

Gl. Hjortshøj Vandværk A.m.b.a.

(Aarhus Kommune)

CVR-nr. 32 58 53 53

Årsrapport 2018

Godkendt på andelsselskabets ordinære generalforsamling den 23. april 2019

Dirigent:

.....





TIL BEHANDLING PÅ
BESTYRELSESMØDE

Indhold

Ledespåtegning	2
Regnskabsførerens underskrift	3
Revisorernes erklæringer	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december	9
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Gl. Hjortshøj Vandværk A.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af andelsselskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af andelsselskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hjortshøj, den 23. april 2019
Bestyrelse:

.....
Hans Hansen
formand

.....
Niels Lund Nielsen
næstformand

.....
Kaja Mizzi
kasserer

.....
Henri Trier Wolbro

.....
Lars Støve Vogelsang



Regnskabsførerens underskrift

Efterstående årsrapport er udarbejdet på baggrund af min bogføring for 2018.

Årsrapporten for 2018 er udarbejdet efter de samme principper som de tidligere årsrapporter for at sikre sammenlignelighed.

Hjortshøj, den 23. april 2019

Dorthe Rubin
regnskabsfører

TIL BEHANDLING PÅ
BESTYRELSES MØDE



Revisorernes erklæringer

Årsrapporten er revideret og fundet i orden. Samtlige bilag var til stede. Det giver efter vores mening et retvisende billede af den økonomiske stilling samt resultat.

Hjortshøj, den 23. april 2019

.....
Verner Nielsen
bilagskontrollant

.....
Leif Gregersen
bilagskontrollant

TIL BEHANDLING PÅ
BESTYRELSES MØDE

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Gl. Hjortshøj Vandværk A.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Gl. Hjortshøj Vandværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af andelsselskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af andelsselskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af andelsselskabet 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.

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 andelsselskabets 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 andelsselskabet, 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 regnskabsbrugere 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ 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 andelsselskabets 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 andelsselskabets 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 konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at andelsselskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- ▶ 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 bl.a. 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 23. april 2019
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Ulrik Vangsø Ørts
statsaut. revisor
mne42774

Ledelsesberetning

Oplysninger om andelsselskabet

Navn	Gl. Hjortshøj Vandværk A.m.b.a.
Adresse, postnr. og by	c/o Hans Hansen, Hesselballevej 6, 8530 Hjortshøj
CVR-nr.	32 58 53 53
Stiftet	3. juli 1967
Hjemstedskommune	Aarhus
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Hjemmeside	www.hjortshoejvand.dk
Bestyrelse	Hans Hansen, formand Niels Lund Nielsen, næstformand Kaja Mizzi, kasserer Henri Trier Wolbro Lars Støve Vogelsang
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Værkmestergade 25 Postboks 330 8100 Aarhus C

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

Gl. Hjortshøj Vandværk A.m.b.a. er underlagt det generelle hvile-i-sig-selv-princip, hvorfor der årligt opgøres en over- eller underdækning. Denne beregnes som årets indtægter fratrukket årets omkostninger.

Der er i regnskabsåret opgjort en samlet overdækning på 2.323.186 kr., der består af årets overdækning på 257.969 kr. samt tidligere års overdækning på 2.065.217 kr.

Resultatopgørelsen udviser således et resultat på 0 kr.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

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

Forventninger til fremtiden

For 2019 forventes en aktivitet på niveau med 2018.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2018	2017
2	Nettoomsætning	544.195	593.678
	Produktions- og distributionsomkostninger	-365.659	-434.693
	Bruttoresultat	178.536	158.985
3	Administrationsomkostninger	-189.518	-171.508
	Resultat af primær drift	-10.982	-12.523
	Andre driftsindtægter	29.861	31.772
	Andre driftsomkostninger	-16.013	-18.934
	Resultat før finansielle poster	2.866	315
4	Finansielle indtægter	546	894
5	Finansielle omkostninger	-3.412	-1.209
	Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2018	2017
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
6	Materielle anlægsaktiver		
	Målere og ledningsoptegning	225.074	293.360
	Ledningsnet	593.186	561.788
	Anlægsaktiver i alt	818.260	855.148
	Omsætningsaktiver		
7	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	470.454	504.247
	Periodeafgrænsningsposter	13.908	16.516
		484.362	520.763
	Værdipapirer	6.887	9.550
	Likvide beholdninger	2.336.414	1.970.917
	Omsætningsaktiver i alt	2.827.663	2.501.230
	AKTIVER I ALT	3.645.923	3.356.378

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2018	2017
	PASSIVER		
	Gældsforpligtelser		
	Langfristede gældsforpligtelser		
8	Overdækning	2.323.186	2.065.217
9	Overdækning reserveret til kildeplads og reovering af ledningsnettet m.v.	792.436	792.436
		<u>3.115.622</u>	<u>2.857.653</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	37.329	36.141
	Anden gæld	492.972	462.584
		<u>530.301</u>	<u>498.725</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>3.645.923</u>	<u>3.356.378</u>
	PASSIVER I ALT	<u>3.645.923</u>	<u>3.356.378</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 10 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 12 Nærtstående parter

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gl. Hjortshøj Vandværk A.m.b.a. for 2018 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.

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.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

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 salgspriisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

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 nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

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.

Årsregnskab 1. januar - 31. december
Noter
1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)
Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Hensættelser til kildeplads og reovering af ledningsnettet m.v.

Hensættelser omfatter forventede omkostninger til kildeplads og reovering af ledningsnettet m.v. Hensættelser måles til nettorealiseringsværdi eller til dagsværdi, hvor den fremtidige reovering 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 forbrugere ved nedsættelse af efterfølgende års takster. Overdækninger indregnes til kostpris og måles efterfølgende til amortiseret kostpris.

kr.	2018	2017
2 Nettoomsætning		
Variabel afgift	465.021	438.135
Fast afgift	313.223	307.908
Tilslutningsafgift	23.920	47.840
Overdækning	-257.969	-200.205
	<u>544.195</u>	<u>593.678</u>
3 Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	11.685	13.264
Pensioner	0	0
Andre omkostninger til social sikring	0	0
	<u>11.685</u>	<u>13.264</u>
Vederlag til bestyrelse	<u>11.685</u>	<u>7.695</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>0</u>	<u>0</u>
4 Finansielle indtægter		
Øvrige renteindtægter	0	373
Aktieudbytte	546	521
	<u>546</u>	<u>894</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2018	2017
5 Finansielle omkostninger		
Andre renter	749	771
Urealiserede kurstab	2.663	438
	<u>3.412</u>	<u>1.209</u>
6 Materielle anlægsaktiver		
	Målere og lednings-optegning	Lednings-net
kr.		
Kostpris 1. januar 2018	697.553	572.198
Tilgang	0	39.330
Kostpris 31. december 2018	<u>697.553</u>	<u>611.528</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar 2018	404.193	10.410
Afskrivninger	68.286	7.932
Ned- og afskrivninger 31. december 2018	<u>472.479</u>	<u>18.342</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>225.074</u>	<u>593.186</u>
7 Tilgodehavender		
Ingen tilgodehavender forfalder senere end 1 år efter regnskabsårets udløb.		
8 Overdækning		
		Overdæk-ning
kr.		
Saldo 1. januar 2018		2.065.217
Årets over-/underdækning		257.969
Saldo 31. december 2018		<u>2.323.186</u>
Af overdækningen forfalder 0 kr. til betaling senere end efter 5 år.		
9 Hensættelser til kildeplads og reovering af ledningsnettet m.v.		
kr.	2018	2017
Saldo 1. januar	792.436	792.436
Anvendt til reovering	0	0
Saldo 31. december	<u>792.436</u>	<u>792.436</u>

Af hensættelsen forfalder 0 kr. til betaling senere end efter 5 år.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

10 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Vandværket har en igangværende retstvist vedrørende en vandskade hos en andelshaver. Vandværket mener ikke, på baggrund af de omstændigheder der er kendte på nuværende tidspunkt, at have noget ansvar for vandskaden.

Andelsselskabets øvrige eventualforpligtelser omfatter de for branchen sædvanlige miljøforpligtelser.

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Andelsselskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

12 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.