

ÅRSRAPPORT 2018

Nødebo Vandværk A.m.b.a

CVR-NR: 32519105

Godkendt på vandværkets generalforsamling, d. marts 2019

Dirigent:

Indholdsfortegnelse

Bestyrelses påtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4-6
Anvendt regnskabspraksis	7-8
Resultatopgørelse for 2018	9
Balance pr. 31. december 2018	10-11
Noter	12-15

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Nødebo 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 2018, samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nødebo d. marts 2019

Bestyrelsen:

Ole H. Olesen
Formand

Lis Aas
Kasserer

Christoffer Marxen

Frederic Klockar-Jensen

Peter Stoustrup

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Nødebo Vandværk A.M.B.A

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Nødebo Vandværk A.M.B.A. for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 selskabet 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. 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 selskabets 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 selskabet, 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 selskabets 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 selskabets 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 selskabet 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.

Kastrup, dato marts 2019

Revisionsfirmaet Per Kronborg ApS

CVR-nr. 26 65 98 17

Per Kronborg

Registreret revisor

MNE-nr. 11481

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nødebo Vandværk a.m.b.a. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven 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 hos medlemmerne opkrævede beløb er tilstrækkelige.

Anvendt regnskabspraksis er uændret fra sidste. Praksis uddybes nedenfor.

Årsrapporten for Nødebo Vandværk a.m.b.a. er for regnskabsåret 2018 udarbejdet i henhold til Erhvervsstyrelsens vejledning om aflæggelse af regnskaber for mindre vandværker.

Vandværkets egenkapital primo 2018 på 10.757.867 er i henhold til regnskabsvejledningen præsenteret som overdækning under passiverne i balancen. Begrebet "overdækning" er omtalt i særskilt afsnit efterfølgende.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser vandværket 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 og afskrivning på anlæg.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administrations og ledelse,

Andre driftsindtægter

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

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 renteomkostninger

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:

Inventar og installationer	10-20 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 2018

		Realiseret 2018	Realiseret 2017	Budgettal(ej revideret)	
	Note	kr.	kr.	2018	2019
				kr.	kr.
Nettoomsætning	1	1.583.856	1.201.210	1.710.000	1.660.000
Produktionsomkostninger	2	<u>-1.019.565</u>	<u>- 531.916</u>	<u>- 440.000</u>	<u>- 460.000</u>
Bruttoresultat		564.291	669.294	1.270.000	1.200.000
Distributionsomkostninger	3	- 112.505	- 169.425	-1.060.000	- 860.000
Administrationsomkostninger	4	<u>- 434.203</u>	<u>- 492.492</u>	<u>- 442.000</u>	<u>- 673.000</u>
Resultat af primær drift		17.583	7.377	- 232.000	- 333.000
Andre driftsindtægter	5	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>50.000</u>
Resultat før finansielle poster		17.583	7.377	- 232.000	- 283.000
Finansielle indtægter	6	-2.290	525	0	0
Finansielle omkostninger	7	<u>- 15.293</u>	<u>7.902</u>	<u>- 5.000</u>	<u>- 8.000</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>- 237.000</u>	<u>- 291.000</u>

Balance pr. 31. december 2018

Aktiver	Noter	2018	2017
		Kr.	Kr.
Grunde		500.000	500.000
Inventar og Installationer		2.371.896	2.582.331
Ledningsnet		<u>6.529.405</u>	<u>4.565.403</u>
Materielle anlægsaktiver	8	<u>9.401.301</u>	<u>7.647.734</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>9.401.301</u>	<u>7.647.734</u>
Tilgodehavender	9	15.506	40.875
Andre tilgodehavender	10	<u>450.522</u>	<u>388.565</u>
Tilgodehavender		<u>466.028</u>	<u>429.440</u>
Værdipapirer	11	<u>4.935</u>	<u>7.417</u>
Likvide beholdninger		<u>1.877.133</u>	<u>2.866.852</u>
Omsætningsaktiver		<u>2.348.096</u>	<u>3.303.709</u>
Aktiver i alt		<u>11.749.397</u>	<u>10.951.443</u>

Balance pr. 31. december 2018

Passiver		2018	2017
	Noter	kr.	kr.
Egenkapital	12	<u>0</u>	<u>0</u>
Overdækning	13	<u>11.725.912</u>	<u>10.757.867</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	14	<u>23.485</u>	<u>193.576</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>11.749.397</u>	<u>10.951.443</u>
Passiver		<u>11.749.397</u>	<u>10.951.443</u>

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser 15

Noter til resultatopgørelsen for 2018

	2018	2017
	kr.	kr.
Note 1: Nettoomsætning		
Fastafgift	779.202	778.446
Kubikmeterafgift	714.285	747.414
Tilslutningsbidrag	0	0
Stikledning, byggevand og diverse	55.435	12.225
Ekstra ordinært ledningsfornyelsesbidrag	978.669	973.058
Gebyrer m. moms	17.694	- 1.654
Gebyrer u. moms	6.616	22.275
Overdækning	- 968.045	-1.330.554
Nettoomsætning i alt	<u>1.583.856</u>	<u>1.201.210</u>
 Note 2: Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse bygninger	73.282	0
Vedligeholdelse råvandsledning, inst. og inventar	506.321	357.525
Vedligeholdelse boringer	68.592	23.826
Løn og kursus, driftspersonale	1.725	0
Diverse produktionsomkostninger	144.210	6.294
Afskrivninger i alt	<u>225.435</u>	<u>144.271</u>
Produktionsomkostninger i alt	<u>1.019.565</u>	<u>531.916</u>
 Note 3: Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger	12.300	48.924
El-distribution	35.105	55.601
Afskrivninger i alt	<u>65.100</u>	<u>64.900</u>
Distribution i alt	<u>112.505</u>	<u>169.425</u>

	2018 kr.	2017 kr.
Note 4: Administrationsomkostninger		
Bestyrelsesmøder	11.503	4.376
Generalforsamling	1.365	350
Løn, administration	210.167	216.000
Kørselsgodtgørelse	6.544	5.550
Annoncer	3.000	3.000
Porto og gebyrer	1.433	3.673
Kontorartikler og telefon	23.408	19.216
Kurser	1.115	2.160
IT, hjemmeside, server mv.	37.031	94.783
Licenser, faglitteratur og kontingenter	51.395	48.204
Revisor	20.000	24.100
Bogføringsassistance	50.000	50.000
Forsikringer	8.201	8.935
Diverse administrationsomkostninger	9.041	12.145
Administrationsomkostninger i alt	434.203	492.492
Note 5: Andre driftsindtægter		
Måleraflæsningsgebyr	0	0
Andre driftsindtægter i alt	0	0
Note 6: Finansielle indtægter		
Kursgevinster, værdipapirer	-2.482	347
Aktieudbytte, netto	192	178
Finansielle indtægter i alt	-2.290	525
Note 7: Finansielle omkostninger		
Renteudgifter bank	9.789	5.220
Renteudgifter anden gæld	5.504	2.682
Finansielle omkostninger i alt	15.293	7.902

Note 8: Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Inventar og Installationer	Ledningsnet
Kostpris 1. januar	500.000	3.593.390	4.879.689
Tilgange	0	15.000	2.029.102
Afgang	0	0	0
Kostpris 31. december	<u>500.000</u>	<u>3.608.390</u>	<u>6.908.791</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	0	1.011.059	314.286
Årets afskrivninger	0	225.435	65.100
Afskrivninger vedrørende afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger pr. 31 december	<u>0</u>	<u>1.236.494</u>	<u>379.386</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>500.000</u>	<u>2.371.896</u>	<u>6.529.405</u>

2018	2017
kr.	kr.

Note 9: Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender brutto	15.506	40.875
Tilgodehavender i alt	15.506	40.875

Note 10: Andre tilgodehavender

Moms	450.221	388.565
Afgift af ledningsført vand	301	0
Øvrige tilgodehavender	0	0
Andre tilgodehavender i alt	450.522	388.565

Note 11: Værdipapirer

Aktier	4.935	7.417
--------	-------	-------

Note 12: Egenkapital

Overført resultat pr. 1. januar	0	0
Korrektion i henhold til regulering	0	0
Årets resultat	0	0
Egenkapital 31. december	0	0

Note 13: Overdækning

Overdækning pr. 1. januar	10.757.867	9.427.313
Korrektion i henhold til regulering	0	0
Årets overdækning jf. note 1	968.045	1.330.554
Overdækning pr. 31. december	11.725.912	10.757.867

Note 14: Leverandører af varer og tjenesteydelser

Afgift af ledningsført vand	0	106.534
Øvrige kreditorer	23.485	87.042
Leverandører af varer og tjeneste ydelser i alt	23.485	193.576

Note 15: Pantsætning og sikkerhedsstillelser

Der er stillet en arbejdsgaranti på tkr. 36