

**Andelsselskabet
Nr. Dalby-Kimmerslev Vandværk**

(cvr-nr. 14 89 70 11)

Langagervej 2
4140 Borup

**Årsregnskab
1. januar 2018 til 31. december 2018**

Resultatbudget 2019 og 2020

Godkendt på vandværkets
ordinære generalforsamling,
afholdt den

Som dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Bestyrelsens påtegning	3
De folkevalgte revisorers påtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om review	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

BESTYRELSENS PÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for 2018 for Andelsselskabet Nr. Dalby-Kimmerslev Vandværk.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven klasse A samt vedtægterne.

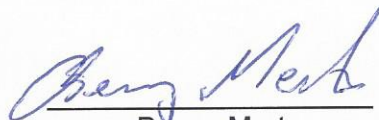
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2018.

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

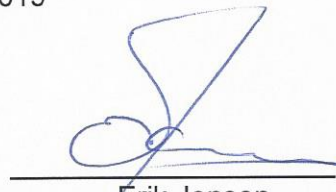
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bestyrelsen:

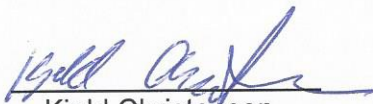
Nr. Dalby, 813 2019



Benny Mertz
formand



Erik Jensen
kasserer



Kjeld Christensen



Michael Jensen



Palle Malmberg

DE FOLKEVALGTE REVISORERS PÅTEGNING

Som folkevalgte revisorer for Andelsselskabet Nr. Dalby-Kimmerslev Vandværk. har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2018. Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelse, og giver efter vor opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver, den økonomiske stilling samt resultat.

Nr. Dalby, ^{24/11} 2019


Erik Swiatek


Erik Råhauge

Folkevalgte revisorer

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVIEW ERKLÆRING

Til andelshaverne i Nr. Dalby-Kimmerslev Vandværk.

Vi har udført review af årsregnskabet for Andelsselskabet Nr. Dalby-Kimmerslev Vandværk for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Ejerens ansvar for årsregnskabet

Bestyrelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som bestyrelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til bestyrelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i vandværket, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke 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 vedtægterne.

Fremhævelse af forhold vedrørende reviewet

Vandværket har i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægger årsregnskab efter årsregnskabsloven, medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelse og noter. Disse budgettal har, som det også fremgår af resultatopgørelse og noter, ikke været underlagt vores review.

Roskilde, - 2019

PRIMA REVISION

Registreret revisionsanpartsselskab
Cvr-nr.: 21 35 61 90

Henrik Bonde Nielsen
Registreret Revisor, FSR – danske revisorer
mne17818

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten 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 fra sidste år. Vandværket benytter de bestemmelser, der findes i årsregnskabsloven. Praksis uddybes nedenfor.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

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

I resultatopgørelsen indgår budgettal for regnskabsåret og de kommende år. De er udelukkende medtaget til orientering og for at vise sammenhængen mellem de budgetterede og de realiserede tal og har ikke været underlagt review.

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, 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.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens rentekomkostninger og kurstab på værdipapirer

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 og boringer	40 år
Ledningsnet	40 år
Inventar og tekniske anlæg	10 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.

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer og investeringsbeviser, 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").

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

Note	2018	2017 kr.1.000	Budget 2018 kr.1.000	Budget 2019 kr.1.000	Budget 2020 kr.1.000
1 Nettoomsætning	798.673	915	833	841	840
2 Produktionsomkostninger	-205.885	-268	-284	-237	-268
DÆKNINGSBIDRAG	592.788	647	549	604	572
3 Distributionsomkostninger.....	-374.956	-402	-315	-376	-336
4 Administrationsomkostninger.....	-222.839	-263	-253	-246	-255
5 Andre driftsindtægter	13.264	13	14	13	14
DRIFTSRESULTAT	8.257	-5	-5	-5	-5
6 Finansielle indtægter/udgifter.....	-8.257	5	5	5	5
ÅRETS RESULTAT	0	0	0	0	0
RESULTATDISPONERING.....					
Overført underdækning til balancen...	124.623	234	168	119	30

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018
AKTIVER

Note	2018	2017 kr.1.000
Grunde, bygninger og borerer	1.059.553	1.111
Ledninger	1.727.535	1.840
Tekniske anlæg og inventar	0	0
Materielle anlægsaktiver	2.787.088	2.951
7 ANLÆGSAKTIVER	2.787.088	2.951
Tilgodehavender fra forbrugere	489.231	473
Andre tilgodehavender	0	13
Tilgodehavender	489.231	486
Andre værdipapirer	24.120	34
Likvide beholdninger	1.056.698	1.031
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.570.049	1.551
AKTIVER	4.357.137	4.502

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018
 PASSIVER

Note	2018	2017 kr.1.000
Overført resultat.....	0	0
EGENKAPITAL.....	0	0
8 Overdækning.....	3.792.515	3.917
Langfristede gældsforpligtelser.....	3.792.515	3.917
Leverandører af vare og tjenesteydelser.....	24.051	113
9 Anden gæld.....	540.571	472
Kortfristede gældsforpligtelser.....	564.622	585
GÆLDSFORPLIGTELSE.....	4.357.137	4.502
PASSIVER.....	4.357.137	4.502
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

Note			Budget	Budget	Budget
	2018	2017 kr.1.000	2018 kr.1.000	2019 kr.1.000	2020 kr.1.000
1 Nettoomsætning					
Fast afgift.....	327.200	327	327	348	348
Kubikmeter afgift.....	337.049	323	328	390	390
Målerafgift.....	0	0	0	62	62
Diverse gebyrer.....	9.801	9	10	10	10
Tilslutningsafgifter.....	0	22	0	0	0
Underdækning.....	124.623	234	168	31	30
Nettoomsætning i alt.....	798.673	915	833	841	840
2 Produktionsomkostninger					
Elforbrug, værk.....	33.904	39	41	40	42
Vedligeholdelse, værk.....	56.108	121	120	60	70
Vandanalyser.....	16.811	20	25	30	45
Konsulent/teknisk assistance.....	0	0	5	5	5
Løn og vagt udgifter.....	40.654	30	32	42	45
Forsikringer.....	6.672	6	8	8	9
Afskrivning, anlæg.....	51.736	52	53	52	52
Produktionsomkostninger i alt.....	205.885	268	284	237	268
3 Distributionsomkostninger					
Vedligeholdelse, ledninger.....	204.541	199	130	190	150
Vedligeholdelse, malere.....	0	31	3	6	6
Ledningsregistrering.....	21.524	16	23	23	23
Statsafgift, ledningstab over 10%.....	37.064	44	45	45	45
Afskrivning, ledninger.....	111.827	112	114	112	112
Distributionsomkostninger i alt.....	374.956	402	315	376	336
4 Administrationsomkostninger					
Bestyrelseshonorar.....	72.282	71	73	73	74
Opkrævningsassistance.....	30.667	30	32	32	33
Vandsamarbejde.....	1.328	2	3	3	3
Kontorudgifter og møder.....	20.672	14	30	30	30
IT-udgifter og telefon.....	40.043	54	50	45	45
Porto & gebyr.....	6.176	7	9	7	10
Kvalitetssikring og ledelsessystem.....	4.384	6	10	10	12
Regnskabsassistance og advokat.....	18.700	21	25	25	27
Kontingenter mv.....	8.234	8	8	8	9
Kurser.....	16.369	1	6	6	5
Øvrige udgifter.....	3.984	1	5	5	5
Tab på debitorer.....	0	48	2	2	2
Administrationsomkostninger i alt.....	222.839	263	253	246	255

NOTER

Note			Budget	Budget	Budget
	2018	2017 kr.1.000	2018 kr.1.000	2019 kr.1.000	2020 kr.1.000
5 Andre driftsindtægter					
Salg målerdata mv.....	13.264	13	14	13	14
Andre driftsindtægter i alt.....	13.264	13	14	13	14
6 Finansielle indtægter/udgifter					
Renteindtægter pengeinstitutter.....	1.549	3	4	4	4
Renteindtægter debitor	424	0	1	1	1
Kursregulering investeringsbeviser....	-10.230	2	0	0	0
Andre finansielle indtægter/udgifter i alt	-8.257	5	5	5	5

Note	Grunde, bygninger og boringer	Ledningsnet	Tekniske anlæg og inventar
7 Materielle anlægsaktiver			
Kostpris, primo.....	2.069.432	4.508.127	375.368
Tilgang.....	0	0	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Kostpris 31. december 2018	2.069.432	4.508.127	375.368
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo.....	958.143	2.668.765	375.368
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....	0	0	0
Årets af-/nedskrivninger.....	51.736	111.827	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. december 2018	1.009.879	2.780.592	375.368
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Materielle anlægsaktiver i alt.....	1.059.553	1.727.535	0

	2018	2017 kr.1.000
8 Overdækning		
Overdækning primo.....	3.917.138	4.151
Årets over/underdækning jf. note 1.....	-124.623	-234
	<hr/>	<hr/>
Overdækning i alt.....	3.792.515	3.917
	<hr/>	<hr/>
9 Anden gæld		
Moms og afgifter.....	57.446	32
Skyldig A-skat og AM bidrag.....	120.076	114
Skyldig statsafgift.....	363.049	326
	<hr/>	<hr/>
Anden gæld i alt.....	540.571	472

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
Ingen