teknisk administration og tilsyn	451.854	405.507
Udskiftning af målere	11.976	8.284
Hjælpe materialer og håndværktøj	3.873	0
Vedligeholdelse af værker og driftsmidler	77.948	175.947
Småanskaffelser og værktøj	1.847	2.061
Vedligeholdelse stophaner	198.193	36.612
Vandanalyser	32.204	14.296
Vedligeholdelse ledningsnet	120.974	44.891
Overvågning Rønbækken	54.043	74.136
Konkurrencestyrelsen	4.340	4.424
I alt	957.252	766.158

	2018	2017
	DKK	DKK
7. Salgsomkostninger		
Gaver og blomster	1.675	162
Anden repræsentation	0	9.653
Annoncer og reklame	951	3.614
Hjemmeside	1.448	775
Kørselsgodtgørelse	12.909	12.402
Ikke tilbagebetalte flytteopgørelser	-8.058	0
Generalforsamling	1.164	1.560
I alt	10.089	28.166

8. Lokaleomkostninger

Husleje	123.838	114.629
El og vand	148.399	136.494
Reparation og vedligeholdelse	10.785	2.220
Rengøring	27.686	26.183
Alarm	17.915	16.598
Bygningsgennemgang	7.165	4.146
I alt	335.788	300.270

	2018	2017
	DKK	DKK

9. Administrationsomkostninger

Kontorartikler og IT-udgifter	43.783	48.631
Småanskaffelser under kr. 13.200	9.035	8.933
Telefon	38.750	38.685
Porto og gebyrer	26.278	25.764
Revision, regnskabsmæssig assistance og budget	88.765	88.913
Revision tidligere år	6.402	42.603
Revisor, prisloft m.v.	25.450	29.700
Forsikringer	18.665	18.316
Fagbøger	604	0
Kontingenter	26.092	20.552
Afrundingsdifferencer	0	-20
PBS opkrævning	57.361	54.654
Databehandling af løn	1.725	3.779
Kursus	8.715	7.095
I alt	351.625	387.605

10. Andre driftsomkostninger

Tab ved udgåede materielle anlægsaktiver	94.314	8.574
I alt	94.314	8.574

11. Finansielle indtægter

Skattefrie renter og procenttillæg	109	226
Udbytte, investeringsbeviser	111.127	98.186
Kursregulering værdipapirer	0	6.041
I alt	111.236	104.453

	2018 DKK	2017 DKK
12. Finansielle omkostninger		
Renter, realkreditinstitutter	68.838	72.178
Renter, pengeinstitutter	1	0
Urealiseret kurstab, værdipapirer	70.828	0
I alt	139.667	72.178

13. Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	0	128.788
Årets regulering af udskudt skat	68.714	27.992
Regulering af skat fra tidligere år	0	11
I alt	68.714	156.791

14. Immaterielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Deklaration vedrørende grundvands- beskyttelse	Brugsret til digitalkort
Kostpris pr. 01.01.18	4.412.500	23.096
Kostpris pr. 31.12.18	4.412.500	23.096
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.18	-441.250	-14.216
Afskrivninger i året	-220.625	-1.777
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.18	-661.875	-15.993
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.18	3.750.625	7.103

15. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Indretning af lejede lokaler	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 01.01.18	3.459.381	44.509	7.561.975	59.838.246
Tilgang i året	0	0	241.940	1.168.318
Afgang i året	0	-7.900	0	-137.376
Kostpris pr. 31.12.18	3.459.381	36.609	7.803.915	60.869.188
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.18	-370.786	-30.105	-2.829.731	-9.122.605
Afskrivninger i året	-48.040	-2.020	-408.961	-1.326.749
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	1.580	0	49.382
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.18	-418.826	-30.545	-3.238.692	-10.399.972
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.18	3.040.555	6.064	4.565.223	50.469.216
			31.12.18 DKK	31.12.17 DKK

16. Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender	52.481	135.522
Moms og afgifter	166.183	0
Betalingsret tilknyttet grund kildeplads	5.000	5.000
I alt	223.664	140.522

17. Likvide beholdninger

Sparekassen Kronjylland	2.760.396	3.408.758
Danske Bank	1.329.210	1.333.558
Nordea Bank	998.429	1.000.429
I alt	5.088.035	5.742.745

18. Langfristede gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.12.18	Gæld i alt 31.12.17
Gæld til Naturstyrelsen	440.000	892.500	3.092.500	3.532.500
Gæld til øvrige kreditinstitutter	170.000	3.011.000	3.892.570	4.059.959
Overdækning indeværende år (ØR2021-24)	0	0	89.074	1.688.583
Overdækning tidligere år (ØR2021-24)	0	0	3.430.436	1.901.738
Historisk overdækning	792.424	0	1.584.850	2.377.274
I alt	1.402.424	3.903.500	12.089.430	13.560.054
			31.12.18 DKK	31.12.17 DKK

19. Anden gæld

Moms og afgifter		0	92.168
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag		29.911	23.248
ATP og andre sociale ydelser		852	852
Feriepengeforpligtelse til funktionærer		45.601	47.572
Andre skyldige omkostninger		223.901	340.326
Vandskat		578.096	503.670
I alt		878.361	1.007.836

20. Eventualforpligtelser*Andre eventualforpligtelser*

Hinnerup Vandværk a.m.b.a. har indgået en samarbejdsaftale med Miljøministeriet v/Naturstyrelsen og Favrskov Kommune om udvidelse af statsskoven "Himmerig Skov" ved Hinnerup. Hinnerup Vandværk betaler i den forbindelse for en deklaration vedrørende grundvandsbeskyttelse. Dette indebærer en anslået økonomisk forpligtelse for Hinnerup Vandværk a.m.b.a. på ca. 7.900 t.DKK over en etableringsperiode på 20 år, svarende til 25% af de estimerede udgifter. I 2016 er DKK 4.412.500 ud af de anslåede omkostninger på DKK 7.900.000 realiseret og er indregnet i årsrapporten under immaterielle anlægsaktiver. Restforpligtelsen udgør således ca. DKK 3.487.500.

Vandværket har en huslejeforpligtelse på 3 mdr.'s husleje svarende til t.DKK 29.

21. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver.

22. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

TAKSTMÆSSIG OVER-/UNDERDÆKNING

Takstmæssig underdækning vedrørende tidligere år, og som i de kommende år opkræves hos forbrugerne i henhold til den fastlagte indtægtsramme, indregnes særskilt i balancen under tilgodehavender. Takstmæssig underdækning indregnes til den værdi, som ledelsen forventer, vil blive opkrævet i de kommende år. Årets regulering af underdækning indregnes i resultatopgørelsen under nettoomsætningen.

Takstmæssig overdækning vedrørende tidligere år, og som i de kommende år skal afregnes til forbrugerne, indregnes i balancen som en særskilt forpligtelse. Årets regulering af overdækning indregnes i resultatopgørelsen under nettoomsætningen.

22. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**RESULTATOPGØRELSE****Nettoomsætning**

Indtægter ved salg af drikkevand indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risiko-overgang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tilslutningsbidrag og forpagtningsindtægt samt gevinster ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter årets forbrug af råvarer og hjælpematerialer med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder evt. svind.

Under omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indregnes tillige nedskrivninger på lagerbeholdninger af råvarer og hjælpematerialer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

22. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Deklaration vedrørende grundvands-beskyttelse	20	0
Brugsret til digitalkort	10	0
Bygninger	75	0
Indretning af lejede lokaler	10	0
Produktionsanlæg og maskiner	3-75	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-75	0

Grunde afskrives ikke.

Deklaration vedrørende grundvandsbeskyttelse afskrives over 20 år, som er etableringsperioden for det underliggende skovrejsningsprojekt.

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder omkostninger ved udlejningsaktivitet og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, gevinster og tab på andre værdipapirer og kapitalandele m.v.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

22. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**BALANCE****Immaterielle anlægsaktiver***Deklaration vedrørende grundvandsbeskyttelse*

Deklaration vedrørende grundvandsbeskyttelse i samarbejde med Naturstyrelsen og Favrskov Kommune indregnes i balancen. Deklarationen måles ved første indregning til kostpris. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Deklarationen måles efterfølgende i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Deklarationen afskrives lineært baseret på brugstider, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Brugsret til digitalkort

Brugsret til digitalkort måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Brugsret til digitalkort afskrives lineært baseret på brugstider, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster og tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver

Gevinster og tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger, indretning af lejede lokaler, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Materielle anlægsaktiver er indregnet til indgangsværdien, jf. åbningsbalance pr. 1. januar 2010, der er en markedsværdi, baseret på Konkurrencestyrelsens Pris- og Levetidskatalog, lanceret i forbindelse med indberetning af den regulatoriske åbningsbalance 1. januar 2010. Materielle anlægsaktiver, der er anskaffet herefter, måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

22. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Kostprisen for et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis virksomhedens realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

22. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Deposita, der er indregnet under aktiver, omfatter betalte deposita til udlejer vedrørende virksomhedens indgåede lejeaftaler.

Periodeafgrænsningsposter

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer måles til dagsværdi svarende til kursværdien på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter for-

22. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

skellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb modtaget fra kunder forud for tidspunktet for levering af den aftalte vare eller færdiggørelse af den aftalte tjenesteydelse.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Allan Minds Ladegaard

Bestyrelse

På vegne af: Hinnerup Vandværk

Serienummer: PID:9208-2002-2-391687578487

IP: 77.111.xxx.xxx

2019-03-08 12:45:39Z

NEM ID 

Lars-Erik Holm

Bestyrelse

På vegne af: Hinnerup Vandværk

Serienummer: PID:9208-2002-2-547270162424

IP: 87.57.xxx.xxx

2019-03-08 12:57:22Z

NEM ID 

Mogens Truelsen

Bestyrelse

På vegne af: Hinnerup Vandværk

Serienummer: PID:9208-2002-2-532151955310

IP: 87.57.xxx.xxx

2019-03-08 14:51:21Z

NEM ID 

Kim Hougaard

Bestyrelse

På vegne af: Hinnerup Vandværk

Serienummer: PID:9208-2002-2-105842908995

IP: 85.184.xxx.xxx

2019-03-09 11:57:14Z

NEM ID 

Bjarne Wiese

Bestyrelse

På vegne af: Hinnerup Vandværk

Serienummer: PID:9208-2002-2-007064419193

IP: 85.184.xxx.xxx

2019-03-10 10:31:54Z

NEM ID 

Niels Christian Boll

Revisor

På vegne af: Beierholm

Serienummer: CVR:32895468-RID:89705898

IP: 212.98.xxx.xxx

2019-03-11 06:45:21Z

NEM ID 

Lars Thruesen

Revisor

På vegne af: Beierholm

Serienummer: CVR:32895468-RID:22740973

IP: 212.98.xxx.xxx

2019-03-11 09:49:33Z

NEM ID 

Ole Jacob Christiansen

Bestyrelse

På vegne af: Hinnerup Vandværk

Serienummer: PID:9208-2002-2-987078041633

IP: 85.184.xxx.xxx

2019-03-11 20:57:32Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 4VJB3-6GZLK-LC3SE-Q0BCJ-CAPNY-QH5LB

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

"Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument."

Henrik Kristensen

Bestyrelse

På vegne af: Hinnerup Vandværk

Serienummer: PID:9208-2002-2-335404409133

IP: 87.57.xxx.xxx

2019-03-13 20:36:35Z

NEM ID 

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>