

ÅRSRAPPORT 2019

Stamoplysninger

Villingebæk Vandværk A.m.b.a.

Bestyrelse

Formand Torben F. Sørensen
Kjell Nilsson
Kris Kristensen
Christian Albertsen
Jørgen Berthelsen
Per Gjelten

Revisor

Døssing & Partnere Revisionsinteressentskab
Roskildevej 12 A
3400 Hillerød
CVR-nr. 54879911

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 26/6 2020

Dirigent:



Indholdsfortegnelse

Bestyrelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4-6
Bestyrelsens årsberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8-9
Resultatopgørelse for 2019	10
Balance pr. 31. december 2019	11-12
Noter	13-16

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Villingebæk Vandværk A.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven, vejledning om aflæggelse af regnskaber for mindre vandværker samt vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dronningmølle, den 9. marts 2020

Bestyrelsen:

Torben F. Sørensen
Formand

Kjell Nilsson

Kris Kristensen

Christian Albertsen

Jørgen Berthelsen

Per Gjelten

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Villingebæk Vandværk A.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Villingebæk Vandværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven, vejledning om aflæggelse af regnskaber for mindre vandværker og vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven, vejledning om aflæggelse af regnskaber for mindre vandværker og vandværkets vedtægter.

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 vandværket 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 og vandværkets vedtægter. 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 vandværkets 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 vandværket, 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 vandværkets 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 vandværkets 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 vandværket 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 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Hillerød, den 9. marts 2020
DØSSING & PARTNERE
Revisionsinteressentskab
CVR-nr. 54879911

Martin Dueholm
registreret revisor
mne-nr. 34524

Bestyrelsens årsberetning

Hovedaktivitet

Vandværk, omfattet af den til enhver tid gældende vandforsyningslov m.fl.
Vandværket omfatter ultimo 1.409 andelshavere/medlemmer med i alt 1.491 andele.

Usædvanlige forhold / usikkerhed ved indregning eller måling

Der har ingen usædvanlige forhold været i regnskabsåret, eller usikkerheder været ved indregning eller måling i regnskabsåret.

Økonomisk udvikling

Årets resultat udviser et overskud på kr. 55.104, som efter regnskabsvejledningen kaldes for en overdækning.

Balancen udviser en balancesum på kr. 14.823.231, og en akkumuleret overdækning på kr. 14.483.586.

Der er i 2019 udpumpet 85.822 m³ vand, hvoraf 14.657 m³ vand er solgt til Rævebakken og 69.721 m³ vand solgt til egne forbrugere. Det betyder, at årets vandspild udgør 1.444 m³ svarende til 1,68 %.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke vurderingen af årsrapporten væsentligt.

Forventet udvikling

For det kommende år forventes fortsat en stabil aktivitet på kerneområdet vandforsyning.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Villingebæk Vandværk A.m.b.a. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt vandværkets vedtægter.

Årsrapporten for Villingebæk Vandværk A.m.b.a. er for regnskabsåret 2019 udarbejdet i henhold til Erhvervsstyrelsens vejledning om aflæggelse af regnskaber for mindre vandværker.

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af vandværkets aktiviteter for regnskabsperioden, og vise, om de hos medlemmerne opkrævede beløb er tilstrækkelige.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidst år og er omtalt nedenfor.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så den bedst viser vandværkets aktiviteter i det forløbne regnskabsår.

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra vandsalg m.v. indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang har fundet sted i løbet af regnskabsåret. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter.

Vandværket 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. En eventuel overdækning anføres som en negativ indtægt ("der er opkrævet for meget"), mens en eventuel underdækning anføres som et tillæg til indtægterne ("der er opkrævet for lidt").

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, herunder vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand, herunder vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets primære aktivitet, herunder eksempelvis måler aflæsningsgebyr.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden.

Finansielle indtægter består bl.a. af renter af bankindeståender.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens rentekomkostninger.

Balancen

Materielle anlægsaktiver.

Vandværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstid efter følgende principper:

Bygninger	30 år
Inventar og installationer	10-15 år
Ledningsnet	75 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

Egenkapital

Egenkapital bruges kun i forbindelse med indbetaling af andelskapital – ellers bruger vandværket kun begrebet over-/underdækning.

Underdækning

Underdækning er et udtryk for, at vandværket har haft mindre indtægter end krævet i forhold til hvile i sig selv"-princippet. Posten reguleres hvert år med årets over- eller underdækning (se også afsnittet "nettoomsætning").

Overdækning

Overdækning er et udtryk for, at vandværket har haft større indtægter end krævet i forhold til hvile i sig selv"-princippet. Posten reguleres hvert år med årets over- eller underdækning (se også afsnittet "nettoomsætning").

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2019

	Note	Realiseret 2019 kr.	Realiseret 2018 kr.
Nettoomsætning	1	1.815.340	2.007.449
Produktionsomkostninger	3	-795.042	-945.470
Bruttoresultat		1.020.298	1.061.979
Distributionsomkostninger	4	-639.055	-614.356
Administrationsomkostninger	5	-413.652	-484.925
Resultat af primær drift		-32.409	-37.302
Andre driftsindtægter	6	44.893	46.484
Resultat før finansielle poster		12.485	9.182
Finansielle omkostninger	7	-12.485	-9.182
Årets resultat		0	0

Årsregnskab 2019
Villingebæk Vandværk A.m.b.a.

Balance pr. 31. december 2019

Aktiver	Noter	2019 kr.	2018 kr.
Grunde og bygninger		786.058	834.949
Inventar og installationer		2.192.850	2.295.820
Ledningsnet		<u>9.474.255</u>	<u>9.627.745</u>
Materielle anlægsaktiver	8	<u>12.453.163</u>	<u>12.758.514</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>12.453.163</u>	<u>12.758.514</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	102.599	128.248
Andre tilgodehavender	10	256.884	279.103
Periodeafgrænsningsposter		<u>28.812</u>	<u>28.812</u>
Tilgodehavender i alt		<u>388.295</u>	<u>436.162</u>
Likvide beholdninger	11	<u>1.981.773</u>	<u>1.606.600</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.370.068</u>	<u>2.042.762</u>
Aktiver i alt		<u>14.823.231</u>	<u>14.801.276</u>

Årsregnskab for 2019
Villingebæk Vandværk A.m.b.a.
Balance pr. 31. december 2019

Passiver	Noter	2019 kr.	2018 kr.
Egenkapital		<u>0</u>	<u>0</u>
Overdækning	12	<u>14.483.586</u>	<u>14.428.482</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13	<u>339.644</u>	<u>372.794</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>14.823.231</u>	<u>14.801.276</u>
Passiver		<u>14.823.231</u>	<u>14.801.276</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	14	Ingen aktuelle	Ingen aktuelle

Årsregnskab 2019
Villingebæk Vandværk A.m.b.a.

Noter til resultatopgørelsen

	2019 kr.	2018 kr.
Note 1 Nettoomsætning		
Fast afgift	1.414.283	1.409.656
Kubikmeterafgift	278.512	313.088
Tilslutningsbidrag	40.000	0
Ekstraordinært stikledningsbidrag	0	971.665
Salg til andre forsyninger	102.599	132.747
Gebyrer	35.050	17.750
Nettoomsætning, ekskl. overdækning	1.870.444	2.844.906
Overdækning	-55.104	-837.457
Nettoomsætning i alt	1.815.340	2.007.449
Note 2 Overdækning		
Nettoomsætning	1.870.444	2.844.906
Produktionsomkostninger	-795.042	-945.470
Distributionsomkostninger	-639.055	-614.356
Administrationsomkostninger	-413.652	-484.925
Andre indtægter	44.893	46.484
Finansielle omkostninger	-12.485	-9.182
Overdækning i alt	55.104	837.457
Note 3 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse vandværk	283.103	100.443
Vedligeholdelse råvandsledning, inst. og inventar	148.986	308.290
Vedligeholdelse vandmåler/brønde	76.796	135.748
Vedligeholdelse grønne områder	84.124	22.881
El til produktion, 40 %	20.297	21.641
Vandanalyser og boringskontrol	57.822	15.666
Vand, varme, renovation mv.	1.944	12.624
Ejendomsskat	18.998	18.651
Alarmtelefon	0	12.000
Afskrivninger i alt	102.972	297.526
Produktionsomkostninger i alt	795.042	945.470
Note 4 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet, vandmålere og stikledninger	31.943	54.470
Løn, driftspersonale	148.000	120.000
El distribution, 50 %	25.353	27.051
Afskrivninger i alt	433.759	412.835
Distributionsomkostninger i alt	639.055	614.356

Årsregnskab 2019
Villingebæk Vandværk A.m.b.a.

Noter til resultatopgørelsen

	2019 kr.	2018 kr.
Note 5 Administrationsomkostninger		
Omkostningsgodtgørelse bestyrelse	39.350	30.000
Øvrige udgifter bestyrelsesmøder mv.	5.672	8.707
Generalforsamling og vandværkssamarbejde	0	948
Gaver, blomster etc.	6.749	4.891
El administration, 10 %	5.092	5.410
Løn, administration	60.000	90.000
Kørselsomkostninger	17.659	36.522
Kurser og messer	1.035	675
Annoncer	3.219	4.012
Porto og gebyrer	21.001	17.348
Kontorartikler og telefon	19.296	15.274
IT, hjemmeside, server mv.	47.848	65.349
Kontingenter, faglitteratur	18.058	23.352
Bogføringsmæssig assistance	121.737	141.609
Revision	22.000	22.000
Advokat	5.505	2.125
Anden administrativ rådgivning	8.675	0
Forsikringer	6.864	7.414
Tab på debitorer	0	8.428
Andre omkostninger	3.892	860
Administrationsomkostninger i alt	413.652	484.925
Note 6 Andre driftsindtægter		
Måleraflæsningsgebyr	25.448	45.984
Andre indtægter	19.445	500
Andre driftsindtægter i alt	44.893	46.484
Note 7 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter pengeinstitut	12.336	9.182
Øvrige renter	148	0
Finansielle omkostninger i alt	12.485	9.182

Årsregnskab 2019
Villingebæk Vandværk A.m.b.a.

Noter til balancen

Note 8 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet
Kostpris 1. januar	1.466.721	12.403.350	10.933.312
Tilgange	0	0	231.378
Afgang	0	0	0
Kostpris 31. december	<u>1.466.721</u>	<u>12.403.350</u>	<u>11.164.690</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	631.772	10.107.530	1.305.567
Årets afskrivninger	48.891	102.970	384.868
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0	0
Afskrivninger pr. 31. december	<u>680.663</u>	<u>10.210.500</u>	<u>1.690.435</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>786.058</u>	<u>2.192.850</u>	<u>9.474.255</u>

Årsregnskab 2019
Villingebæk Vandværk A.m.b.a.

Noter til balancen

	2019 kr.	2018 kr.
Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender brutto	102.599	128.248
Nedskrivning til imødegåelse af tab	0	0
Tilgodehavender i alt	102.599	128.248
Note 10 Andre tilgodehavender		
Moms	256.884	279.103
Andre tilgodehavender i alt	256.884	279.103
Note 11 Likvide beholdninger		
Handelsbanken, kto.nr. 6485 201 5839	1.851.794	0
Danske Bank, kto.nr. 354 3447 021	0	999.154
Danske Bank, kto.nr. 3048 632	129.979	607.446
Likvide beholdninger i alt	1.981.773	1.606.600
Note 12 Overdækning		
Overdækning pr. 1. januar	14.428.482	13.591.025
Årets overdækning, jf. note 1	55.104	837.457
Overdækning pr. 31. december	14.483.586	14.428.482
Note 13 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Afgift af ledningsført vand	232.640	114.999
Skyldig A-skat og AM-bidrag	18.905	50.598
Gæld til forbrugere	68.752	0
Øvrige kreditorer	19.347	207.197
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	339.644	372.794

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."

Kjell Arthursson Nilsson

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-980666037249

IP: 87.60.xxx.xxx

2020-04-27 07:53:27Z

NEM ID 

Torben Frøkjær Sørensen

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9802-2002-2-639054169408

IP: 188.183.xxx.xxx

2020-04-27 11:11:52Z

NEM ID 

Jørgen Palle Berthelsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-415549817515

IP: 128.77.xxx.xxx

2020-04-27 11:13:51Z

NEM ID 

Christian Voigt Albertsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-774194903810

IP: 2.130.xxx.xxx

2020-04-27 13:49:34Z

NEM ID 

Kris Kristensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-188404359975

IP: 87.60.xxx.xxx

2020-04-27 14:23:44Z

NEM ID 


Per Ole Gjelten

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-659365299300

IP: 176.22.xxx.xxx

2020-04-27 15:20:35Z

NEM ID 

Martin Dueholm (CVR valideret)

Godkendt revisor

På vegne af: Døssing & Partnere Revisionsinteressentskab

Serienummer: CVR:54879911-RID:13766876

IP: 195.225.xxx.xxx

2020-04-27 15:21:53Z

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 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>