

Hinnerup Vandværk A.m.b.a.

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

Årsrapport for 2020

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 - 29

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 Kristian Rokkjær

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.20 - 31.12.20 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. 31.12.20 og resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.20 - 31.12.20.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hinnerup, den 3. marts 2021

Ledelsen

Bjarne Wiese
Bestyrelsesformand

Kim Hougaard
Næstformand

Ole Christiansen
Kasserer

Mogens Truelsen
Sekretær

Lars Erik Holm
Bestyrelsesmedlem

Allan Minds Ladegaard
Bestyrelsesmedlem

Kristian Rokkjær
Bestyrelsesmedlem

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

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Hinnerup Vandværk A.m.b.a. for regnskabsåret 01.01.20 - 31.12.20, 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. 31.12.20 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.20 - 31.12.20 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.

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 3. marts 2021

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Lars Thruesen
Reg. revisor

Niels Christian Boll
Statsaut. revisor

Væsentligste aktiviteter

Virksomhedens hovedaktivitet er vandforsyning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.20 - 31.12.20 udviser et resultat på DKK 0 mod DKK 12.286.996 for tiden 01.01.19 - 31.12.19. Balancen viser en egenkapital på DKK 0.

Vandværket er i 2020 udtrådt af den økonomiske regulering under vandsektorloven og dermed skattepligten.

Vandværket er dog fortsat underlagt et "hvile i sig selv" princip. Egenkapital primo, der er oparbejdet under den økonomiske regulering, er derfor overført til hensættelser til takstmæssig overdækning. Vandværket må fremadrettet ikke generere over- eller underskud, hvorfor årets over- eller underskud også overføres som en hensættelse. Hensættelsen er i noterne til årsrapporten specificeret i en lang- og kortfristet forpligtelse. Den langfristede hensættelse er bundet i vandværkets anlæg og den resterende hensættelse vil kunne øremærkes til planlagte investeringer eller tilbagebetales til forbrugerne som takstnedsættelser.

Da vandværket primo 2010 blev omdannet til a.m.b.a. og samtidig underlagt regulering under vandsektorloven, valgte vandværkets ledelse, at anlægsaktiverne blev indregnet i henhold til den beregnede værdi i den regulatoriske åbningsbalance (POLKA-værdier).

Ved udtræden af den økonomiske regulering under vandsektorloven i 2020, har vandværkets ledelse valgt at nedskrive anlægsaktiverne svarende til restværdierne på POLKA-værdierne. I stedet indregnes anlægsaktiver anskaffet før 2010 til de værdier, som vandværkets aktiver var opgjort til i regnskabet for 2009 umiddelbart før overgang til a.m.b.a. med fradrag for beregnede afskrivninger fra 2010-2019.

Resultatopgørelse

Note		2020 DKK	2019 DKK
2	Nettoomsætning	2.898.980	2.724.656
3	Andre driftsindtægter	2.949.332	122.027
	Indtægter i alt	5.848.312	2.846.683
	Historisk overdækning	792.426	792.424
	Korrektion over-/underdækning 2017 (ØR2021-24)	0	63.593
	Over-/underdækning indeværende år	33.916.630	784.508
4	Over-/underdækning tidligere år	2.671.409	0
	Andre eksterne omkostninger	-2.117.532	-1.542.289
	Bruttofortjeneste I	41.111.245	2.944.919
5	Personaleomkostninger	-426.566	-624.940
	Bruttofortjeneste II	40.684.679	2.319.979
11	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-40.640.821	-1.940.639
12	Andre driftsomkostninger	0	-3.703
	Resultat før finansielle poster	43.858	375.637
13	Finansielle indtægter	129.475	710.534
14	Finansielle omkostninger	-173.333	-70.756
	Finansielle poster i alt	-43.858	639.778
	Resultat før skat	0	1.015.415
15	Skat af årets resultat	0	11.271.581
	Årets resultat	0	12.286.996
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	0	12.286.996
	I alt	0	12.286.996

	31.12.20 DKK	31.12.19 DKK
AKTIVER		
Note		
Deklaration vedrørende grundvands-beskyttelse	3.309.375	3.530.000
Brugsret til digitalkort	3.549	5.326
16 Immaterielle anlægsaktiver i alt	3.312.924	3.535.326
Grunde og bygninger	1.934.077	2.992.515
Indretning af lejede lokaler	2.024	4.044
Produktionsanlæg og maskiner	2.950.956	4.310.375
Andre anlæg, drifts-materiel og inventar	14.054.015	49.683.472
Materielle anlægsaktiver under udførelse	226.209	42.688
17 Materielle anlægsaktiver i alt	19.167.281	57.033.094
Huslejedepositum	31.597	30.706
Takstmæssig underdækning (ØR2021-24)	0	784.508
Finansielle anlægsaktiver i alt	31.597	815.214
Anlægsaktiver i alt	22.511.802	61.383.634
Råvarer og hjælpematerialer	138.774	53.067
Varebeholdninger i alt	138.774	53.067
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	584.110	280.978
Tilgodehavende selskabsskat	2.706.139	2.706.139
18 Andre tilgodehavender	276.246	263.721
Periodeafgrænsningsposter	39.031	26.069
Tilgodehavender i alt	3.605.526	3.276.907
Andre værdipapirer og kapitalandele	5.199.419	5.268.505
Værdipapirer og kapitalandele i alt	5.199.419	5.268.505
Indestående i kreditinstitutter	4.519.932	4.218.864
19 Likvide beholdninger i alt	4.519.932	4.218.864
Omsætningsaktiver i alt	13.463.651	12.817.343
Aktiver i alt	35.975.453	74.200.977

	31.12.20 DKK	31.12.19 DKK
PASSIVER		
Note		
Overført resultat	0	62.894.999
Egenkapital i alt	0	62.894.999
20 Hensættelser til takstmæssig overdækning	28.978.369	0
Hensatte forpligtelser i alt	28.978.369	0
21 Gæld til Naturstyrelsen	1.772.500	2.212.500
21 Gæld til øvrige kreditinstitutter	3.373.358	3.549.395
21 Overdækning tidligere år (ØR2021-24)	0	3.455.917
21 Anden gæld	0	2.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	5.145.858	9.219.812
21 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	616.000	1.405.426
Modtagne forudbetalinger fra kunder	303.298	464.798
22 Anden gæld	931.928	215.942
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.851.226	2.086.166
Gældsforpligtelser i alt	6.997.084	11.305.978
Passiver i alt	35.975.453	74.200.977
23 Eventualforpligtelser		
24 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Beløb i DKK	Overført resultat
Egenkapitalopgørelse for 01.01.20 - 31.12.20	
Saldo pr. 01.01.20	62.894.999
Overført til hensættelser	-62.894.999
Saldo pr. 31.12.20	0

1. Særlige poster

Særlige poster er indtægter og omkostninger, der er særlige på grund af deres størrelse og art. Der har i regnskabsåret været følgende særlige poster:

Særlige poster:	Indregnet i resultatopgørelsen under:	2020 DKK	2019 DKK
Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-38.530.332	0
I alt		-38.530.332	0

Da vandværket primo 2010 blev omdannet til a.m.b.a. og samtidig underlagt regulering under vandsektorloven, valgte vandværkets ledelse, at anlægsaktiverne blev indregnet i henhold til den beregnede værdi i den regulatoriske åbningsbalance (POLKA-værdier).

Ved udtræden af den økonomiske regulering under vandsektorloven i 2020, har vandværkets ledelse valgt at nedskrive anlægsaktiverne svarende til restværdierne på POLKA-værdierne. I stedet indregnes anlægsaktiver anskaffet før 2010 til de værdier, som vandværkets aktiver var opgjort til i regnskabet for 2009 umiddelbart før overgang til a.m.b.a. med fradrag for beregnede afskrivninger fra 2010-2019.

Dette har resulteret i ovennævnte nedskrivning af materielle anlægsaktiver.

	2020 DKK	2019 DKK
Omsætning	2.801.720	2.630.622
Gebyrindtægter	39.600	40.900
Gebyrindtægter Favrskov Kommune	53.984	49.458
Fast afgift Favrskov Kommune	3.676	3.676
Afgift ledningsført vand, opkrævet	2.183.630	2.048.878
Afgift ledningsført vand, betalt	-2.183.630	-2.048.878
I alt	2.898.980	2.724.656

	2020	2019
	DKK	DKK

3. Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter	398.919	122.027
Tilslutningsafgifter	2.550.413	0
I alt	2.949.332	122.027

4. Over-/underdækning tidligere år

Underdækning 2019 tilbageført	-784.508	0
Overdækning 2018 tilbageført	25.481	0
Overdækning 2017 tilbageført	1.528.698	0
Overdækning 2016 tilbageført	1.901.738	0
I alt	2.671.409	0

5. Personaleomkostninger

Lønninger	210.616	311.743
Honorar bestyrelsen	196.433	244.886
Ændring i feriepengeforpligtelse	-12.063	-9.494
Pensioner	21.257	58.540
ATP-bidrag	3.408	3.124
Andre omkostninger til social sikring	2.258	2.388
Øvrige personaleomkostninger	4.657	13.753
I alt	426.566	624.940

	31.12.20	31.12.19
	DKK	DKK

6. Andre eksterne omkostninger

Direkte omkostninger	1.315.958	804.528
Salgsomkostninger	24.239	8.510
Lokaleomkostninger	296.900	319.959
Administrationsomkostninger	480.435	409.292
I alt	2.117.532	1.542.289

7. Direkte omkostninger

Teknisk administration og tilsyn	497.192	423.553
Udskiftning af målere	50.309	18.272
Regninger til viderefakturering	328.208	8.238
Vedligeholdelse af værker og driftsmidler	73.786	36.692
Småanskaffelser og værktøj	632	0
Vedligeholdelse stophaner	260.282	189.657
Vandanalyser	46.336	53.541
Vedligeholdelse ledningsnet	52.157	67.414
Konkurrencestyrelsen	7.056	7.161
I alt	1.315.958	804.528

8. Salgsomkostninger

Gaver og blomster	4.751	2.466
Annoncer og reklame	12.845	1.557
Hjemmeside	1.050	945
Kørselsgodtgørelse	4.854	7.619
Ikke tilbagebetalte flytteopgørelser	0	-5.327
Generalforsamling	739	1.250
I alt	24.239	8.510

	2020	2019
	DKK	DKK
9. Lokaleomkostninger		
Husleje	132.997	129.247
El og vand	113.792	137.834
Reparation og vedligeholdelse	2.785	1.391
Rengøring	27.753	27.577
Alarm	19.573	16.740
Bygningsgennemgang	0	7.170
I alt	296.900	319.959

10. Administrationsomkostninger

Kontorartikler og IT-udgifter	69.659	56.709
Småanskaffelser	12.746	9.846
Telefon	36.899	35.776
Porto og gebyrer	55.253	22.671
Revision, regnskabsmæssig assistance og budget	85.000	79.881
Revision tidligere år	8.563	360
Assistance revisor, bogføringsmæssig assistance	38.907	63.480
Revisor, prisloft m.v.	56.300	26.100
Advokathonorar	0	5.000
Forsikringer	21.666	19.778
Fagbøger	0	613
Kontingenter	21.610	21.739
Afrundingsdifferencer	0	1
PBS opkrævning	64.774	59.051
Databehandling af løn	3.933	4.257
Kursus	5.125	4.030
I alt	480.435	409.292

	2020 DKK	2019 DKK
11. Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivning på skovrejsning	220.625	220.625
Afskrivning på brugsret digitalkort	1.777	1.777
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver i alt	222.402	222.402
Afskrivning på bygninger	92.758	48.040
Afskrivning på indretning af lejede lokaler	2.020	2.020
Afskrivning på distributionsanlæg	1.599.270	1.410.091
Afskrivning på produktionsanlæg og maskiner	190.804	254.848
Afskrivning på kontorinventar/EDB	3.235	3.238
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver i alt	1.888.087	1.718.237
Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	38.530.332	0
Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver i alt	38.530.332	0
I alt	40.640.821	1.940.639

Ved udtrædelsen af den økonomiske regulering under vandsektorloven, har vandværkets ledelse valgt at nedskrive anlægsaktiver svarende til restværdierne på de beregnede POLKA-værdier. I stedet indregnes anlægsaktiverne anskaffet før 2010 til de værdier, som vandværkets aktiver var opgjort til i regnskabet for 2009 umiddelbart før overgang til a.m.b.a. med fradrag for beregnede afskrivninger fra 2010-2019.

	2020 DKK	2019 DKK
12. Andre driftsomkostninger		
Tab ved udgåede materielle anlægsaktiver	0	3.703
I alt	0	3.703

	2020	2019
	DKK	DKK

13. Finansielle indtægter

Skattefrie renter og procenttillæg	0	619.546
Udbytte, investeringsbeviser	128.047	88.717
Kursregulering værdipapirer	0	2.271
Renter, realkreditinstitutter	1.428	0
I alt	129.475	710.534

14. Finansielle omkostninger

Renter, realkreditinstitutter	67.104	67.040
Renter, pengeinstitutter	35.900	3.716
Renter, kreditorer	618	0
Ikke-fradragsberettigede renter og procenttillæg	625	0
Kurstab, finansielle forpligtelser	69.086	0
I alt	173.333	70.756

15. Skat af årets resultat

Regulering af skat fra tidligere år	0	-11.271.581
I alt	0	-11.271.581

16. Immaterielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Deklaration vedrørende grundvands- beskyttelse	Brugsret til digitalkort
Kostpris pr. 01.01.20	4.412.500	23.096
Kostpris pr. 31.12.20	4.412.500	23.096
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.20	-882.500	-17.770
Afskrivninger i året	-220.625	-1.777
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.20	-1.103.125	-19.547
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.20	3.309.375	3.549

17. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Indretning af lejede lokaler	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Materielle anlægsaktiver under udførelse
Kostpris pr. 01.01.20	3.459.381	36.609	7.803.915	61.494.759	42.688
Tilgang i året	0	0	133.346	2.235.738	183.521
Regulering i forbindelse med nedskrivning	-518.500	0	-2.815.985	-36.817.802	0
Kostpris pr. 31.12.20	2.940.881	36.609	5.121.276	26.912.695	226.209
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.20	-466.866	-32.565	-3.493.540	-11.811.287	0
Afskrivninger i året	-92.758	-2.020	-190.804	-1.602.505	0
Regulering i forbindelse med nedskrivning	-447.180	0	1.514.024	555.112	0
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.20	-1.006.804	-34.585	-2.170.320	-12.858.680	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.20	1.934.077	2.024	2.950.956	14.054.015	226.209
				31.12.20 DKK	31.12.19 DKK

18. Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender	57.660	53.134
Moms og afgifter	213.586	134.249
Betalingsret tilknyttet grund kildeplads	5.000	5.000
Tilgodehavende vandstat	0	71.338
I alt	276.246	263.721

	31.12.20	31.12.19
	DKK	DKK

19. Likvide beholdninger

Sparekassen Kronjylland	4.519.932	1.897.773
Danske Bank	0	1.324.862
Nordea Bank	0	996.229
I alt	4.519.932	4.218.864

20. Hensættelser til takstmæssig overdækning

Hensættelse overført fra egenkapital primo	62.894.999	0
Årets hensættelse til takstmæssig underdækning	-33.916.630	0
I alt	28.978.369	0

Hensættelser til takstmæssig overdækning - langfristet:

Deklaration vedrørende grundvands-beskyttelse	-3.309.375	0
Brugsret til digitalkort	-3.549	0
Grunde og bygninger	-1.934.077	0
Indretning af lejede lokaler	-2.024	0
Produktionsanlæg og maskiner	-2.950.956	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	-14.054.015	0
Materielle anlægsaktiver under udførelse	-226.209	0
Huslejedepositum	-31.597	0
Gæld til øvrige kreditinstitutter	3.549.358	0

Hensættelser til takstmæssig overdækning - langfristet i alt -18.962.444

Hensættelser til takstmæssig overdækning - kortfristet:

Hensættelser til takstmæssig overdækning	28.978.369	0
Hensættelse til takstmæssig overdækning - langfristet	-18.962.444	0

Hensættelser til takstmæssig overdækning - kortfristet i alt 10.015.925

20. Hensættelser til takstmæssig overdækning - fortsat -

Vandværket er i 2020 udtrådt af den økonomiske regulering under vandsektorloven, men er fortsat underlagt et hvile i sig selv princip. Egenkapital primo er derfor overført til hensættelser til takstmæssig overdækning. En del af hensættelsen er langfristet, idet den er bundet i vandværkets anlæg og den resterende hensættelse vil kunne øremærkes til planlagte investeringer.

21. Langfristede gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.12.20	Gæld i alt 31.12.19
Gæld til Naturstyrelsen	440.000	0	2.212.500	2.652.500
Gæld til øvrige kreditinstitutter	176.000	2.637.000	3.549.358	3.722.395
Overdækning tidligere år (ØR2021-24)	0	0	0	3.455.917
Historisk overdækning	0	0	0	792.426
Anden gæld	0	0	0	2.000
I alt	616.000	2.637.000	5.761.858	10.625.238
			31.12.20 DKK	31.12.19 DKK

22. Anden gæld

A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	52.441	27.588
ATP og andre sociale ydelser	852	568
Feriepengeforpligtelse til funktionærer	24.044	34.107
Andre skyldige omkostninger	183.077	153.679
Vandskat	123.101	0
Grundvandsbeskyttelse Favrskov Kommune	548.413	0
I alt	931.928	215.942

23. 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 32.

24. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver.

25. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

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

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.

25. 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 fra 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.

Indtægter fra salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen i takt med levering af tjenesteydelserne (leveringsmetoden). Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag 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.

Andre eksterne omkostninger

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

25. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**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".

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.

25. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**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".

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

25. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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 salgsmarkedsomkostninger 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.

25. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-metoden. Der nedskrives til netto-realiseringsværdien, hvis denne er lavere.

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

Netto-realiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdig-gørelsesomkostninger 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.

25. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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 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

2021-03-04 14:45:33Z

NEM ID 

Lars Thruesen

Revisor

På vegne af: Beierholm

Serienummer: CVR:32895468-RID:22740973

IP: 212.98.xxx.xxx

2021-03-04 15:02:35Z

NEM ID 

Bjarne Wiese

Bestyrelse

På vegne af: Hinnerup Vandværk

Serienummer: PID:9208-2002-2-007064419193

IP: 85.184.xxx.xxx

2021-03-04 15:31:24Z

NEM ID 

Lars-Erik Holm

Bestyrelse

På vegne af: Hinnerup Vandværk

Serienummer: PID:9208-2002-2-547270162424

IP: 87.57.xxx.xxx

2021-03-04 15:33:07Z

NEM ID 

Allan Minds Ladegaard

Bestyrelse

På vegne af: Hinnerup Vandværk

Serienummer: PID:9208-2002-2-391687578487

IP: 85.184.xxx.xxx

2021-03-04 20:05:50Z

NEM ID 

Kim Hougaard

Bestyrelse

På vegne af: Hinnerup Vandværk

Serienummer: PID:9208-2002-2-105842908995

IP: 62.172.xxx.xxx

2021-03-05 06:14:08Z

NEM ID 

Mogens Truelsen

Bestyrelse

På vegne af: Hinnerup Vandværk

Serienummer: PID:9208-2002-2-532151955310

IP: 87.57.xxx.xxx

2021-03-06 10:41:50Z

NEM ID 

Ole Jacob Christiansen

Bestyrelse

På vegne af: Hinnerup Vandværk

Serienummer: PID:9208-2002-2-987078041633

IP: 77.241.xxx.xxx

2021-03-08 16:06:59Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: V8GZX-M1EKS-AWEP2-ECBAZ-Z5KCC-78X0E

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 registreret, og informationerne er listet herunder.

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

Kristian Rokkjær

Bestyrelse

På vegne af: Hinnerup Vandværk

Serienummer: PID:9208-2002-2-571159589384

IP: 185.181.xxx.xxx

2021-03-09 10:30:37Z

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>