



Tlf: 39 15 52 00  
koebenhavn@bdo.dk  
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Havneholmen 29  
1561 København V  
CVR-nr. 20 22 26 70

**HELSINGE VANDVÆRK S.M.B.A.**  
**RIDEBANEVEJ 10, 3200 HELSINGE**  
**ÅRSRAPPORT**  
**1. JANUAR 2020 - 31. DECEMBER 2020**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den / 2021

---

Dirigent

CVR-NR. 20 93 24 14

## INDHOLDSFORTEGNELSE

|   | Side  |
|---|-------|
| <b>Selskabsoplysninger</b>                      |       |
| Selskabsoplysninger .....                       | 2     |
| <b>Påtegninger</b>                              |       |
| Ledelsespåtegning.....                          | 3     |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning..... | 4-5   |
| <b>Ledelsesberetning</b>                        |       |
| Ledelsesberetning.....                          | 6     |
| <b>Årsregnskab 1. januar - 31. december</b>     |       |
| Resultatopgørelse.....                          | 7     |
| Balance.....                                    | 8-9   |
| Noter.....                                      | 10-14 |
| Anvendt regnskabspraksis.....                   | 15-17 |

**SELSKABSOPLYSNINGER**

|                      |   |
|----------------------|---|
| <b>Selskabet</b>     | Helsinge Vandværk S.m.b.a.<br>Ridebanevej 10<br>3200 Helsinge<br><br>CVR-nr.: 20 93 24 14<br>Stiftet: 1. januar 1970<br>Hjemsted: Gribskov<br>Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| <b>Bestyrelse</b>    | Thomas Johannsen, Formand<br>Jette Schjønnemann, Næstformand<br>Jørgen T. Skovsende, Kasserer<br>Henrik Pihl, Sekretær<br>Jarl Baadsmann, Bestyrelsesmedlem                         |
| <b>Revision</b>      | BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab<br>Havneholmen 29<br>1561 København V  |
| <b>Pengeinstitut</b> | Arbejdernes Landsbank A/S<br>Vesterbrogade 5<br>1502 København V  |

## LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2020 - 31. december 2020 for Helsinge Vandværk S.m.b.a.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsinge, den 18. marts 2021

Bestyrelse

\_\_\_\_\_  
Thomas Johannsen  
Formand

\_\_\_\_\_  
Jette Schjønnemann  
Næstformand

\_\_\_\_\_  
Jørgen T. Skovsende  
Kasserer

\_\_\_\_\_  
Henrik Pihl  
Sekretær

\_\_\_\_\_  
Jarl Baadsmann  
Bestyrelsesmedlem

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

*Til andelshaverne i Helsinge Vandværk S.m.b.a.*

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Helsinge Vandværk S.m.b.a for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020 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 Helsinge Vandværk S.m.b.a 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 vedrørende revisionen

Helsinge Vandværk S.m.b.a har i resultatopgørelsen og noterne for regnskabsåret 2020 medtaget det af bestyrelsen godkendte budget for 2020. Budgettet har, som det fremgår af resultatopgørelsen og noterne, ikke været underlagt revision, hvorfor vi ikke udtrykker nogen sikkerhed herom.

### Fremhævelse af forhold vedrørende regnskabet

Vi henleder opmærksomheden på oplysningerne i noten "Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling", som beskriver de usikkerheder, der er forbundet med indregning og måling af tilgodehavende selskabsskat vedrørende tidligere år samt det forventede skatteaktiv beskrevet i noten "Eventualposter mv.". Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende disse forhold.

### 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 selskabets 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 selskabet, 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:

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- 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 selskabets 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 selskabets 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 selskabet 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 ledelsen 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.

København, den 18. marts 2021

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70

Per Frost Jensen  
Statsautoriseret revisor

## LEDELSESBERETNING

### Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i oppumpning, behandling og levering af vand til værkets forbrugere.

### Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

### Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling

#### *Usikkerhed ved indregning og måling*

Der er ved regnskabsaflæggelsen lagt til grund, at de skattemæssige indgangsværdier for anlægsaktiverne er opgjort med udgangspunkt i de regulatoriske værdier anvendt i Pris- og levetidskataloget (POLKA-værdier), som blev opgjort og anvendt i forbindelse med den reguleringsmæssige åbningsbalance pr. 1. januar 2010.

Den skattemæssige værdiansættelse af anlægsaktiverne sker med udgangspunkt i præmisserne i de to domme som Højesteret afsagde den 8. november 2018 vedrørende skattemæssige indgangsværdier for vand- og spildevandsselskaber underlagt et hvile-i-sig-selv-princippet. Det skal dog bemærkes, at der på tidspunktet for regnskabets aflæggelse endnu ikke er truffet afgørelse i selskabets igangværende klager, hvorfor de endelige tal kan afvige.

Som følge af Højesterets dom skal selskabets årsopgørelser for indkomstårene 2010-2017 genoptages, så der foretages skattemæssige afskrivninger med udgangspunkt i de skattemæssige indgangsværdier fastlagt med afsæt i præmisserne for Højesterets domme. Denne del er endnu ikke afsluttet, hvorfor der stadig er usikkerhed omkring den endelige værdiansættelse og dermed opgørelsen af den udskudte skat.

Tidshorizonten for udnyttelse af skatteaktivet er langsigtet, hvorfor værdiansættelse af skatteaktivet er forbundet med en usikkerhed. Skatteaktivet er på det foranstående grundlag ikke indregnet i balancen, men oplyst som et eventualaktiv i noten "Eventualposter".

I regnskabsposten tilgodehavende selskabsskat under omsætningsaktiver er indregnet en tilgodehavende selskabsskat på 618 tkr. ekskl. rentetillæg (basisrente + fasttillæg) vedrørende tidligere år. Beløbet svarer til de betalte selskabsskatter for indkomstårene 2010-2017, der forventes tilbagebetalt fra Skattestyrelsen efter genoptagelse af skatteårsopgørelser for indkomstårene 2010-2017, hvor POLKA-værdierne forventes anvendt som skattemæssige afskrivningsgrundlag.

Den indregnede tilgodehavende selskabsskat på 618 tkr. vedrørende tidligere år er forbundet med en vis usikkerhed, idet selskabets skattesag ikke er endelig afklaret. Opgørelsen af den tilgodehavende selskabsskat er derfor baseret på ledelsens forventninger til principper i det offentliggjorte genoptagelsescirculære.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

**RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER**

|  | Note     | Regnskab<br>2020<br>kr. | Regnskab<br>2019<br>tkr. | (ej revideret)<br>Budget<br>2020<br>tkr. |
|--|----------|-------------------------|--------------------------|--|
| <b>NETTOOMSÆTNING.....</b>             | <b>1</b> | <b>10.897.407</b>       | <b>9.721</b>             | <b>8.771</b>                             |
| Produktionsomkostninger.....           | 2        | -1.981.438              | -1.827                   | -2.066                                   |
| Distributionsomkostninger.....         | 3        | -2.603.446              | -2.304                   | -2.688                                   |
| <b>BRUTTOFORTJENESTE.....</b>          |          | <b>6.312.523</b>        | <b>5.590</b>             | <b>4.017</b>                             |
| Administrationsomkostninger.....       | 4        | -1.792.813              | -1.749                   | -1.767                                   |
| <b>DRIFTSRESULTAT.....</b>             |          | <b>4.519.710</b>        | <b>3.841</b>             | <b>2.250</b>                             |
| Finansielle indtægter.....             |          | 0                       | 4                        | 0  |
| Finansielle omkostninger.....          | 5        | -23.209                 | 0                        | -50                                      |
| <b>RESULTAT FØR SKAT.....</b>          |          | <b>4.496.501</b>        | <b>3.845</b>             | <b>2.200</b>                             |
| Skat af årets resultat.....            | 6        | 0                       | 0                        | 0  |
| <b>ÅRETS RESULTAT.....</b>             |          | <b>4.496.501</b>        | <b>3.845</b>             | <b>2.200</b>                             |
| <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b> |          |                         |                          |  |
| Overført resultat.....                 |          | 4.496.501               | 3.845                    |  |
| <b>I ALT.....</b>                      |          | <b>4.496.501</b>        | <b>3.845</b>             |  |



## BALANCE 31. DECEMBER

| AKTIVER                                      | Note     | 2020<br>kr.       | 2019<br>tkr.  |
|--|----------|-------------------|---------------|
| Grunde og bygninger.....                     |          | 7.620             | 8             |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... |          | 151.082           | 138           |
| Produktionsanlæg og maskiner.....            |          | 1.473.893         | 1.592         |
| Ledningsnet og målere.....                   |          | 11.742.879        | 9.188         |
| <b>Materielle anlægsaktiver.....</b>         | <b>7</b> | <b>13.375.474</b> | <b>10.926</b> |
| <b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>                    |          | <b>13.375.474</b> | <b>10.926</b> |
| Tilgodehavende vandafgifter.....             |          | 993.669           | 794           |
| Tilgodehavende moms.....                     |          | 1.007.067         | 841           |
| Tilgodehavende selskabsskat.....             |          | 618.445           | 618           |
| Tilgodehavende grøn afgift.....              |          | 94.910            | 109           |
| Periodeafgrænsningsposter.....               |          | 5.250             | 5             |
| Andre tilgodehavender.....                   |          | 800               | 1             |
| <b>Tilgodehavender.....</b>                  |          | <b>2.720.141</b>  | <b>2.368</b>  |
| Indestående i pengeinstitutter.....          |          | 5.734.827         | 4.305         |
| Kassebeholdning.....                         |          | 6.750             | 1             |
| <b>Likvide beholdninger.....</b>             |          | <b>5.741.577</b>  | <b>4.306</b>  |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>                |          | <b>8.461.718</b>  | <b>6.674</b>  |
| <b>AKTIVER.....</b>                          |          | <b>21.837.192</b> | <b>17.600</b> |

**BALANCE 31. DECEMBER**

| <b>PASSIVER</b>   | <b>Note</b> | <b>2020<br/>kr.</b> | <b>2019<br/>tkr.</b> |
|---|-------------|---------------------|----------------------|
| Basiskapital.....                                       |             | 2.437.289           | 2.437                |
| Overført overskud.....                                  |             | 17.532.143          | 13.038               |
| <b>EGENKAPITAL.....</b>                                 | <b>8</b>    | <b>19.969.432</b>   | <b>15.475</b>        |
| Feriepenge.....   |             | 164.538             | 62                   |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser.....</b>             |             | <b>164.538</b>      | <b>62</b>            |
| Tilbagebetaling vandafgifter.....                       |             | 1.017.620           | 1.028                |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser.....           |             | 372.388             | 747                  |
| Anden gæld.....   | 9           | 313.214             | 288                  |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>             |             | <b>1.703.222</b>    | <b>2.063</b>         |
| <b>GÆLDSFORPLIGTELSE.....</b>                           |             | <b>1.867.760</b>    | <b>2.125</b>         |
| <b>PASSIVER.....</b>                                    |             | <b>21.837.192</b>   | <b>17.600</b>        |
| <br><b>Personaleomkostninger</b>                        | <br>10      |                     |                      |
| <b>Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling</b> | 11          |                     |                      |
| <b>Eventualposter mv.</b>                               | 12          |                     |                      |

## NOTER

|  | Regnskab<br>2020<br>kr. | Regnskab<br>2019<br>tkr. | (ej revideret)<br>Budget<br>2020<br>tkr. | Note     |
|--|-------------------------|--------------------------|--|----------|
| <b>Nettoomsætning</b>  |                         |                          |  | <b>1</b> |
| Afregnet m <sup>3</sup> -afgift 446.230 m <sup>3</sup> (446.588 m <sup>3</sup> ).... | 5.345.998               | 4.917                    | 5.520                                    |          |
| Afregnet fast afgift.....  | 2.654.143               | 2.449                    | 2.735                                    |          |
| Målerleje.....   | 386.811                 | 385                      | 387                                      |          |
| Tilslutningsafgift.....  | 2.292.082               | 1.773                    | 40                                       |          |
| Målerdataoplysninger.....  | 42.285                  | 51                       | 50                                       |          |
| Gebyrer og renter.....   | 75.932                  | 95                       | 39                                       |          |
| Diverse indtægter.....   | 41.568                  | 51                       | 0  |          |
| Salg af vand til andet vandværk.....   | 58.588                  | 0                        | 0  |          |
|  | <b>10.897.407</b>       | <b>9.721</b>             | <b>8.771</b>                             |          |
| <b>Produktionsomkostninger</b>   |                         |                          |  | <b>2</b> |
| El.....  | 198.367                 | 142                      | 214                                      |          |
| Vandanalyse.....   | 54.755                  | 76                       | 100                                      |          |
| Køb af vand Baunehøj.....  | 7.085                   | 4                        | 0  |          |
| Boringskontrol.....  | 32.634                  | 16                       | 20                                       |          |
| Lønninger.....   | 551.431                 | 513                      | 545                                      |          |
| Vedligeholdelse af bygninger, installationer<br>mv.....                              | 436.140                 | 371                      | 598                                      |          |
| Reparation og vedligeholdelse boringer.....  | 148.917                 | 195                      | 96                                       |          |
| Øvrig vedligeholdelse, værktøj mv.....   | 126.917                 | 179                      | 120                                      |          |
| Vedligeholdelse SRO-anlæg.....   | 127.353                 | 14                       | 40                                       |          |
| Autodrift.....   | 2.987                   | 3                        | 3  |          |
| Forbrugsafgifter.....  | 2.317                   | 5                        | 9  |          |
| Filterskyl.....  | 172.253                 | 188                      | 200                                      |          |
| Afskrivninger boring.....  | 43.714                  | 44                       | 44                                       |          |
| Afskrivninger installationer.....  | 76.568                  | 77                       | 77                                       |          |
|  | <b>1.981.438</b>        | <b>1.827</b>             | <b>2.066</b>                             |          |
| <b>Distributionsomkostninger</b>   |                         |                          |  | <b>3</b> |
| El.....  | 11.849                  | 7                        | 12                                       |          |
| Ledningsregistrering.....  | 101.403                 | 75                       | 85                                       |          |
| Lønninger.....   | 1.165.858               | 1.090                    | 1.158                                    |          |
| Teknisk bistand.....   | 140.890                 | 41                       | 30                                       |          |
| Vedligeholdelse af ledningsnet.....  | 491.218                 | 558                      | 600                                      |          |
| Vedligeholdelse af vandmåler.....  | 35.597                  | 54                       | 112                                      |          |
| Vedligeholdelse af målerbrønde.....  | 17.872                  | 9                        | 0  |          |
| Vedligeholdelse af pumper.....   | 0                       | 6                        | 10                                       |          |
| Autodrift.....   | 91.615                  | 88                       | 101                                      |          |
| Afskrivninger ledningsnet.....   | 547.144                 | 376                      | 580                                      |          |
|  | <b>2.603.446</b>        | <b>2.304</b>             | <b>2.688</b>                             |          |

## NOTER

|  | Regnskab<br>2020<br>kr. | Regnskab<br>2019<br>tkr. | (ej revideret)<br>Budget<br>2020<br>tkr. | Note     |
|--|-------------------------|--------------------------|--|----------|
| <b>Administrationsomkostninger</b>                     |                         |                          |  | <b>4</b> |
| Honorar til bestyrelsen.....                           | 248.000                 | 248                      | 248                                      |          |
| Administrationsaftale Helsingør Fjernvarme.....        | 690.257                 | 663                      | 663                                      |          |
| Revision og udarbejdelse af årsregnskab.....           | 72.024                  | 70                       | 70                                       |          |
| Skattemæssig assistance.....                           | 18.000                  | 20                       | 20                                       |          |
| Assistanceopgaver revisor vedrørende tidligere år..... | 0                       | 8                        | 0  |          |
| Rådgivning og anden assistance.....                    | 9.528                   | 33                       | 45                                       |          |
| Lønninger.....   | 116.239                 | 109                      | 112                                      |          |
| Honorar til advokat og teknisk assistance.....         | 0                       | 16                       | 4  |          |
| Forsikringer og telefon.....                           | 80.613                  | 99                       | 59                                       |          |
| Kontingenter og abonnementer.....                      | 257.019                 | 247                      | 270                                      |          |
| Porto, fragt m.v.....                                  | 49.849                  | 43                       | 59                                       |          |
| EDB-omkostninger, kontorartikler, tryksager mv.....    | 111.117                 | 73                       | 80                                       |          |
| Årets afskrivninger EDB og driftsmidler.....           | 57.845                  | 54                       | 50                                       |          |
| Øvrige udgifter inkl. kurser.....                      | 49.931                  | 34                       | 55                                       |          |
| Vedligeholdelse bygninger mv.....                      | 1.828                   | 3                        | 3  |          |
| Autodrift.....   | 4.979                   | 5                        | 6  |          |
| El.....  | 22.379                  | 18                       | 19                                       |          |
| Annoncer.....  | 3.205                   | 3                        | 4  |          |
| Tab på debitorer.....                                  | 0                       | 3                        | 0  |          |
|  | <b>1.792.813</b>        | <b>1.749</b>             | <b>1.767</b>                             |          |
| <b>Finansielle omkostninger</b>                        |                         |                          |  | <b>5</b> |
| Finansielle omkostninger.....                          | 23.209                  | 0                        | 50                                       |          |
|  | <b>23.209</b>           | <b>0</b>                 | <b>50</b>                                |          |
| <b>Skat af årets resultat</b>                          |                         |                          |  | <b>6</b> |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.        | 0                       | 0                        | 0  |          |
|  | <b>0</b>                | <b>0</b>                 | <b>0</b>                                 |          |

Helsingør Vandværk S.m.b.a. udtræder af Vandsektorloven herunder skattepligten med virkning fra 1. januar 2022 og overgår til alene at følge reguleringen i henhold til Vandforsyningsloven.

## NOTER

|   |              |   |                                      |                          | Note     |
|---|--------------|---|--------------------------------------|--------------------------|----------|
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>                         |              |   |                                      |                          | <b>7</b> |
|   | Grunde       | Andre anlæg,<br>driftsmateriel<br>og inventar | Produktions-<br>anlæg og<br>maskiner | Ledningsnet<br>og målere |          |
| Kostpris 1. januar 2020.....                            | 7.620        | 917.607                                       | 2.584.879                            | 10.493.958               |          |
| Tilgang.....  | 0            | 69.141  | 0                                    | 3.101.263                |          |
| Afgang.....   | 0            | 0   | 0                                    | 0                        |          |
| <b>Kostpris 31. december 2020...</b>                    | <b>7.620</b> | <b>986.748</b>                                | <b>2.584.879</b>                     | <b>13.595.221</b>        |          |
| Afskrivninger 1. januar 2020.....                       | 0            | 777.822                                       | 990.704                              | 1.305.198                |          |
| Årets afskrivninger.....                                | 0            | 57.844  | 120.282                              | 547.144                  |          |
| <b>Afskrivninger 31. december<br/>2020.....</b>         | <b>0</b>     | <b>835.666</b>                                | <b>1.110.986</b>                     | <b>1.852.342</b>         |          |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31.<br/>december 2020.....</b> | <b>7.620</b> | <b>151.082</b>                                | <b>1.473.893</b>                     | <b>11.742.879</b>        |          |
| <b>Egenkapital</b>                                      |              |   |                                      |                          | <b>8</b> |
|   |              | Basiskapital                                  | Overført<br>overskud                 | I alt                    |          |
| Egenkapital 1. januar 2020.....                         |              | 2.437.289                                     | 13.035.642                           | 15.472.931               |          |
| Forslag til årets resultatdisponering.....              |              |   | 4.496.501                            | 4.496.501                |          |
| <b>Egenkapital 31. december 2020.....</b>               |              | <b>2.437.289</b>                              | <b>17.532.143</b>                    | <b>19.969.432</b>        |          |
|   |              |   | 2020<br>kr.                          | 2019<br>tkr.             |          |
| <b>Anden gæld</b>                                       |              |   |                                      |                          | <b>9</b> |
| A-skat, AM-bidrag og ATP m.m.....                       |              |   | 112.476                              | 64                       |          |
| Feriepengeforpligtelse.....                             |              |   | 57.902                               | 117                      |          |
| Skyldige omkostninger.....                              |              |   | 90.000                               | 90                       |          |
| Skyldige flytteopgørelser.....                          |              |   | 52.836                               | 17                       |          |
|   |              |   | <b>313.214</b>                       | <b>288</b>               |          |

## NOTER

|  | Regnskab<br>2020<br>kr. | Regnskab<br>2019<br>tkr. | (ej revideret)<br>Budget<br>2020<br>tkr. | Note      |
|--|-------------------------|--------------------------|--|-----------|
| <b>Personaleomkostninger</b>                   |                         |                          |  | <b>10</b> |
| Antal personer beskæftiget i gennemsnit.....   | 3                       | 3                        | 3  |           |
| <b>De samlede personaleomkostninger udgør:</b> |                         |                          |  |           |
| Lønninger og gager.....                        | 1.761.178               | 1.598                    | 1.724                                    |           |
| Pensioner.....                                 | 115.665                 | 109                      | 111                                      |           |
| Sociale ydelser.....                           | 37.310                  | 33                       | 25                                       |           |
| Feriepenge.....                                | 12.360                  | 4                        | 13                                       |           |
| Andre personaleomkostninger.....               | 41.737                  | 46                       | 60                                       |           |
| Regulering beregnede feriepenge.....           | 45.304                  | 11                       | 0  |           |
| Lønrefusion.....                               | -3.453                  | -6                       | 0  |           |
|  | <b>2.010.101</b>        | <b>1.795</b>             | <b>1.933</b>                             |           |

**NOTER****Note****Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling****11***Usikkerhed ved indregning og måling*

Der er ved regnskabsaflæggelsen lagt til grund, at de skattemæssige indgangsværdier for anlægsaktiverne er opgjort med udgangspunkt i de regulatoriske værdier anvendt i Pris- og levetidskataloget (POLKA-værdier), som blev opgjort og anvendt i forbindelse med den reguleringsmæssige åbningsbalance pr. 1. januar 2010.

Den skattemæssige værdiansættelse af anlægsaktiverne sker med udgangspunkt i præmisserne i de to domme som Højesteret afsagde den 8. november 2018 vedrørende skattemæssige indgangsværdier for vand- og spildevandsselskaber underlagt et hvile-i-sig-selv-princippet. Det skal dog bemærkes, at der på tidspunktet for regnskabsaflæggelse endnu ikke er truffet afgørelse i selskabets igangværende klager, hvorfor de endelige tal kan afvige.

Som følge af Højesterets dom skal selskabets årsopgørelser for indkomstårene 2010-2017 genoptages, så der foretages skattemæssige afskrivninger med udgangspunkt i de skattemæssige indgangsværdier fastlagt med afsæt i præmisserne for Højesterets domme. Denne del er endnu ikke afsluttet, hvorfor der stadig er usikkerhed omkring den endelige værdiansættelse og dermed opgørelsen af den udskudte skat.

Tidshorizonten for udnyttelse af skatteaktivet er langsigtet, hvorfor værdiansættelse af skatteaktivet er forbundet med en usikkerhed. Skatteaktivet er på det foranstående grundlag ikke indregnet i balancen, men oplyst som et eventualaktiv i noten "Eventualposter".

I regnskabsposten tilgodehavende selskabsskat under omsætningsaktiver er indregnet en tilgodehavende selskabsskat på 618 tkr. ekskl. rentetillæg (basisrente + fasttillæg) vedrørende tidligere år. Beløbet svarer til de betalte selskabsskatter for indkomstårene 2010-2017, der forventes tilbagebetalt fra Skattestyrelsen efter genoptagelse af skatteårsopgørelser for indkomstårene 2010-2017, hvor POLKA-værdierne forventes anvendt som skattemæssige afskrivningsgrundlag.

Den indregnede tilgodehavende selskabsskat på 618 tkr. vedrørende tidligere år er forbundet med en vis usikkerhed, idet selskabets skattesag ikke er endelig afklaret. Opgørelsen af den tilgodehavende selskabsskat er derfor baseret på ledelsens forventninger til principper i det offentliggjorte genoptagelsescirculære.

**Eventualposter mv.****12***Eventualaktiver*

Selskabet har pr. balancedagen et udskudt skatteaktiv.

Selskabet er underlagt et hvile-i-sig-selv-princip, og tidshorizonten for udnyttelse af skatteaktivet er langsigtet, hvorfor værdiansættelse af skatteaktivet er forbundet med en usikkerhed jf. noten "Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling". Skatteaktivet er på det foranstående grundlag ikke indregnet i årsregnskabet.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Helsinge Vandværk S.m.b.a. for 2020 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### "HVILE I SIG SELV" PRINCIPPET

#### Over- og underdækninger

Selskabet er underlagt det særlige "hvile i sig selv" princip i henhold til vandforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning, opgjort som årets resultat efter vandforsyningsloven i forhold til opkrævede priser, skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne over tid. Underdækninger indregnes i det omfang de forventes opkrævet hos forbrugerne.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

I resultatopgørelsen indregnes årets indtægter i henhold til forbrugerregnskabet samt tilslutningsafgifter vedrørende tilsluttede ejendomme. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms og afgifter.

Afregningsåret omfatter samme periode som regnskabsåret. Salg af vand indregnes derfor på basis af et års levering og forbrug af vand i henhold til årsopgørelsen på tidspunktet for regnskabsåret afslutning.

### Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger til produktion af vand, lønninger og gager, vedligeholdelse, driftsledelse samt af- og nedskrivninger mv.

### Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger til distribution, ledninger, målere, driftsledelse, ledningstab samt af- og nedskrivninger mv.

### Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administration, bestyrelse og generalforsamling, ledelse, forbrugerinformation, øvrige administrationsomkostninger herunder lønninger og gager til administrative personale, driftsledelse samt af- og nedskrivninger mv.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og -omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og -omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen som den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapital med den del, der kan henføres til posterings direkte på egenkapitalen.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### BALANCEN

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver afskrives på grundlag af anskaffelsessum reduceret med de i tidligere år foretagne henlæggelser til investeringer. Aktiverne afskrives over den forventede brugstid i overensstemmelse med Vandforsyningslovens bestemmelser. Afskrivning påbegyndes ved anlægsaktivets færdiggørelse. Der afskrives ikke på grunde.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

|                     | Brugstid | Restværdi |
|---------------------|----------|-----------|
| EDB.....            | 5 år     | 0%        |
| Biler.....          | 5 år     | 0%        |
| Boringer.....       | 30 år    | 0%        |
| SRO-anlæg.....      | 10 år    | 0%        |
| Filterbassiner..... | 50 år    | 0%        |
| Målere.....         | 8 år     | 0%        |
| Ledningsnet.....    | 25-75 år | 0%        |

#### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

#### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

# 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.”

## Thomas Reuter Johannsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-703780978320

IP: 93.176.xxx.xxx

2021-03-18 14:07:58Z

NEM ID 

## Jørgen Thomsen Skovsende

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-683420041841

IP: 188.178.xxx.xxx

2021-03-18 17:05:32Z

NEM ID 

## Henrik Munk Pihl

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-487402822962

IP: 188.178.xxx.xxx

2021-03-18 18:16:37Z

NEM ID 

## Jarl Baadsmand

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-631810066139

IP: 213.32.xxx.xxx

2021-03-18 19:14:38Z

NEM ID 

## Jette Marie Schjønnemann

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-790745084050

IP: 176.23.xxx.xxx

2021-03-21 06:53:29Z

NEM ID 

## Per Frost Jensen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:20222670-RID:1114063996968

IP: 77.243.xxx.xxx

2021-03-21 11:22:42Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 2BBUZ-34MOP-ETFN-SJYUV-V800P-20WF

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](mailto: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>