

**Andelsselskabet
Nr. Dalby-Kimmerslev Vandværk**

(cvr-nr. 14 89 70 11)

Langagervej 2
4140 Borup

**Årsregnskab
1. januar 2019 til 31. december 2019**

Resultatbudget 2020 og 2021

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 2019 for Andelsselskabet Nr. Dalby-Kimmerslev Vandværk.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven klasse A samt vedtægterne.

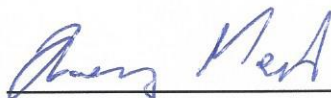
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bestyrelsen:

Nr. Dalby, *10/4* 2020



Benny Mertz
formand



Erik Jensen
kasserer



Kjeld Christensen



Michael Jensen



Palle Malmberg

DE FOLKEVALGTE REVISORERS PÅTEGNING

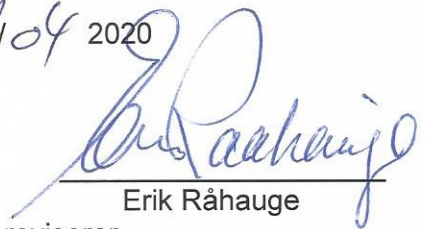
Som folkevalgte revisorer for Andelsselskabet Nr. Dalby-Kimmerslev Vandværk. har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2019. Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper.

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, 01104 2020



Erik Swiatek



Erik Råhaug

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 2019, 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 2019 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019 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, / - 2020

PRIMA REVISION

Registreret revisionsanpartsselskab
Cvr-nr.: 21 85 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 2019

Note			Budget	Budget	Budget	
	2019	2018 kr.1.000	2019 kr.1.000	2020 kr.1.000	2021 kr.1.000	
1	Nettoomsætning	777.974	799	841	900	868
2	Produktionsomkostninger	-209.624	-206	-237	-265	-263
	DÆKNINGSBIDRAG	568.350	593	604	635	605
3	Distributionsomkostninger.....	-328.388	-375	-376	-379	-340
4	Administrationsomkostninger.....	-256.446	-223	-246	-270	-272
5	Andre driftsindtægter	13.399	13	13	13	6
	DRIFTSRESULTAT.....	-3.085	8	-5	-1	-1
6	Finansielle indtægter/udgifter.....	3.085	-8	5	1	1
	ÅRETS RESULTAT	0	0	0	0	0
	RESULTATDISPONERING.....					
	Overført over/underdækning til balancen	51.170	125	31	162	120

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019
AKTIVER

Note	2019	2018 kr.1.000
Grunde, bygninger og boringer	1.007.817	1.059
Ledninger	1.614.832	1.728
Tekniske anlæg og inventar	0	0
Materielle anlægsaktiver	2.622.649	2.787
7 ANLÆGSAKTIVER.....	2.622.649	2.787
Tilgodehavender fra forbrugere.....	548.074	473
Andre tilgodehavender.....	0	13
Tilgodehavender	548.074	489
Andre værdipapirer	26.880	24
Likvide beholdninger.....	1.173.661	1.057
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	1.748.615	1.570
AKTIVER.....	4.371.264	4.357

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019
PASSIVER

Note

	2019	2018 kr.1.000
EGENKAPITAL	<u>0</u>	<u>0</u>
8 Overdækning.....	3.741.345	3.792
Henlagt til målere.....	61.350	0
Langfristede gældsforpligtelser	<u>3.802.695</u>	<u>3.792</u>
Leverandører af vare og tjenesteydelser.....	21.085	25
9 Anden gæld.....	547.484	540
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>568.569</u>	<u>565</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE R.....	<u>4.371.264</u>	<u>4.357</u>
PASSIVER	<u><u>4.371.264</u></u>	<u><u>4.357</u></u>
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

Note	2019	2018 kr.1.000	Budget 2019 kr.1.000	Budget 2020 kr.1.000	Budget 2021 kr.1.000
1 Nettoomsætning					
Fast afgift.....	347.650	327	348	348	348
Kubikmeter afgift.....	368.460	337	390	380	390
Målerbidrag.....	61.350	0	62	62	62
Diverse gebyrer.....	10.694	10	10	10	10
Henlagt til nye målere.....	-61.350	0	0	-62	-62
Underdækning.....	51.170	125	31	162	120
Nettoomsætning i alt.....	777.974	799	841	900	868
2 Produktionsomkostninger					
Elforbrug, værk.....	24.181	34	40	30	32
Vedligeholdelse, værk.....	58.543	56	60	70	70
Vandanalyser.....	23.795	17	30	50	40
Konsulent/teknisk assistance.....	0	0	5	5	5
Løn og vagt udgifter.....	44.472	40	42	50	55
Forsikringer.....	6.897	7	8	8	9
Afskrivning, anlæg.....	51.736	52	52	52	52
Produktionsomkostninger i alt.....	209.624	206	237	265	263
3 Distributionsomkostninger					
Vedligeholdelse, ledninger.....	177.168	205	190	180	170
Vedligeholdelse, målere.....	0	0	6	36	6
Ledningsregistrering.....	15.961	21	23	20	22
Statsafgift, ledningstab over 10%.....	22.556	37	45	30	30
Afskrivning, ledninger.....	112.703	112	112	113	112
Distributionsomkostninger i alt.....	328.388	375	376	379	340
4 Administrationsomkostninger					
Bestyrelseshonorar.....	74.190	72	73	75	76
Opkrævningsassistance.....	36.727	31	32	33	34
Vandsamarbejde.....	1.349	2	3	3	3
Kontorudgifter og møder.....	26.749	21	30	35	40
IT-udgifter og telefon.....	70.952	40	45	50	45
Porto & gebyr.....	1.527	6	7	10	10
Kvalitetssikring og ledelsessystem.....	6.182	4	10	10	10
Regnskabsassistance og advokat.....	18.700	19	25	25	26
Kontingenter mv.....	15.351	8	8	18	18
Kurser.....	4.719	16	6	6	5
Øvrige udgifter.....	0	4	5	5	5
Tab på debitorer.....	0	0	2	0	0
Administrationsomkostninger i alt.....	256.446	223	246	270	272

NOTER

Note	2018		Budget	Budget	Budget
	2019	kr. 1.000	2019	2020	2021
	kr. 1.000		kr. 1.000	kr. 1.000	kr. 1.000
5 Andre driftsindtægter					
Salg målerdata mv.....	13.399	13	13	13	6
Andre driftsindtægter i alt.....	13.399	13	13	13	6
6 Finansielle indtægter/udgifter					
Renteindtægter pengeinstitutter.....	428	2	4	1	1
Renteindtægter debitor.....	455	0	1	0	0
Kursregulering investeringsbeviser....	2.760	-10	0	0	0
Renteudgifter.....	-558	0	0	0	0
Andre finansielle indtægter/udgifter i alt	3.085	-8	5	1	1

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
Kostpris 31. december 2019	<u>2.069.432</u>	<u>4.508.127</u>	<u>375.368</u>
Af-/nedskrivninger, primo.....	1.009.879	2.780.592	375.368
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....	0	0	0
Årets af-/nedskrivninger.....	51.736	112.703	0
Af-/nedskrivninger 31. december 2019	<u>1.061.615</u>	<u>2.893.295</u>	<u>375.368</u>
Materielle anlægsaktiver i alt.....	<u>1.007.817</u>	<u>1.614.832</u>	<u>0</u>
			2018 kr.1.000
8 Overdækning			
Overdækning primo.....		3.792.515	4.917
Årets over/underdækning jf. note 1.....		-51.170	-125
Overdækning i alt.....		<u>3.741.345</u>	<u>3.792</u>
9 Anden gæld			
Moms og afgifter.....		86.860	57
Skyldig A-skat og AM bidrag.....		125.118	120
Skyldig statsafgift.....		335.506	363
Anden gæld i alt.....		<u>547.484</u>	<u>540</u>
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
Ingen			