

# ÅRSRAPPORT 2018

## 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 21 / 2 2019

Dirigent:

A handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke, positioned above a solid black horizontal line.

## 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 2018 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018.

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 2019

### Bestyrelsen:



Formand Jan Richelsen



Næstformand Ole Caspersen



Best. medlem Torben Jacobsen



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 2018, 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 2018 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018 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 aflægger 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.

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 13. februar 2019

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.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renter af bankindestående.

## **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

### **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.

### **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").

### **Øvrige gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

**Resultatopgørelse, balance og noter på de følgende sider!**

Årsregnskab 2018  
 Alsønderup Vandværk

**Resultatopgørelse for 2018**

		Realiseret 2018	Realiseret 2017	Budgettal (ej reviderede)	
	Note	kr.	t.kr.	2018 t.kr.	2019 t.kr.
<b>Nettoomsætning</b>	1	1.244.023	1.064	1.176	1.263
Produktionsomkostninger	2	-771.920	-668	-821	-820
<b>Bruttoresultat</b>		<b>472.103</b>	<b>396</b>	<b>355</b>	<b>443</b>
Distributionsomkostninger	3	-217.933	-140	-102	-159
Administrationsomkostninger	4	-260.333	-267	-270	-281
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>-6.163</b>	<b>-11</b>	<b>-17</b>	<b>3</b>
Andre driftsindtægter	5	19.610	19	17	17
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>13.447</b>	<b>8</b>	<b>0</b>	<b>20</b>
Finansielle indtægter	6	0	0	0	0
Finansielle udgifter	7	-13.447	-8	0	-20
<b>Årets resultat</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Årsregnskab 2018  
Alsønderup Vandværk

**Balance pr. 31. december 2018**

<b>Aktiver</b>	<b>Noter</b>	<b>2018 kr.</b>	<b>2017 t.kr.</b>
Grunde og bygninger	8	611.944	629
Inventar og installationer		1.513.739	1.904
Ledningsnet		<u>2.040.618</u>	<u>1.601</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>4.166.301</b>	<b>4.134</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	761.582	9
Andre tilgodehavender	10	<u>62.910</u>	<u>141</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>824.492</b>	<b>150</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>2.196.065</b>	<b>2.446</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u>7.186.858</u></b>	<b><u>6.730</u></b>



Årsregnskab for 2018  
Alsønderup Vandværk

**Balance pr. 31. december 2018**

<b>Passiver</b>	<b>Noter</b>	<b>2018</b> kr.	<b>2017</b> t.kr.
Andelskapital		0	0
Overført resultat		0	0
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>12</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Overdækning	13	7.137.296	6.714
Gæld til finansielle institutter	14	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	15	49.562	16
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>7.186.858</b>	<b>6.730</b>
<b>Passiver</b>		<b>7.186.858</b>	<b>6.730</b>
<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	<b>16</b>	Ingen aktuelle	Ingen aktuelle

## Noter til resultatopgørelsen for 2018

	2018 kr.	2017 t.kr.
<b>Note 1 Netto omsætning</b>		
Fast afgift	457.145	458
Kubikmeterafgift	470.910	464
Hovedanlægsbidrag	196.045	0
Forsyningsledningsbidrag	320.293	0
Stikledningsbidrag	208.000	0
Gebyrer u. moms	14.581	26
Overdækning (-) / Underdækning	-422.951	116
<b>Netto omsætning i alt</b>	<b>1.244.023</b>	<b>1.064</b>
<b>Note 2 Produktionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse bygninger	32.845	2
Vedligeholdelse råvandsledning, inst. og inventar	107.536	54
Køb af vand fra Hillerød Kommune	3.223	0
Vedligeholdelse boringer	0	0
El til produktion	59.413	63
Vandanalyser og boringskontrol	32.623	25
Vand, varme, renovation mv.	840	1
Løn, driftspersonale	43.596	41
Teknisk bistand og rådgivning	0	0
Forsikringer	7.425	7
Afskrivninger i alt	484.419	475
<b>Produktionsomkostninger i alt</b>	<b>771.920</b>	<b>668</b>
<b>Note 3 Distributionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger	116.071	84
Brud på Bendstrupvej	48.252	
Teknisk bistand og rådgivning	0	6
Afskrivninger i alt	53.610	50
<b>Distributionsomkostninger i alt</b>	<b>217.933</b>	<b>140</b>
<b>Note 4 Administrationsomkostninger</b>		
Løn, arbejdende bestyrelsesformand	46.252	34
Øvrige udgifter bestyrelse	37.180	25
Generalforsamling	6.627	15
Løn, administration	46.336	38
Porto og gebyrer	19.819	24
Kontorartikler og telefon	14.211	12
IT, hjemmeside, server mv.	14.534	28
Licenser, faglitteratur og kontingenter	14.865	20
Revisor og anden rådgivning	34.000	40
Forbrugerinformation / varslingsystem	13.218	17
Vandværksamarbejde	9.605	10
Forsikringer	3.686	4
<b>Administrationsomkostninger i alt</b>	<b>260.333</b>	<b>267</b>

Årsregnskab 2018  
Alsønderup Vandværk

Noter til resultatopgørelsen for 2018

	2018 kr.	2017 t.kr.
<b>Note 5 Andre driftsindtægter</b>		
Ejerskiftegebyr	7.250	7
Målerdata til kommunen	12.360	12
<b>Andre driftsindtægter i alt</b>	<b>19.610</b>	<b>19</b>
<b>Note 6 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter, bank	0	0
<b>Finansielle indtægter i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Note 7 Finansielle omkostninger</b>		
Renteudgifter bank	13.447	8
<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<b>13.447</b>	<b>8</b>

Årsregnskab 2018  
Alsønderup Vandværk

Noter til balancen for 2018

Note 8 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet
Kostpris 1. januar	2.257.035	5.882.488	3.848.104
Tilgange	27.800	49.904	492.705
Afgang	0	0	0
Kostpris 31. december	<u>2.284.835</u>	<u>5.932.392</u>	<u>4.340.809</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	1.628.328	3.978.797	2.246.581
Årets afskrivninger	44.563	439.856	53.610
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0	0
Afskrivninger pr. 31. december	<u>1.672.891</u>	<u>4.418.653</u>	<u>2.300.191</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december</b>	<b><u>611.944</u></b>	<b><u>1.513.739</u></b>	<b><u>2.040.618</u></b>

2019

kr.

2018

t.kr.

Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender brutto	761.582	9
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b><u>761.582</u></b>	<b><u>9</u></b>

Note 10 Andre tilgodehavender

Moms	18.410	134
Periodisering Serviceplan for 2019	44.500	
Afgift af ledningsført vand	0	6
<b>Andre tilgodehavender i alt</b>	<b><u>62.910</u></b>	<b><u>140</u></b>

Note 12 Egenkapital

Overført resultat pr. 1. januar	0	0
Årets resultat	0	0
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>

Note 13 Overdækning

Overdækning pr. 1. januar	6.714.345	6.831
Årets over/underdækning, jf. note 1	422.951	-117
<b>Overdækning pr. 31. december</b>	<b><u>7.137.296</u></b>	<b><u>6.714</u></b>

Note 14 Gæld til finansielle institutter

	Kursværdi	
Obligationslån	0	0
Banklån	0	0
<b>Gæld til finansielle institutter i alt</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>

Note 15 Leverandører af varer og tjenesteydelser

Moms		0
Afgift af ledningsført vand	21.543	0
Skyldige lønudgifter, A-skat m.m.	4.919	5
Hensat til revision	15.000	
Øvrige kreditorer	8.100	10
<b>Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt</b>	<b><u>49.562</u></b>	<b><u>15</u></b>