

# Hals Vandværk Amba

Degnelodden 21, 9370 Hals  
CVR-nr. 33 63 36 10

## Årsrapport for 2019

---

Virksomhedsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5 - 7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Noter	11 - 17

---

---

**Virksomheden**

---

Hals Vandværk Amba  
Degnelodden 21  
9370 Hals  
Telefon: 98 75 08 86  
Hjemmeside: [www.halsvand.dk](http://www.halsvand.dk)  
Hjemsted: Hals  
CVR-nr.: 33 63 36 10  
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

---

**Bestyrelse**

---

Bjarne Hjelm Christensen  
Michael Lund  
Thomas Pedersen  
Søren Jacobsen  
Thomas Thorsen

---

**Revision**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

---

**Pengeinstitutter**

---

Sparekassen Vendsyssel  
Nordea  
Spar Nord Bank

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.19 - 31.12.19 for Hals Vandværk Amba.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.19 og resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.19 - 31.12.19.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hals, den 5. marts 2020

**Bestyrelsen**

Bjarne Hjelm Christensen  
Formand

Michael Lund

Thomas Pedersen

Søren Jacobsen

Thomas Thorsen

## Til ejeren i Hals Vandværk Amba

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Hals Vandværk Amba for regnskabsåret 01.01.19 - 31.12.19, der omfatter resultatopgørelse, balance 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. 31.12.19 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.19 - 31.12.19 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.

### 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.

Aalborg, den 5. marts 2020

### **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Niels Jørgen Kristensen

Statsaut. revisor

Note		2019 DKK	2018 DKK
2	<b>Vandafgifter m.v.</b>	<b>1.396.742</b>	<b>1.348.334</b>
3	Driftsomkostninger	-670.188	-1.094.515
4	Administrationsomkostninger	-497.579	-523.280
	<b>Bruttoresultat</b>	<b>228.975</b>	<b>-269.461</b>
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-55.762	-55.765
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>173.213</b>	<b>-325.226</b>
	Finansielle indtægter	34.074	11.029
	Finansielle omkostninger	-4.317	-293
	<b>Finansielle poster i alt</b>	<b>29.757</b>	<b>10.736</b>
	<b>Årets resultat</b>	<b>202.970</b>	<b>-314.490</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
	Overført resultat	202.970	-314.490
	<b>I alt</b>	<b>202.970</b>	<b>-314.490</b>



<b>AKTIVER</b>		31.12.19	31.12.18
		DKK	DKK
Note			
	Grunde, Degnelodden 21	30.000	30.000
	Grundareal, Skovsgårdsvej	5.000	5.000
	Lager og garage, Degnelodden	706.324	762.086
<b>5</b>	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>741.324</b>	<b>797.086</b>
	Indestående i I/S Skindbjerg Vandværk	1.666.887	1.458.600
	Garantiindskud i Sparekassen Vendsyssel	20.000	20.000
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.686.887</b>	<b>1.478.600</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>2.428.211</b>	<b>2.275.686</b>
	Tilgodehavende vand og tilslutningsafgifter	56.979	20.372
	Mellemregning, I/S Skindbjerg Vandværk	799.548	334.236
	Andre tilgodehavender	1.000	131.493
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>857.527</b>	<b>486.101</b>
	Indestående i kreditinstitutter	2.781.798	3.091.987
	<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>2.781.798</b>	<b>3.091.987</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>3.639.325</b>	<b>3.578.088</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>6.067.536</b>	<b>5.853.774</b>

<b>PASSIVER</b>		31.12.19	31.12.18
		DKK	DKK
Note			
	Kapital, primo	5.047.082	5.586.572
	Påliggende tilslutningsafgifter med fradrag af udført tilslutningsarbejde	100.000	-225.000
	Overført resultat	202.970	-314.490
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>5.350.052</b>	<b>5.047.082</b>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.210	335.537
	Anden gæld	707.274	471.155
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>717.484</b>	<b>806.692</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>717.484</b>	<b>806.692</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>6.067.536</b>	<b>5.853.774</b>

6 Eventualforpligtelser

**1. Væsentligste aktiviteter**

Virksomhedens formål er at sikre vandforsyningen i Hals by og omegn iht. det af kommunen fastlagte forsyningsområde.

	2019	2018
	DKK	DKK
<b>2. Vandafgifter m.v.</b>		
Vandafgifter	280.690	243.280
Abonnement	1.058.882	1.041.019
Opkrævet restancer	15.755	22.903
Aflæsningsgebyrer	41.415	41.132
I alt	1.396.742	1.348.334

**3. Driftsomkostninger**

Andel i driftsomkostninger i Skindbjerg Vandværk	348.015	250.895
Elektricitet m.v.	26.581	51.808
Vedligeholdelse og reparationer m.v. i øvrigt	239.673	359.084
Vedligeholdelse og reparationer, vandure	55.919	432.728
I alt	670.188	1.094.515

	2019	2018
	DKK	DKK
<b>4. Administrationsomkostninger</b>		
Honorarer og godtgørelser m.v.	193.998	184.656
Kontorartikler	1.599	77
It-omkostninger	25.438	16.080
Annoncer	7.855	13.977
Mindre nyanskaffelser	18.543	7.655
Telefon og internet	9.005	11.355
Porto og gebyrer	2.851	4.125
Revision og regnskabsassistance m.v.	35.258	33.000
Bogholderiassistance	23.620	23.400
Konsulentassistance	0	5.415
Forsikringer	12.320	11.710
Kontingenter	32.235	20.137
Opkrævningsgebyr m.v., Aalborg Kommune	56.220	103.373
Generalforsamling og møder m.v.	43.175	51.556
Ejendomsskatter	1.079	1.081
Diverse	18.172	26.502
Regulering, tab på forbrugere	16.211	9.181
I alt	497.579	523.280

**5. Materielle anlægsaktiver**

Beløb i DKK	Grundareal, Grunde og bygninger	Skovsgårds- vej	Lager og garage, Degne- lodden	Inventar og it-udstyr
Kostpris pr. 01.01.19	30.000	5.000	1.394.061	37.909
Kostpris pr. 31.12.19	30.000	5.000	1.394.061	37.909
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.19	0	0	-631.975	-37.909
Afskrivninger i året	0	0	-55.762	0
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.19	0	0	-687.737	-37.909
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.19	30.000	5.000	706.324	0

## 6. Eventualforpligtelser

### *Andre eventualforpligtelser*

Vandværket deltager i I/S skindbjerg med en ejerandel svarende til ca. 80%. Hovedtal for I/S skindbjerg Vandværk er således:

	31.12.19	31.12.18
Samlede aktiver	2.896.415	2.227.804
Samlede gældsforpligtelser	849.213	435.592
Egenkapital	2.047.202	1.792.212

Hals Vandværk AmbA har til Skindbjerg Vandværk I/S forpligtet sig til i en årrække at indbetale til investering i dyrkningsdeklaration. Forpligtelsen er maksimeret til ca. DKK 1,3 mio. Forpligtelsen opkræves med 1,50 DKK pr. kbm (2019), oppumpet vand. Af forpligtelsen henføres 1/3 til andre fremtidige investeringer og er tidsubegrænset og 2/3 af forpligtelsen henføres til investering i dyrkningsdeklaration. Den samlede årlige omkostning udgør pt. ca. t.DKK 200.

## 7. Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

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.

### RESULTATOPGØRELSE

#### Vandafgifter

Vandafgifter indregnes i resultatopgørelsen når opkrævning og levering har fundet sted inden årets udgang.

#### Driftsomkostninger

Andel af driftsomkostninger til I/S Skindbjerg Vandværk indregnes i resultatopgørelsen i én post med den andel der vedrører vandværkets andel. Øvrige omkostninger indregnes i takt med de afholdes og vedrører regnskabsåret.

#### Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger til driftsomkostninger og administration, herunder tab på forbrugere i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

**7. Anvendt regnskabspraksis** - fortsat -**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

**Af- og nedskrivninger**

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

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Vandværkets ejendom, Degnelodden	25	0
Lager og garage, Degnelodden	25	0
Inventar og it-udstyr	5	0

Der foretages ikke afskrivning på vandværkets grundareal Degnelodden og Skovsgårdsvej.

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

**Andre finansielle poster**

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger 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.

## 7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

### BALANCE

#### Materielle anlægsaktiver

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

Materielle anlægsaktiver 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.

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.

#### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i I/S skindbjerg Vandværk måles efter indre værdis metode.

#### 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.

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

#### 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.



## 7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

### Andre værdipapirer og kapitalandele

Garantiindskud i Sparekassen Vendsyssel indregnes til anskaffelsessummen.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

### Egenkapital

Pålignede tilslutningsafgifter med fradrag af udført tilslutningsarbejde indregnes direkte på egenkapitalen.

### Gældsforpligtelser

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