

ÅRSRAPPORT 2019

Stamoplysninger

Alsønderup Vandværk

Bestyrelse

Formand Jan Richelsen

Næstformand Ole Caspersen

Bestyrelsesmedlem Torben Jacobsen

Bestyrelsesmedlem Peter Leerbech Holst

Bestyrelsesmedlem Birger Dysted

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 27 / 2 2020

Dirigent:



Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Alsønderup Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven 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.

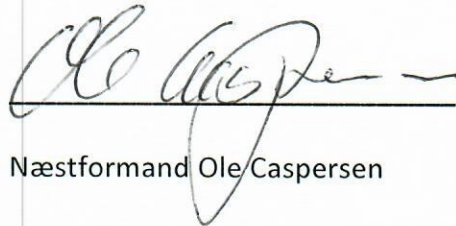
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Alsønderup, den 20. januar 2020

Bestyrelsen:



Formand Jan Richelsen



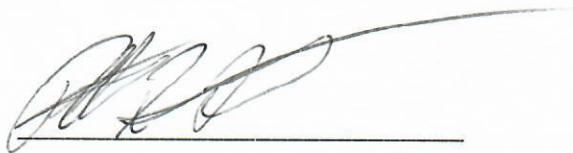
Næstformand Ole Caspersen



Best. medlem Torben Jakobsen



Best. medlem Birger Dysted



Best. medlem Peter Leerbech Holst



Regnskabsfører Lis Asmussen

Den uafhængige revisors påtegning

Til andelshaverne i Alsønderup Vandværk

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Alsønderup Vandværk for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven 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 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.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Vandværket har i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægges årsregnskab efter årsregnskabsloven, medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelsen. Budgettallene, som fremgår i en særskilt kolonne, har ikke været underlagt revision.

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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af 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.

Hillerød, den 19. februar 2020

Kappelskov Revision, Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 11790577



Peter Henriksen
Registreret revisor
mne12193

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Alsønderup Vandværk er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt vandværkets vedtægter.

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

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

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

I resultatopgørelsen indgår ureviderede budgettal for regnskabsåret og det kommende år. De er udelukkende medtaget til orientering og for at vise sammenhængen mellem de budgetterede og de realiserede tal.

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 også personaleomkostninger, køretøjer og maskinpark, samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Distributionsomkostninger

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

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

Andre driftsindtægter og omkostninger

Andre driftsindtægter og –omkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets primære aktivitet, herunder eksempelvis udleje af jord eller antenneplads.

Finansielle poster

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

Finansielle indtægter består bl.a. af renter af bankindeståender samt renteindtægter og kursgevinster på obligationer.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger og bidrag vedrørende prioritetsgæld, amortiserede kurstab og låneomkostninger fra optagelse af lån.

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	50 år
Installationer	10 år
Inventar	10 år
Ledningsnet	75 år
Boringer	30 år
Køretøjer	5 år
Maskiner	5 år
Kvalitetssikringer	5 år

Tilgodehavender

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

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").

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår, samt leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer, optaget til statusdagens kursværdi.

Egenkapital

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

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").

Prioritetsgæld

Prioritetsgæld indregnes ved låneoptagelsen til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder værdiansættes prioritetsgælden til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente. Forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes dermed i resultatopgørelsen over lånets løbetid,

Prioritetsgælden er således værdiansat til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld, der opgøres som det oprindeligt modtagne provenu ved låneoptagelsen reduceret med betalte afdrag og korrigeret for en over afdragstiden foretagen afskrivning af lånets kurstab og låneomkostninger på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse, balance og noter på de følgende sider!

Resultatopgørelse for 2019

	Note	Realiseret 2019 kr.	Realiseret 2018 t.kr.	Budgettal (ej reviderede)	
				2019 t.kr.	2020 t.kr.
Nettoomsætning	1	1.291.915	1.244	1.263	1.243
Produktionsomkostninger	2	-914.040	-772	-820	-802
Bruttoresultat		377.875	472	443	441
Distributionsomkostninger	3	-175.701	-218	-159	-159
Administrationsomkostninger	4	-270.006	-260	-281	-284
Resultat af primær drift		-67.832	-6	3	-2
Andre driftsindtægter	5	69.437	19	17	17
Resultat før finansielle poster		1.605	13	20	15
Finansielle indtægter	6	1.731	0	0	0
Finansielle udgifter	7	-3.336	-13	-20	-15
Årets resultat		0	0	0	0

Balance pr. 31. december 2019

Aktiver	Noter	2019 kr.	2018 t.kr.
Grunde og bygninger	8	567.045	612
Inventar og installationer		1.126.501	1.514
Ledningsnet		2.451.706	2.041
Materielle anlægsaktiver		4.145.252	4.167
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	0	761
Andre tilgodehavender	10	250.688	63
Tilgodehavender i alt		250.688	824
Likvide beholdninger		2.620.020	2.196
Aktiver i alt		7.015.960	7.187

Balance pr. 31. december 2019

Passiver	Noter	2019 kr.	2018 t.kr.
Andelskapital		0	0
Overført resultat		0	0
Egenkapital i alt	12	0	0
Overdækning	13	6.932.349	7.137
Gæld til finansielle institutter	14	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	15	83.611	50
Gældsforpligtelser i alt		7.015.960	7.187
Passiver		7.015.960	7.187
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	16	Ingen aktuelle	Ingen aktuelle

Noter til resultatopgørelsen for 2019

	2019	2018
	kr.	t.kr.
Note 1 Netto omsætning		
Fast afgift	458.943	457
Kubikmeterafgift	550.205	471
Hovedanlægsbidrag	13.050	196
Forsyningsledningsbidrag	39.870	320
Stikledningsbidrag	8.000	208
Gebyrer u. moms	16.900	15
Overdækning (-) / Underdækning	204.947	-423
Netto omsætning i alt	<u>1.291.915</u>	<u>1.244</u>
Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse bygninger	8.529	33
Vedligeholdelse råvandsledning, inst. og inventar	191.580	108
Køb af vand fra Hillerød Kommune	2.247	3
Vedligeholdelse boringer	46.125	0
Jordforpagtning / boring	7.500	0
El til produktion	55.593	59
Vandanalyser og boringskontrol	57.678	33
Vand, varme, renovation mv.	849	1
Løn, driftspersonale	44.577	44
Forsikringer	7.620	7
Afskrivninger i alt	491.742	484
Produktionsomkostninger i alt	<u>914.040</u>	<u>772</u>
Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger	116.540	116
Brud på Bendstrupvej	0	48
Teknisk bistand og rådgivning	0	0
Afskrivninger i alt	59.161	54
Distributionsomkostninger i alt	<u>175.701</u>	<u>218</u>
Note 4 Administrationsomkostninger		
Løn, arbejdende bestyrelsesformand	47.298	46
Øvrige udgifter bestyrelse	34.187	37
Generalforsamling	16.016	7
Løn, administration	47.523	46
Porto og gebyrer	20.684	20
Kontorartikler og telefon	17.216	14
IT, hjemmeside, server mv.	22.355	14
Licenser, faglitteratur og kontingenter	13.002	15
Revisor og anden rådgivning	30.800	34
Forbrugerinformation / varslingsystem	12.628	13
Vandværkssamarbejde	4.924	10
Forsikringer	3.373	4
Administrationsomkostninger i alt	<u>270.006</u>	<u>260</u>
		11

Noter til resultatopgørelsen for 2019

	2019	2018
	kr.	t.kr.
Note 5 Andre driftsindtægter		
Ejerskiftegebyr	3.500	7
Målerdata til kommunen	12.420	12
Erstatning Baunevej	53.517	
Andre driftsindtægter i alt	69.437	19
Note 6 Finansielle indtægter		
Renteindtægter, bank	1.731	0
Finansielle indtægter i alt	1.731	0
Note 7 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter bank	3.336	13
Finansielle omkostninger i alt	3.336	13

Årsregnskab 2019
Alsønderup Vandværk

Noter til balancen for 2019

Note 8 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet
Kostpris 1. januar	2.284.835	5.932.392	4.340.809
Tilgange	0	59.605	470.249
Afgang	0	0	0
Kostpris 31. december	2.284.835	5.991.997	4.811.058
Afskrivninger pr. 1. januar	1.672.891	4.418.653	2.300.191
Årets afskrivninger	44.899	446.843	59.161
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0	0
Afskrivninger pr. 31. december	1.717.790	4.865.496	2.359.352
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	567.045	1.126.501	2.451.706

2019
kr.

2018
t.kr.

Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender brutto		762
Tilgodehavender i alt	0	762

Note 10 Andre tilgodehavender

Moms	239.324	18
Afgift af ledningsført vand	11.364	0
Andre tilgodehavender i alt	250.688	18

Note 12 Egenkapital

Overført resultat pr. 1. januar	0	0
Årets resultat	0	0
Egenkapital 31. december	0	0

Note 13 Overdækning

Overdækning pr. 1. januar	7.137.296	6.714
Årets over/underdækning, jf. note 1	-204.947	423
Overdækning pr. 31. december	6.932.349	7.137

Note 14 Gæld til finansielle institutter

	Kursværdi	
Obligationslån	0	0
Banklån	0	0
Gæld til finansielle institutter i alt	0	0

Note 15 Leverandører af varer og tjenesteydelser

Nettogæld til forbrugere	15.844	
Moms	0	0
Skyldig afgift af ledningsført vand	0	22
Skyldige lønudgifter, A-skat m.m.	5.976	5
Hensat til revision	15.000	15
Øvrige kreditorer	46.791	8
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	83.611	50