

Arkiv

**Andelsselskabet
Bjæverskov Vandværk 1964 a.m.b.a.**
(cvr-nr. 17 52 89 12)

Nyvej 22
4632 Bjæverskov

**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 revisorerers påtegning.....	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

BESTYRELSENS PÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for 2018 for Bjæverskov Vandværk 1964 a.m.b.a.

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:

Bjæverskov, 18 . februar 2019



Lasse Buus



Søren Langholm



Flemming Brandt



Benny Petersen



Jens Jørgen Hansen

DE FOLKEVALGTE REVISORERS PÅTEGNING

Som folkevalgte revisorer for Bjæverskov Vandværk 1964 a.m.b.a. 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.

Bjæverskov, *12* . februar 2019

Per Nielsen

Jørgen Hansen

Folkevalgte revisorer



DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til andelshaverne i Andelsselskabet Bjæverskov Vandværk 1964 a.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Bjæverskov Vandværk 1964 a.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven og vedtægterne.

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 og vedtægterne.

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 resultatopgørelse og noter. Disse budgettal har, som det også fremgår af resultatopgørelse og noter, ikke været underlagt vores revision.

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 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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 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.

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

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 revision.

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, til og med 2017	25 år
Ledningsnet fra 2018	75 år
Inventar og tekniske anlæg	10 år
Målere	8 -9 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		2017	Budget	Budget	Budget
	2018	kr. 1.000	2018	2019	2020
			kr. 1.000	kr. 1.000	kr. 1.000
1	Nettoomsætning	1.533.626	1.866	1.485	1.646
2	Produktionsomkostninger	-838.538	-1.124	-847	-840
	DÆKNINGSBIDRAG	695.088	742	638	806
3	Distributionsomkostninger.....	-311.223	-437	-357	-433
4	Administrationsomkostninger.....	-448.102	-471	-456	-473
5	Andre driftsindtægter	38.935	39	40	40
	DRIFTSRESULTAT	-25.302	-127	-135	-60
6	Finansielle indtægter/udgifter.....	25.302	127	135	60
	ÅRETS RESULTAT	0	0	0	0
	RESULTATDISPONERING.....				
	Overført over/underdækning til balancen	-646.245	698	698	411

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018
AKTIVER

Note

	2018	2017 kr.1.000
Grunde, bygninger og boringer	6.261.936	6.446
Ledninger	2.689.582	2.404
Tekniske anlæg og inventar.....	1.029.201	1.047
Materielle anlægsaktiver	9.980.719	9.897
7 ANLÆGSAKTIVER.....	9.980.719	9.897
Tilgodehavender fra forbrugere.....	68.467	0
Andre tilgodehavender.....	0	22
Forudbetalt abonnement.....	2.465	8
Tilgodehavender	70.932	30
Andre værdipapirer	5.244.250	4.561
Likvide beholdninger.....	991.328	1.070
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	6.306.510	5.661
AKTIVER.....	16.287.229	15.558

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018
PASSIVER

Note

	2018	2017 kr. 1.000
EGENKAPITAL	<u>0</u>	<u>0</u>
8 Overdækning	15.390.331	14.744
Langfristede gældsforpligtelser	<u>15.390.331</u>	<u>14.744</u>
Leverandører af vare og tjenesteydelser	66.720	196
9 Anden gæld	830.178	618
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>896.898</u>	<u>814</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>16.287.229</u>	<u>15.558</u>
PASSIVER	<u>16.287.229</u>	<u>15.558</u>
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

Note	2018	2017 kr. 1.000	Budget 2018 kr. 1.000	Budget 2019 kr. 1.000	Budget 2020 kr. 1.000
1 Nettoomsætning					
Fast afgift.....	435.731	434	425	445	450
Kubikmeter afgift.....	531.832	575	530	530	540
Tilslutningsafgift.....	1.179.108	108	60	0	60
Diverse gebyrer	33.200	51	40	40	20
Over/Underdækning	-646.245	698	430	411	576
Nettoomsætning i alt.....	1.533.626	1.866	1.485	1.426	1.646
2 Produktionsomkostninger					
Elforbrug, værk	64.978	69	70	70	70
Vedligeholdelse, værk og boringer.....	110.158	371	100	50	50
Værktøj og småinventar.....	669	3	5	5	5
Vandanalyser.....	34.186	12	40	40	50
Konsulent/teknisk assistance.....	9.996	61	50	30	50
Løn og vagt udgifter.....	145.868	127	130	130	135
Kørsel.....	4.549	9	0	10	10
Forsikringer.....	7.087	5	7	7	7
Afskrivning, anlæg	315.674	312	312	312	317
Afskrivning, driftsmidler.....	145.373	155	133	133	146
Produktionsomkostninger i alt	838.538	1.124	847	787	840
3 Distributionsomkostninger					
Vedligeholdelse, ledninger.....	13.239	94	50	50	100
Vedligeholdelse, stophaner og målere	17.384	46	50	50	50
Ledningsregistrering	7.133	40	0	0	10
Afskrivning, ledninger	236.627	230	230	230	236
Afskrivning, målere	36.840	27	27	27	37
Distributionsomkostninger i alt.....	311.223	437	357	357	433

NOTER

Note	2018	2017 kr. 1.000	Budget 2018 kr. 1.000	Budget 2019 kr. 1.000	Budget 2020 kr. 1.000
4 Administrationsomkostninger					
*) Bestyrelseshonorar.....	145.987	117	140	140	140
Gager kontorphonale.....	81.030	113	60	60	65
Opkrævningsassistance.....	49.128	56	50	50	65
Vandsamarbejde.....	3.698	5	5	5	5
Kontorudgifter.....	4.154	5	5	6	6
Varme mv.....	7.559	6	10	5	5
IT-udgifter.....	49.234	28	25	10	25
Telefon.....	4.403	7	10	10	10
Porto & gebyr.....	19.745	29	35	35	40
Småanskaffelser.....	4.672	1	10	10	10
Bogføring og revisorhonorar.....	35.375	36	40	40	40
Forsikringer.....	1.347	3	4	4	4
Kurser.....	2.175	19	10	20	20
Kontingenter og faglitteratur.....	14.309	10	12	12	12
Annoncer.....	2.086	9	5	5	10
Generalforsamling.....	15.453	17	20	20	15
Møder og gaver.....	8.125	9	10	10	10
Tab på debitorer.....	-378	1	5	5	5
Administrationsomkostninger i alt.	448.102	471	456	447	473
*) Specifikation af bestyrelseshonorar					
Formand.....	61.440				
Næstformand.....	20.517				
Vandmåleransvarlig.....	20.517				
Sekretær.....	17.913				
Kasserer.....	25.600				
Bestyrelseshonorar i alt.....	145.987				
5 Andre driftsindtægter					
Salg målerdata mv.....	38.935	39	40	40	40
Andre driftsindtægter i alt.....	38.935	39	40	40	40
6 Finansielle indtægter/udgifter					
Renteindtægter investeringsbeviser...	141.870	137	135	125	60
Kursregulering investeringsbeviser....	-116.568	-10	0	0	0
Andre finansielle indtægter/udgifter i alt	25.302	127	135	125	60

Note	Grunde, bygninger og boringer	Ledningsnet og målere	Tekniske anlæg og inventar
7 Materielle anlægsaktiver			
Kostpris, primo.....	12.494.970	5.972.801	1.547.032
Tilgang.....	132.012	558.980	127.306
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Kostpris 31. december 2018	12.626.982	6.531.781	1.674.338
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo.....	-6.049.372	-3.568.732	-499.764
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....	0	0	0
Årets af-/nedskrivninger.....	-315.674	-273.467	-145.373
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. december 2018	-6.365.046	-3.842.199	-645.137
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Materielle anlægsaktiver i alt.....	<u>6.261.936</u>	<u>2.689.582</u>	<u>1.029.201</u>

	2018	2017 kr. 1.000
8 Overdækning		
Overdækning primo.....	14.744.086	15.442
Årets over/underdækning jf. note 1.....	646.245	-698
	<hr/>	<hr/>
Overdækning i alt.....	<u>15.390.331</u>	<u>14.744</u>
9 Anden gæld		
Moms og afgifter.....	302.236	101
Skyldig A-skat og AM bidrag.....	13.154	16
Skyldige feriepenge.....	3.408	15
Skyldig statsafgift.....	511.380	486
	<hr/>	<hr/>
Anden gæld i alt.....	<u>830.178</u>	<u>618</u>

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
Ingen