

# ÅRSRAPPORT 2019

Nødebo Vandværk A.m.b.a

CVR-NR: 32519105

Godkendt på vandværkets generalforsamling, d.      marts 2020

Dirigent:

---

## Indholdsfortegnelse

|  |       |
|--|-------|
| Bestyrelses påtegning                      | 3     |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 4-6   |
| Anvendt regnskabspraksis                   | 7-8   |
| Resultatopgørelse for 2019                 | 9     |
| Balance pr. 31. december 2019              | 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 2020

### Bestyrelsen:

---

Henrik Agersø  
*Formand*

---

Frederic Klockar-Jensen  
*Kasserer*

---

Christoffer Marxen

---

Tina Pedersen

---

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 2019, 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019 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 2020

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 2019 udarbejdet i henhold til Erhvervsstyrelsens vejledning om aflæggelse af regnskaber for mindre vandværker.

Vandværkets egenkapital primo 2019 på 11.725.912 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 måleraflæsningsgebyr.

### 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 2019

|  | Note | Realiseret     | Realiseret     | Budgettal(ej revideret) |                  |
|--|------|----------------|----------------|-------------------------|------------------|
|  |      | 2019           | 2018           | 2019                    | 2020             |
|  |      | kr.            | kr.            | kr.                     | kr.              |
| Nettoomsætning                         | 1    | 1.433.686      | 1.583.856      | 1.660.000               | 1.700.000        |
| Produktionsomkostninger                | 2    | -794.178       | -1.019.565     | - 460.000               | - 475.000        |
| <b>Bruttoresultat</b>                  |      | <b>639.508</b> | <b>564.291</b> | <b>1.200.000</b>        | <b>1.225.000</b> |
| Distributionsomkostninger              | 3    | - 106.861      | - 112.505      | -860.000                | - 700.000        |
| Administrationsomkostninger            | 4    | - 522.215      | - 434.203      | - 673.000               | - 600.000        |
| <b>Resultat af primær drift</b>        |      | <b>10.432</b>  | <b>17.583</b>  | <b>- 333.000</b>        | <b>- 75.000</b>  |
| Andre driftsindtægter                  | 5    | 0              | 0              | 50.000                  | 0                |
| <b>Resultat før finansielle poster</b> |      | <b>10.432</b>  | <b>17.583</b>  | <b>- 283.000</b>        | <b>- 75.000</b>  |
| Finansielle indtægter                  | 6    | 170            | -2.290         | 0                       | 0                |
| Finansielle omkostninger               | 7    | - 10.602       | -15.293        | - 8.000                 | - 10.000         |
| <b>Årets resultat</b>                  |      | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>- 291.000</b>        | <b>- 85.000</b>  |

Nødebo Vandværk A.m.b.a.

## Balance pr. 31. december 2019

| <b>Aktiver</b>                  |              | <b>2019</b>              | <b>2018</b>              |
|---------------------------------|--------------|--------------------------|--------------------------|
|                                 | <b>Noter</b> | <b>Kr.</b>               | <b>Kr.</b>               |
| Grunde                          |              | 500.000                  | 500.000                  |
| Inventar og Installationer      |              | 2.146.461                | 2.371.896                |
| Ledningsnet                     |              | <u>8.797.646</u>         | <u>6.529.405</u>         |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b> | <b>8</b>     | <b><u>11.444.107</u></b> | <b><u>9.401.301</u></b>  |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>      |              | <b><u>11.444.107</u></b> | <b><u>9.401.301</u></b>  |
| Tilgodehavender                 | 9            | 15.347                   | 15.506                   |
| Andre tilgodehavender           | 10           | <u>573.301</u>           | <u>450.522</u>           |
| <b>Tilgodehavender</b>          |              | <b><u>588.648</u></b>    | <b><u>466.028</u></b>    |
| <b>Værdipapirer</b>             | <b>11</b>    | <b><u>5.105</u></b>      | <b><u>4.935</u></b>      |
| <b>Likvide beholdninger</b>     |              | <b><u>1.001.051</u></b>  | <b><u>1.877.133</u></b>  |
| <b>Omsætningsaktiver</b>        |              | <b><u>1.594.804</u></b>  | <b><u>2.348.096</u></b>  |
| <b>Aktiver i alt</b>            |              | <b><u>13.038.911</u></b> | <b><u>11.749.397</u></b> |

Nødebo Vandværk A.m.b.a.

## Balance pr. 31. december 2019

| <b>Passiver</b>                              |              | <b>2019</b>              | <b>2018</b>              |
|--|--------------|--------------------------|--------------------------|
|  | <b>Noter</b> | <b>kr.</b>               | <b>kr.</b>               |
| <b>Egenkapital</b>                           | 12           | <u>0</u>                 | <u>0</u>                 |
| Overdækning                                  | 13           | <u>12.926.475</u>        | <u>11.725.912</u>        |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser     | 14           | <u>112.436</u>           | <u>23.485</u>            |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>              |              | <b><u>13.038.911</u></b> | <b><u>11.749.397</u></b> |
| <b>Passiver</b>                              |              | <b><u>13.038.911</u></b> | <b><u>11.749.397</u></b> |
| <br>   |              |                          |                          |
| <b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b> | 15           |                          |                          |

**Noter til resultatopgørelsen for 2019**

|  | <b>2019</b>             | <b>2018</b>             |
|--|-------------------------|-------------------------|
|  | <b>kr.</b>              | <b>kr.</b>              |
| <b>Note 1: Nettoomsætning</b>                        |                         |                         |
| Fastafgift   | 792.622                 | 779.202                 |
| Kubikmeterafgift                                     | 819.828                 | 714.285                 |
| Tilslutningsbidrag                                   | 3.000                   | 0                       |
| Stikledning, byggevand og diverse                    | 0                       | 55.435                  |
| Ekstra ordinært ledningsfornyelsesbidrag             | 975.808                 | 978.669                 |
| Gebyrer m. moms                                      | 23.672                  | 17.694                  |
| Gebyrer u. moms & eftergivet vandafgift              | 19.320                  | 6.616                   |
| Overdækning  | <u>-1.200.564</u>       | <u>-968.045</u>         |
| <b>Nettoomsætning i alt</b>                          | <b><u>1.433.686</u></b> | <b><u>1.583.856</u></b> |
| <br><b>Note 2: Produktionsomkostninger</b>           |                         |                         |
| Vedligeholdelse bygninger                            | 88                      | 73.282                  |
| Vedligeholdelse råvandsledning, inst. og inventar    | 459.329                 | 506.321                 |
| Vedligeholdelse boringer                             | 0                       | 68.592                  |
| Løn og kursus, driftspersonale                       | 0                       | 1.725                   |
| Diverse produktionsomkostninger                      | 109.326                 | 144.210                 |
| Afskrivninger i alt                                  | <u>225.435</u>          | <u>225.435</u>          |
| <b>Produktionsomkostninger i alt</b>                 | <b><u>794.178</u></b>   | <b><u>1.019.565</u></b> |
| <br><b>Note 3: Distributionsomkostninger</b>         |                         |                         |
| Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger | 1.423                   | 12.300                  |
| El-distribution                                      | 17.418                  | 35.105                  |
| Afskrivninger i alt                                  | <u>88.020</u>           | <u>65.100</u>           |
| <b>Distribution i alt</b>                            | <b><u>106.861</u></b>   | <b><u>112.505</u></b>   |

|  | <b>2019</b>           | <b>2018</b>           |
|--|-----------------------|-----------------------|
|  | <b>kr.</b>            | <b>kr.</b>            |
| <b>Note 4: Administrationsomkostninger</b> |                       |                       |
| Bestyrelsesmøder                           | 14.632                | 11.503                |
| Generalforsamling                          | 304                   | 1.365                 |
| Løn, administration                        | 241.000               | 210.167               |
| Kørselsgodtgørelse                         | 188                   | 6.544                 |
| Annoncer                                   | 3.000                 | 3.000                 |
| Porto og gebyrer                           | 13.086                | 1.433                 |
| Kontorartikler og telefon                  | 21.257                | 23.408                |
| Kurser                                     | 4.048                 | 1.115                 |
| <br>                                       |                       |                       |
| IT, hjemmeside, server mv.                 | 81.198                | 37.031                |
| Licenser, faglitteratur og kontingenter    | 39.228                | 51.395                |
| Revisor                                    | 20.000                | 20.000                |
| Bogføringsassistance                       | 50.060                | 50.000                |
| Forsikringer                               | 9.733                 | 8.201                 |
| Diverse administrationsomkostninger        | <u>24.481</u>         | <u>9.041</u>          |
| <b>Administrationsomkostninger i alt</b>   | <b><u>522.215</u></b> | <b><u>434.203</u></b> |
| <br>                                       |                       |                       |
| <b>Note 5: Andre driftsindtægter</b>       |                       |                       |
| Måleraflæsningsgebyr                       | <u>0</u>              | <u>0</u>              |
| <b>Andre driftsindtægter i alt</b>         | <b><u>0</u></b>       | <b><u>0</u></b>       |
| <br>                                       |                       |                       |
| <b>Note 6: Finansielle indtægter</b>       |                       |                       |
| Kursgevinster, værdipapirer                | 170                   | -2.482                |
| Aktieudbytte, netto                        | <u>0</u>              | <u>192</u>            |
| <b>Finansielle indtægter i alt</b>         | <b><u>170</u></b>     | <b><u>-2.290</u></b>  |
| <br>                                       |                       |                       |
| <b>Note 7: Finansielle omkostninger</b>    |                       |                       |
| Renteudgifter bank                         | 10.602                | 9.789                 |
| Renteudgifter anden gæld                   | <u>0</u>              | <u>5.504</u>          |
| <b>Finansielle omkostninger i alt</b>      | <b><u>10.602</u></b>  | <b><u>15.293</u></b>  |

**Note 8: Materielle anlægsaktiver**

|   | <b>Grunde og bygninger</b> | <b>Inventar og Installationer.</b> | <b>Ledningsnet</b>      |
|---|----------------------------|------------------------------------|-------------------------|
| Kostpris 1. januar                            | 500.000                    | 3.608.390                          | 6.908.791               |
| Tilgange                                      | 0                          | 0                                  | 2.356.261               |
| Afgang  | 0                          | 0                                  | 0                       |
| Kostpris 31. december                         | <u>500.000</u>             | <u>3.608.390</u>                   | <u>9.265.052</u>        |
| Afskrivninger pr. 1. januar                   | 0                          | 1.236.494                          | 379.386                 |
| Årets afskrivninger                           | 0                          | 225.435                            | 88.020                  |
| Afskrivninger vedrørende afgang               | <u>0</u>                   | <u>0</u>                           | <u>0</u>                |
| Afskrivninger pr. 31 december                 | <u>0</u>                   | <u>1.461.929</u>                   | <u>467.406</u>          |
| <b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december</b> | <b><u>500.000</u></b>      | <b><u>2.146.461</u></b>            | <b><u>8.797.646</u></b> |

|  | 2019          | 2018          |
|--|---------------|---------------|
|  | kr.           | kr.           |
| <b>Note 9: Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser</b> |               |               |
| Tilgodehavender brutto                                     | 15.347        | 15.506        |
| <b>Tilgodehavender i alt</b>                               | <b>15.347</b> | <b>15.506</b> |

**Note 10: Andre tilgodehavender**

|                                    |                |                |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| Moms                               | 553.390        | 450.221        |
| Afgift af ledningsført vand        | 236            | 301            |
| Øvrige tilgodehavender             | 19.675         | 0              |
| <b>Andre tilgodehavender i alt</b> | <b>573.301</b> | <b>450.522</b> |

**Note 11: Værdipapirer**

|        |       |       |
|--------|-------|-------|
| Aktier | 5.105 | 4.935 |
|--------|-------|-------|

**Note 12: Egenkapital**

|                                     |          |          |
|-------------------------------------|----------|----------|
| Overført resultat pr. 1. januar     | 0        | 0        |
| Korrektion i henhold til regulering | 0        | 0        |
| Årets resultat                      | 0        | 0        |
| <b>Egenkapital 31. december</b>     | <b>0</b> | <b>0</b> |

**Note 13: Overdækning**

|                                     |                   |                   |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Overdækning pr. 1. januar           | 11.725.912        | 10.757.867        |
| Korrektion i henhold til regulering | 0                 | 0                 |
| Årets overdækning jf. note 1        | 1.200.564         | 968.045           |
| <b>Overdækning pr. 31. december</b> | <b>12.926.476</b> | <b>11.725.912</b> |

**Note 14: Leverandører af varer og tjenesteydelser**

|  |                |               |
|--|----------------|---------------|
| A-skatte & Am-bidrag                                   | 112.436        | 0             |
| Øvrige kreditorer                                      | 0              | 23.485        |
| <b>Leverandører af varer og tjeneste ydelser i alt</b> | <b>112.436</b> | <b>23.485</b> |

**Note 15: Pantsætning og sikkerhedsstillelser**

Der er stillet en arbejdsgaranti på tkr. 36