

Gl. Hjortshøj Vandværk A.m.b.a.

(Aarhus Kommune)

CVR-nr. 32 58 53 53

Likvidationsregnskab pr. 30. april 2019

Godkendt på andelsselskabets ekstraordinære generalforsamling den / 2019.

Dirigent:

Indhold

	<u>Side</u>
Ledespåtegning	3
Regnskabsførerens underskrift	4
Ledelsesberetning	5 - 6
Likvidationsregnskab 1. januar – 30. april 2019	
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Noter	10 - 14

Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt likvidationsregnskabet for regnskabsåret 1. januar – 30. april 2019 for Gl. Hjortshøj Vandværk A.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at likvidationsregnskabet giver et retvisende billede af andelsselskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2019 samt af resultatet af andelsselskabets aktiviteter for regnskabsperioden 1. januar – 30. april 2019.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Likvidationsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hjortshøj, den / 2019

Bestyrelse:

Niels Lund Nielsen

Kaja Mizzi kasserer

Lars Støve Vogelsang

Regnskabsførerens underskrift

Efterstående likvidationsregnskab er udarbejdet på baggrund af min bogføring for 2019.

Likvidationsregnskabet er udarbejdet efter de samme principper som de tidligere årsrapporter for at tilsi­kre sammenlignelighed.

Hjortshøj, den / 2019

Dorthe Rubin
regnskabsfører

Ledelsesberetning

Oplysninger om andelsselskabet

Navn	Gl. Hjortshøj Vandværk A.m.b.a.
Adresse, postnr. og by	c/o Egå Vandværk amba Egå Havvej 3 8250 Egå
CVR-nr.	32 58 53 53
Hjemstedskommune	Aarhus
Regnskabsår	1. januar – 31. december
Hjemmeside	www.hjortshoejvand.dk
Bestyrelse	Niels Lund Nielsen Kaja Mizzi Lars Støve Vogelsang

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Vandværkets formål er at varetage vandforsyningen i området nord og øst for Skæringbækken med grænse mod nord til og med Skødstrupvej samt i Hesselballe. Vandværket leverer vand til ca. 500 forbrugere, 3 boligorganisationer med 6 fællesmålere med 200 forbrugere.

Gl. Hjortshøj Vandværk A.m.b.a.'s aktivitet er vandindvinding, behandling og distribution af drikkevand til forbrugerne samt opkrævning af vandtakster og tilsyn med vandinstallationer hos forbrugerne.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

På selskabets ordinære generalforsamling den 23. april 2019 blev det besluttet at foretage en kollektiv indmeldelse i Egå Vandværk a.m.b.a. pr. 1. maj 2019.

Likvidationsregnskabet omfatter således selskabets drift fra 1. januar - 30. april 2019.

Resultatopgørelsen udviser således et resultat på 0 kr.

Selskabets nettoformue, der udgør 2.954.824 kr. bliver i forbindelse med indmeldelsen i Egå Vandværk amba overdraget som delvis betaling.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

Der er efter ledelsens vurdering ikke efter balancedagen indtruffet væsentlige hændelser, som påvirker bedømmelsen af likvidationsregnskabet.

Likvidationsregnskab 1. januar – 30. april

Resultatopgørelse

	Note	2019	2018
		4 mdr.	12 mdr.
Nettoomsætning	1	430.100	544.195
Produktions- og distributionsomkostninger		-154.834	-365.659
Bruttoresultat		275.266	178.536
Administrationsomkostninger	2	-297.783	-189.518
Resultat af primær drift		-22.517	-10.982
Andre driftsindtægter		21.762	29.861
Andre driftsomkostninger		0	-16.013
Resultat før finansielle poster		-755	2.866
Finansielle indtægter	3	755	546
Finansielle omkostninger	4	0	-3.412
Årets resultat		0	0

Likvidationsregnskab 1. januar – 30. april

Balance

	Note	2019	2018
		30. april	31. december
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Målere og ledningsoptegning		202.312	225.074
Ledningsnet		590.542	593.186
Anlægsaktiver i alt	5	792.854	818.260
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		548.373	470.454
Andre tilgodehavender		0	0
Periodeafgrænsningsposter		0	13.908
		548.373	484.362
Værdipapirer		6.887	6.887
Likvide beholdninger		2.134.380	2.336.414
Omsætningsaktiver i alt		2.689.640	2.827.663
AKTIVER I ALT		3.482.494	3.645.923

Likvidationsregnskab 1. januar – 30. april

Balance

	Note	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		30. april	31. december
PASSIVER			
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Overdækning		2.162.388	2.323.186
Overdækning reserveret til kildeplads og renovering af ledningsnettet m.v.		792.436	792.436
		<u>2.954.824</u>	<u>3.115.622</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		372.006	37.329
Anden gæld		155.664	492.972
		<u>527.670</u>	<u>530.301</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.482.494</u>	<u>3.645.923</u>
PASSIVER I ALT		<u>3.482.494</u>	<u>3.645.923</u>
Kontraktlige forpl. og eventualposter mv.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		
Nærtstående parter	11		
Anvendt regnskabspraksis	12		

Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	4 mdr.	12 mdr.
1 Nettoomsætning		
Variabel afgift	165.891	465.021
Fast afgift	103.411	313.223
Tilslutningsafgift	0	23.920
Overdækning	160.798	-257.969
	<u>430.100</u>	<u>544.195</u>
2 Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	3.705	11.685
Pensioner	0	0
Andre omkostninger til social sikring	0	0
	<u>3.705</u>	<u>11.685</u>
Vederlag til bestyrelse	<u>3.705</u>	<u>11.685</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>0</u>	<u>0</u>
3 Finansielle indtægter		
Øvrige renteindtægter	200	0
Aktieudbytte	555	546
	<u>755</u>	<u>546</u>
4 Finansielle omkostninger		
Andre renter	0	749
Urealiserede kurstab	0	2.663
	<u>0</u>	<u>3.412</u>

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

	Målere og lednings- optegning	Lednings- net
Kostpris 1. januar 2019	697.553	611.528
Tilgang	0	0
Kostpris 30. april 2019	<u>697.553</u>	<u>611.528</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar 2019	472.479	18.342
Afskrivninger	22.762	2.644
Ned- og afskrivninger 30. april 2019	<u>495.241</u>	<u>20.986</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2019	<u>202.312</u>	<u>590.542</u>

6 Tilgodehavender

Ingen tilgodehavender forfalder senere end 1 år efter regnskabsårets udløb.

7 Overdækning

Saldo 1. januar	2.323.186	2.065.217
Årets over-/underdækning	-160.798	257.969
Saldo 30. april 2019	<u>2.162.388</u>	<u>2.323.186</u>

8 Hensættelser til kildeplads og renovering af ledningsnettet m.v.

Saldo 1. januar 2019	792.436	792.436
Anvendt til renovering	0	0
Saldo 30. april 2019	<u>792.436</u>	<u>792.436</u>

9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Andelsselskabets eventualforpligtelser omfatter de for branchen sædvanlige miljøforpligtelser.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Andelsselskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

Noter

11 Nærtstående parter

Gl. Hjortshøj Vandværk A.m.b.a.'s nærtstående parter omfatter Aarhus Kommune.

Bestemmende indflydelse

Ingen nærtstående parter har bestemmende indflydelse på Gl. Hjortshøj Vandværk A.m.b.a. Medlemmer af Gl. Hjortshøj Vandværk A.m.b.a.'s bestyrelse har betydelig indflydelse på Gl. Hjortshøj Vandværk A.m.b.a.

Vandværkets transaktioner med nærtstående parter

Transaktioner med nærtstående parter sker på markedsmæssige vilkår

12 Anvendt regnskabspraksis

Likvidationsregnskabet for Gl. Hjortshøj Vandværk A.m.b.a. for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg og distribution af vand samt tilslutningsbidrag indregnes i resultatopgørelsen i takt med levering. Nettoomsætningen indregnes, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt, og betaling forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart.

Over- og underdækning

Vandværket er underlagt hvile-i-sig-selv-princippet. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning, opgjort som årets indtægter fratrukket årets omkostninger, skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser. Årets over- eller underdækning indregnes som henholdsvis et aktiv eller forpligtelse med modpost i nettoomsætningen.

Produktions- og distributionsomkostninger

Produktionsomkostninger indeholder alle omkostninger vedrørende vandværkets produktion af vand, herunder køb af vand hos ekstern leverandør, drift og vedligehold af indvindingsområder, pumpestationer og brønde m.v. samt personaleomkostninger og miljø.

Distributionsomkostninger omfatter alle omkostninger, som kan henføres til distribution af vand. Under regnskabsposten hører endvidere reparation og vedligeholdelse af ledningsnet, målere, målerudskiftning, ledningsregistrering og personaleomkostninger. Omkostningerne ved aflæsning af forbrugsmålere betragtes som en distributionsomkostning.

Noter

12 Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administrative funktioner, herunder vederlag til medarbejdere i administrationen og bestyrelsen, kundeadministration og -information, administrativ it, revision, kontorhold, inkassobehandling, tab på kunder m.v..

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer og gæld samt udbytteindtægter.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris.

Materielle anlægsaktiver måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestids-punktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Målere	10 år
Ledningsoptegning	3 år
Ledningsnet	50 - 75 år

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Noter

12 Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktiv-gruppen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer

Børsnoterede værdipapirer, der indregnes under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen. Realiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Hensættelser til kildeplads og renovering af ledningsnettet m.v.

Hensættelser omfatter forventede omkostninger til kildeplads og renovering af ledningsnettet m.v. Hensættelser måles til nettorealiseringsværdi eller til dagsværdi, hvor den fremtidige renovering tidsmæssigt forventes at ligge langt ude i fremtiden.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter leverandørgæld, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Overdækning

Overdækning opgøres som årets indtægter fratrukket årets omkostninger og skal tilbageføres til forbrugerne ved nedsættelse af efterfølgende års takster. Overdækninger indregnes til kostpris og måles efterfølgende til amortiseret kostpris.