

# Hinnerup Vandværk A.m.b.a.

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

## Årsrapport for 2019

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 - 27

---

**Virksomheden**

---

Hinnerup Vandværk A.m.b.a.  
Samsøvej 30 H  
8382 Hinnerup  
Telefon: 86 98 53 00  
Hjemsted: Favrskov  
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

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.19 - 31.12.19 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. 31.12.19 og resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.19 - 31.12.19.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hinnerup, den 5. marts 2020

**Ledelsen**

Bjarne Wiese  
Bestyrelsesformand

Kim Hougaard  
Næstformand

Ole Christiansen  
Kasserer

Mogens Truelsen  
Sekretær

Lars Erik Holm  
Bestyrelsesmedlem

Allan Minds Ladegaard  
Bestyrelsesmedlem

Henrik Kristensen  
Bestyrelsesmedlem

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

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Hinnerup Vandværk A.m.b.a. for regnskabsåret 01.01.19 - 31.12.19, 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. 31.12.19 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.

### 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 6. marts 2020

### Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Lars Thruesen  
Reg. revisor

Niels Christian Boll  
Statsaut. revisor

### Væsentligste aktiviteter

Virksomhedens hovedaktivitet er vandforsyning.

### Usikkerhed ved indregning og måling

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.19 - 31.12.19 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 01.01.19 - 31.12.19 udviser et resultat på DKK 12.286.996 mod DKK 242.477 for tiden 01.01.18 - 31.12.18. Balancen viser en egenkapital på DKK 62.894.999.

I 2019 er vandskattesagen afgjort til vandværkernes fordel, hvorfor der i årsregnskabet er indregnet tilgodehavende skat DKK 2.706.139 heraf udgør renter DKK 619.546.

Udfaldet af vandskattesagen har også medført, at det skattemæssige afskrivningsgrundlag igen er opgjort efter POLKA-værdier. Udskudt skat indregnet i 2018 med t.DKK 9.185.897 er derfor nulstillet, idet den udskudte skat i 2019 er opgjort til et aktiv, som ikke indregnes. Det forventes ikke, at vandværket i de kommende år vil kunne udnytte det skattemæssige underskud.



## Resultatopgørelse

Note		2019 DKK	2018 DKK
2	<b>Nettoomsætning</b>	<b>2.724.656</b>	<b>2.865.741</b>
3	Andre driftsindtægter	122.027	1.046.073
	<b>Indtægter i alt</b>	<b>2.846.683</b>	<b>3.911.814</b>
	Historisk overdækning	792.424	792.424
	Korrektion over-/underdækning 2017 (ØR2021-24)	63.593	159.885
	Over-/underdækning indeværende år	784.508	-89.074
	Andre eksterne omkostninger	-1.542.289	-1.654.754
	<b>Bruttofortjeneste I</b>	<b>2.944.919</b>	<b>3.120.295</b>
4	Personaleomkostninger	-624.940	-678.187
	<b>Bruttofortjeneste II</b>	<b>2.319.979</b>	<b>2.442.108</b>
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-1.940.639	-2.008.172
10	Andre driftsomkostninger	-3.703	-94.314
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>375.637</b>	<b>339.622</b>
11	Finansielle indtægter	710.534	111.236
12	Finansielle omkostninger	-70.756	-139.667
	<b>Finansielle poster i alt</b>	<b>639.778</b>	<b>-28.431</b>
	<b>Resultat før skat</b>	<b>1.015.415</b>	<b>311.191</b>
13	Skat af årets resultat	11.271.581	-68.714
	<b>Årets resultat</b>	<b>12.286.996</b>	<b>242.477</b>
	<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Overført resultat	12.286.996	242.477
	<b>I alt</b>	<b>12.286.996</b>	<b>242.477</b>

	31.12.19 DKK	31.12.18 DKK
<b>AKTIVER</b>		
Note		
Deklaration vedrørende grundvands-beskyttelse	3.530.000	3.750.625
Brugsret til digitalkort	5.326	7.103
<b>14 Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>3.535.326</b>	<b>3.757.728</b>
Grunde og bygninger	2.992.515	3.040.555
Indretning af lejede lokaler	4.044	6.064
Produktionsanlæg og maskiner	4.310.375	4.565.223
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	49.683.472	50.469.216
Materielle anlægsaktiver under udførelse	42.688	0
<b>15 Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>57.033.094</b>	<b>58.081.058</b>
Huslejedepositum	30.706	28.912
Takstmæssig underdækning (ØR2021-24)	784.508	0
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>815.214</b>	<b>28.912</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>61.383.634</b>	<b>61.867.698</b>
Råvarer og hjælpematerialer	53.067	78.546
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>53.067</b>	<b>78.546</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	280.978	511.048
Selskabsskat	2.706.139	77.000
<b>16 Andre tilgodehavender</b>	<b>263.721</b>	<b>223.664</b>
Periodeafgrænsningsposter	26.069	12.343
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>3.276.907</b>	<b>824.055</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele	5.268.505	5.266.233
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b>	<b>5.268.505</b>	<b>5.266.233</b>
Indestående i kreditinstitutter	4.218.864	5.088.035
<b>17 Likvide beholdninger i alt</b>	<b>4.218.864</b>	<b>5.088.035</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>12.817.343</b>	<b>11.256.869</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>74.200.977</b>	<b>73.124.567</b>

	31.12.19 DKK	31.12.18 DKK
<b>PASSIVER</b>		
Note		
Overført resultat	62.894.999	50.608.003
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>62.894.999</b>	<b>50.608.003</b>
Hensættelser til udskudt skat	0	9.185.897
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>0</b>	<b>9.185.897</b>
18 Gæld til Naturstyrelsen	2.212.500	2.652.500
18 Gæld til øvrige kreditinstitutter	3.549.395	3.722.570
18 Overdækning indeværende år (ØR2021-24)	0	89.074
18 Overdækning tidligere år (ØR2021-24)	3.455.917	3.430.436
18 Historisk overdækning	0	792.426
18 Anden gæld	2.000	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>9.219.812</b>	<b>10.687.006</b>
18 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	1.405.426	1.402.424
Modtagne forudbetalinger fra kunder	464.798	362.875
19 Anden gæld	215.942	878.362
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>2.086.166</b>	<b>2.643.661</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>11.305.978</b>	<b>13.330.667</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>74.200.977</b>	<b>73.124.567</b>

20 Eventualforpligtelser

21 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

**Egenkapitalopgørelse**

Beløb i DKK	Overført resultat	Egenkapital i alt
Egenkapitalopgørelse for 01.01.19 - 31.12.19		
Saldo pr. 01.01.19	50.608.003	50.608.003
Årets resultat (resultatdisponering)	12.286.996	12.286.996
Saldo pr. 31.12.19	62.894.999	62.894.999

## 1. Usikkerhed ved indregning og måling

I årsregnskabet for 2019 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.

	2019 DKK	2018 DKK
<b>2. Nettoomsætning</b>		
Omsætning	2.630.622	2.734.760
Gebyrindtægter	40.900	78.500
Gebyrindtægter Favrskov Kommune	49.458	48.805
Fast afgift Favrskov Kommune	3.676	3.676
Afgift ledningsført vand, opkrævet	2.048.878	2.129.423
Afgift ledningsført vand, betalt	-2.048.878	-2.129.423
I alt	2.724.656	2.865.741

## 3. Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter	122.027	52.326
Tilslutningsafgifter	0	993.747
I alt	122.027	1.046.073

	2019	2018
	DKK	DKK

#### 4. Personalemkostninger

Lønninger	311.743	362.005
Honorar bestyrelsen	244.886	213.860
Ændring i feriepengeforpligtelse	-9.494	-1.971
Pensioner	58.540	69.539
ATP-bidrag	3.124	3.408
Andre omkostninger til social sikring	2.388	2.137
Øvrige personaleomkostninger	13.753	29.209
I alt	624.940	678.187

#### 5. Andre eksterne omkostninger

Direkte omkostninger	804.528	957.252
Salgsomkostninger	8.510	10.089
Lokaleomkostninger	319.959	335.788
Administrationsomkostninger	409.292	351.625
I alt	1.542.289	1.654.754

#### 6. Direkte omkostninger

Teknisk administration og tilsyn	423.553	451.854
Udskiftning af målere	18.272	11.976
Hjælpe materialer og håndværktøj	8.238	3.873
Vedligeholdelse af værker og driftsmidler	36.692	77.948
Småanskaffelser og værktøj	0	1.847
Vedligeholdelse stophaner	189.657	198.193
Vandanalyser	53.541	32.204
Vedligeholdelse ledningsnet	67.414	120.974
Overvågning Rønbækken	0	54.043
Konkurrencestyrelsen	7.161	4.340
I alt	804.528	957.252

	2019	2018
	DKK	DKK
<b>7. Salgsomkostninger</b>		
Gaver og blomster	2.466	1.675
Annoncer og reklame	1.557	951
Hjemmeside	945	1.448
Kørselsgodtgørelse	7.619	12.909
Ikke tilbagebetalte flytteopgørelser	-5.327	-8.058
Generalforsamling	1.250	1.164
I alt	8.510	10.089

**8. Lokaleomkostninger**

Husleje	129.247	123.838
El og vand	137.834	148.399
Reparation og vedligeholdelse	1.391	10.785
Rengøring	27.577	27.686
Alarm	16.740	17.915
Bygningsgennemgang	7.170	7.165
I alt	319.959	335.788

	2019	2018
	DKK	DKK

### 9. Administrationsomkostninger

Kontorartikler og IT-udgifter	56.709	43.783
Småanskaffelser under kr. 13.200	9.846	9.035
Telefon	35.776	38.750
Porto og gebyrer	22.671	26.278
Revision, regnskabsmæssig assistance og budget	79.881	88.765
Revision tidligere år	360	6.402
Assistance revisor, bogføringsmæssig assistance	63.480	0
Revisor, prisloft m.v.	26.100	25.450
Advokathonorar	5.000	0
Forsikringer	19.778	18.665
Fagbøger	613	604
Kontingenter	21.739	26.092
Afrundingsdifferencer	1	0
PBS opkrævning	59.051	57.361
Databehandling af løn	4.257	1.725
Kursus	4.030	8.715
I alt	409.292	351.625

### 10. Andre driftsomkostninger

Tab ved udgåede materielle anlægsaktiver	3.703	94.314
I alt	3.703	94.314

### 11. Finansielle indtægter

Skattefrie renter og procenttillæg	619.546	109
Udbytte, investeringsbeviser	88.717	111.127
Kursregulering værdipapirer	2.271	0
I alt	710.534	111.236



	2019 DKK	2018 DKK
<b>12. Finansielle omkostninger</b>		
Renter, realkreditinstitutter	67.040	68.838
Renter, pengeinstitutter	3.716	1
Urealiseret kurstab, værdipapirer	0	70.828
I alt	70.756	139.667

**13. Skat af årets resultat**

Årets regulering af udskudt skat	0	68.714
Regulering af skat fra tidligere år	-11.271.581	0
I alt	-11.271.581	68.714

**14. Immaterielle anlægsaktiver**

Beløb i DKK	Deklaration vedrørende grundvands- beskyttelse	Brugsret til digitalkort
Kostpris pr. 01.01.19	4.412.500	23.096
Kostpris pr. 31.12.19	4.412.500	23.096
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.19	-661.875	-15.993
Afskrivninger i året	-220.625	-1.777
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.19	-882.500	-17.770
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.19	3.530.000	5.326

**15. Materielle anlægsaktiver**

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Indretning af lejede lokaler	Produktions- anlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Materielle anlægsaktiver under udførelse
Kostpris pr. 01.01.19	3.459.381	36.609	7.803.915	60.869.188	0
Tilgang i året	0	0	0	631.288	42.688
Afgang i året	0	0	0	-5.717	0
Kostpris pr. 31.12.19	3.459.381	36.609	7.803.915	61.494.759	42.688
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.19	-418.826	-30.545	-3.238.692	-10.399.972	0
Afskrivninger i året	-48.040	-2.020	-254.848	-1.413.329	0
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0	0	2.014	0
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.19	-466.866	-32.565	-3.493.540	-11.811.287	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.19	2.992.515	4.044	4.310.375	49.683.472	42.688
				31.12.19 DKK	31.12.18 DKK

**16. Andre tilgodehavender**

Andre tilgodehavender	53.134	52.481
Moms og afgifter	134.249	166.183
Betalingsret tilknyttet grund kildeplads	5.000	5.000
Tilgodehavende vandstat	71.338	0
I alt	263.721	223.664

	31.12.19	31.12.18
	DKK	DKK

**17. Likvide beholdninger**

Sparekassen Kronjylland	1.897.773	2.760.396
Danske Bank	1.324.862	1.329.210
Nordea Bank	996.229	998.429
I alt	4.218.864	5.088.035

**18. Langfristede gældsforpligtelser**

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.12.19	Gæld i alt 31.12.18
Gæld til Naturstyrelsen	440.000	452.500	2.652.500	3.092.500
Gæld til øvrige kreditinstitutter	173.000	2.788.000	3.722.395	3.892.570
Overdækning indeværende år (ØR2021-24)	0	0	0	89.074
Overdækning tidligere år (ØR2021-24)	0	0	3.455.917	3.430.436
Historisk overdækning	792.426	0	792.426	1.584.850
Anden gæld	0	0	2.000	0
I alt	1.405.426	3.240.500	10.625.238	12.089.430

	31.12.19	31.12.18
	DKK	DKK

**19. Anden gæld**

A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	27.588	29.911
ATP og andre sociale ydelser	568	852
Feriepengeforpligtelse til funktionærer	34.107	45.601
Andre skyldige omkostninger	153.679	223.902
Vandskat	0	578.096
I alt	215.942	878.362

## 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 30.

## 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 A 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.

## 22. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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.

### RESULTATOPGØRELSE

#### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af drikkevand indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang 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.

**22. Anvendt regnskabspraksis** - fortsat -**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:

	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".

**22. Anvendt regnskabspraksis** - fortsat -**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.

**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".

**22. Anvendt regnskabspraksis** - fortsat -*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.

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".

*Materielle anlægsaktiver under udførelse*

Materielle anlægsaktiver under udførelse måles til kostpris. Afholdte omkostninger vedrørende materielle anlægsaktiver under udførelse overføres til den relevante aktivkategori, når aktivet er klar til brug.

*Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver*

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.



## 22. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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.

Nettorealiseringsværdien 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.

**22. Anvendt regnskabspraksis** - fortsat -**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 forskellige 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

## 22. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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.”

## Niels Christian Boll

### Revisor

På vegne af: Beierholm

Serienummer: CVR:32895468-RID:89705898

IP: 212.98.xxx.xxx

2020-03-06 09:50:17Z

NEM ID 

## Mogens Truelsen

### Bestyrelse

På vegne af: Hinnerup Vandværk

Serienummer: PID:9208-2002-2-532151955310

IP: 87.57.xxx.xxx

2020-03-06 12:44:25Z

NEM ID 

## Bjarne Wiese

### Bestyrelse

På vegne af: Hinnerup Vandværk

Serienummer: PID:9208-2002-2-007064419193

IP: 85.184.xxx.xxx

2020-03-06 19:55:14Z

NEM ID 

## Kim Hougaard

### Bestyrelse

På vegne af: Hinnerup Vandværk

Serienummer: PID:9208-2002-2-105842908995

IP: 85.184.xxx.xxx

2020-03-08 17:22:37Z

NEM ID 

## Ole Jacob Christiansen

### Bestyrelse

På vegne af: Hinnerup Vandværk

Serienummer: PID:9208-2002-2-987078041633

IP: 85.184.xxx.xxx

2020-03-08 18:30:28Z

NEM ID 

## Allan Minds Ladegaard

### Bestyrelse

På vegne af: Hinnerup Vandværk

Serienummer: PID:9208-2002-2-391687578487

IP: 77.111.xxx.xxx

2020-03-09 08:23:07Z

NEM ID 

## Lars Thrusen

### Revisor

På vegne af: Beierholm

Serienummer: CVR:32895468-RID:22740973

IP: 212.98.xxx.xxx

2020-03-09 10:27:27Z

NEM ID 

## Henrik Kristensen

### Bestyrelse

På vegne af: Hinnerup Vandværk

Serienummer: PID:9208-2002-2-335404409133

IP: 87.57.xxx.xxx

2020-03-09 19:33:17Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: KOMBZ-UZ1EE-7Q05G-KZQXS-VC6I6-083EX

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 registereret, og informationerne er listet herunder.

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

## Lars-Erik Holm

### Bestyrelse

På vegne af: Hinnerup Vandværk

Serienummer: PID:9208-2002-2-547270162424

IP: 130.225.xxx.xxx

2020-03-09 21:37:00Z

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>