



**Andelsselskab
Næsgårdens Vandværk
a.m.b.a.**

Ved Skoven 3, Ordrup
4540 Fårevejle
CVR nr. 34660530

Årsrapport 2018

CVR-nr.: 34660530

Resultatopgørelse for 01.01.2018 - 31.12.2018

Balance pr. 31.12.2018

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for perioden 1. januar til 31. december 2018 for Næsgårdens Vandværk A.m.b.a..

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder samt vandværkets vedtægter.

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

Der er efter 1. januar 2018 ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling pr. 31. december 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bestyrelsen:

Ordrup, den 25. maj 2019

Ole Gerlach
Formand

Thorkild Stenaa Jensen
Kasserer

Egon Petersen

Jeppé Edens

Hanne Pedersen

Generalforsamlingsvalgte revisorer:

Vandværkets bilag og forretningsgang er stikprøvevis gennemgået, og der blev ikke fundet anledning til bemærkninger.

Ordrup, den 25. maj 2019

Freddy Rasmussen

Leo Dahl

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Andelsselskab Næsgårdens Vandværk a.m.b.a. for regnskabsåret 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven, Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægges årsregnskab efter årsregnskabsloven (januar 2016) og vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven, Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægges årsregnskab efter årsregnskabsloven (januar 2016) og vandværkets vedtægter.

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 til at danne grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Vandværket har i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægges årsregnskab efter årsregnskabsloven, medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelse. Disse budgettal har ikke været underlagt 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 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 brugerne 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 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 vandværket 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.

Holbæk, den 25. maj 2019

Damgaard Revision

CVR-nr. 33074441

René K. Damgaard

Registreret revisor

medlem af FSR - danske revisorer

Årsrapporten for Næsgårdens Vandværk a.m.b.a. for perioden 1. januar - 31. december 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder, Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægger årsregnskab efter årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Vandværkets formål ifølge vedtægterne er, i overensstemmelse med den til enhver tid gældende vandforsyningslov og det for vandværket fastsatte regulativ, at forsyne ejendomme indenfor vandværkets forsyningsområde med godt og tilstrækkeligt vand, til lavest mulige driftbidrag, som foruden driftsomkostninger skal dække forsvarlige afskrivninger af anlæg og rimelige henlæggelser til fornyelse og nødvendige udvidelser, samt at varetage medlemmernes fælles interesse i vandforsyningsspørgsmål samt deraf afledte forhold.

Anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

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

I resultatopgørelsen indgår ureviderede budgettal for regnskabsåret og det kommende år. De er udelukkende medtaget til orientering og for at vise sammenhængen mellem de budgetterede og de realiserede tal.

Nettoomsætning

Nettoomsætning får vandsalg m.v. indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang har fundet sted i løbet af regnskabsåret. Nettoomsætningen indregnes eksklusive 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 (øvrige) indtægter fratrukket årets omkostninger. En eventuel overdækning anføres som 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 personale omkostninger samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand, herunder også vedligeholdelse samt afskrivning på anlæg.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

Andre driftsindtægter og omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til Vandværkets primære aktivitet, her under f.eks. rykkergebyrer.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden.

Finansielle indtægter består bl.a. af renter m.v. af bankindeståender og værdipapirer samt kursgevinster på værdipapirer.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger til pengeinstitutterne.

Balance

Anlægsaktiver

Vandværkets materielle anlægsaktiver værdisættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstid efter følgende principper:

Hovedanlæg over 40 år, med 2,5 % p.a.

Driftsinstallationer over 10 år, med 10 % p.a.

Rentvandsledning over 20 år, med 5 % p.a.

Vandmålere over 10 år, med 10 % p.a.

Tilbygning over 40 år, med 2,5 % p.a.

Ringleddning over 10 år, med 10 % p.a.

"KSON" rentvandsledning over 20 år, med 5 % p. a.

Restværdier udgør 0 % af anskaffessummer.

Aktiver med en kostpris pr.enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Der afholdes løbende beløb til vedligeholdelse. Disse beløb omkostningsføres i de år, de afholdes.

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdisættes til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår.

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter indtægter, der vedrører efterfølgende regnskabsår (forud fakturering).

Værdipapirer

Børsnoterede værdipapirer måles til anskaffelssummer. Der nedskrives til kursværdi på balancedagen, hvis denne er lavere end anskaffelssummerne.

Egenkapitalen

I henhold til vedtægterne kan det årlige overskud ikke udbetales til medlemmerne, ligesom der ved et medlems udtræden ikke kan udbetales eller udloddes andel i vandværkets formue.

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").

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel restgæld eller det beløb, vandværket skal betale for at indfri forpligtelsen.

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2018

Note	realiseret 2018	realiseret 2017	pr. kr. 1000		
			budget 2018	budget 2019	budget 2020
1 Nettoomsætning	1.041.112	990.416	1.124	1.150	1.302
2 Produktionsomkostninger	<u>510.032</u>	<u>491.904</u>	<u>628</u>	<u>582</u>	<u>658</u>
Bruttoresultat	531.081	498.512	496	568	644
3 Distributionsomkostninger	255.784	271.196	287	405	417
4 Administrationsomkostninger	<u>278.854</u>	<u>263.746</u>	<u>279</u>	<u>266</u>	<u>463</u>
Resultat af primær drift	-3.558	-36.429	-70	-103	-236
5 Andre driftsindtægter	<u>5.000</u>	<u>31.255</u>	<u>5</u>	<u>34</u>	<u>19</u>
Resultat før finansielle poster	1.442	-5.174	-65	-69	-217
6 Finansielle indtægter	3	5.181	0	0	0
7 Finansielle udgifter	<u>1.445</u>	<u>7</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-65</u>	<u>-69</u>	<u>-217</u>
Resultatdisponering					
Overført resultat	<u>0</u>	<u>0</u>			

Note	31.12.18	31.12.17
AKTIVER		
Anlægsaktiver		
8 Materielle anlægsaktiver		
Hovedanlæg	400.960	435.786
Driftsinstallation	121.207	52.422
Vandmålere	974.307	941.486
Rentvandsledning	721.782	630.215
KSON rentvandsledning	487.500	537.500
Tilbygning Vandværk	344.115	358.004
Tilbygning administration	585.946	603.180
	<u>3.635.816</u>	<u>3.558.593</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>3.635.816</u>	<u>3.558.593</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender salg af vand	769	26.982
Tilgodehavende moms	0	0
Andre tilgodehavender	648	648
	<u>1.417</u>	<u>27.630</u>
9 Likvide beholdninger	<u>931.111</u>	<u>750.590</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>932.528</u>	<u>778.220</u>
AKTIVER I ALT	<u>4.568.344</u>	<u>4.336.813</u>
Passiver		
10 Overdækning	<u>3.784.867</u>	<u>3.542.380</u>
Gældsforpligtelser		
11 Kortfristede gældsforpligtelser		
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	64.871	212.246
Periodeafgrænsningsposter	278.772	264.761
Skyldig grøn afgift	243.791	138.164
Skyldig moms	88.724	53.275
12 Anden gæld	107.320	125.987
	<u>783.478</u>	<u>794.433</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>783.478</u>	<u>794.433</u>
PASSIVER I ALT	<u>4.568.345</u>	<u>4.336.813</u>
13 Sikkerhedsstillelser og eventualposter		

note	31.12.18	31.12.17
1 Netto omsætning		
Fast driftsbidrag	1.036.865	1.022.112
Periodeafgrænsning 1/1-31/3 2019	-211.200	-204.589
Kubikmeterafgift	367.132	309.672
Periodeafgrænsning 1/1-31/3 2019	-67.572	-60.172
Tilslutningsbidrag	11.000	33.000
Nettoomsætning	1.136.225	1.100.023
Over/underdækning	-95.112	-43.165
	1.041.112	1.056.858
2 Produktionsomkostninger		
Boringer, vedligeholdelse	-37.045	154.121
Bygninger, vedligeholdelse	690	6.600
Installationer, vedligeholdelse	30.366	8.122
Køb af inventar	0	3.651
EI	24.743	15.457
Jordleje, boring Kårup Skov	17.611	17.473
Ejendomsskatter	4.600	4.530
Forsikring produktionsanlæg	3.090	2.910
Andre udgifter ved produktion	337	0
Vandanalyse	29.359	12.510
Vandafledn./renovation	1.018	584
Løn	337.395	320.765
Sociale ydelser	4.841	3.204
Forsikring driftspersonal	1.093	1.008
Personaleomkostninger	2.358	966
Kørselsomkostninger	5.914	3.254
Afskrivning hovedanlæg	34.826	34.825
Afskrivning tilbygn. Vandværk	13.889	13.889
Afskrivning tilbygn. Adm.bygning	17.234	17.234
Afskrivning driftsinstallation	17.714	20.216
	510.032	641.318
3 Distributionsomkostninger		
Ledningsnet, vedligeholdelse	28.657	36.401
Vandmåler vedligeholdelse	8.704	32.694
Køb af målere	288	0
Grøn afgift ledningstab	3.763	32.198
Ledningsregistrering	4.564	16.474
Afskrivning rent vandsledning	38.729	34.019
Afskrivning KSON rent vandsledn.	50.000	50.000
Afskrivning vandmålere	121.080	95.970
	255.784	297.756

	31.12.18	31.12.17
4 Administrationsomkostninger		
Bestyrelsesmøder	3.102	639
Forsikringer bestyrelsen	1.347	1.312
Kursus bestyrelsesmedlemmer	1.377	200
Honorarer	89.500	89.000
Kørsel	5.535	2.202
Kursus personale	0	880
Porto	6.545	6.789
Bankgebyrer	3.730	3.797
Kontorartikler, tryksager	22.239	15.707
Småanskaffelser	8.045	1.300
Telefon	10.773	11.810
Kontingenter	12.083	6.612
Abonnement/licensafgift	51	5.330
EDB udgifter	17.566	8.035
PBS	11.805	11.656
Revision af regnskab	15.250	15.150
Repræsentation	7.858	2.698
Generalforsamling	12.067	9.245
Administration Microwa	49.981	59.126
Kassedifference	2	2
	<u>278.854</u>	<u>251.490</u>
5 Andre driftsindtægter		
Måler aflæsning		16.384
Rykkergebyrer	5.000	7.450
Andre indtægter	0	12.383
	<u>5.000</u>	<u>36.217</u>
6 Finansielle indtægter		
Pengeinstitutter	3	21
Obligationer	0	954
Kursgevinster/tab	0	93.183
Udbytte	0	3.329
	<u>3</u>	<u>97.487</u>
7 Finansielle udgifter		
Renteudgift kortfristet gæld	1.445	0
	<u>1.445</u>	<u>0</u>

note	Hovedanlæg	Driftsinstallation	Vandmålere
8 Anlægsaktiver			
Kostpris 01.01.18	1.393.027	908.142	1.564.626
Tilgang	0	86.500	153.900
Afgang	0	720.203	-507.731
Kostpris 31.12.18	<u>1.393.027</u>	<u>274.439</u>	<u>1.210.795</u>
Afskrivninger 01.01.18	957.241	855.721	623.140
Afskrivninger vedr. årets afgang	0	-720.203	-507.731
Årets afskrivninger	34.826	17.714	121.080
Afskrivninger 31.12.18	<u>992.067</u>	<u>153.232</u>	<u>236.489</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.12.18	<u>400.960</u>	<u>121.207</u>	<u>974.307</u>
	Rentvandsledning	Ringforbindelse	KSON Rentvandsledning
Kostpris 01.01.18	1.520.176	382.151	1.000.000
Tilgang	130.295	0	0
Afgang	0	0	0
Kostpris 31.12.18	<u>1.650.471</u>	<u>382.151</u>	<u>1.000.000</u>
Afskrivninger 01.01.18	889.960	382.151	462.500
Årets afskrivninger	38.729	0	50.000
Afskrivninger 31.12.18	<u>928.689</u>	<u>382.151</u>	<u>512.500</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.12.18	<u>721.782</u>	<u>0</u>	<u>487.500</u>
	Tilbygning Vandværk	Tilbygning administration	
Kostpris 01.01.18	555.548	689.348	
Tilgang	0	0	
Afgang	0	0	
Kostpris 31.12.18	<u>555.548</u>	<u>689.348</u>	
Afskrivninger 01.01.18	197.544	86.169	
Årets afskrivninger	13.889	17.234	
Afskrivninger 31.12.18	<u>211.433</u>	<u>103.402</u>	
Regnskabsmæssig værdi 31.12.18	<u>344.115</u>	<u>585.946</u>	

note	31.12.18	31.12.17
9 Likvide beholdninger		
Danske Business 4835511472	455.972	725.352
DK Toprente Erhv. 4741514532		0
AL-Bank	475.139	25.319
	<u>931.111</u>	<u>750.671</u>
10 Overdækning		
Saldo 1. januar	3.754.626	3.711.461
Årets overdækning	95.112	43.165
Overdækning pr. 31. december	<u>3.849.738</u>	<u>3.754.626</u>
Heraf kortfristet del (jf. kommende års budget)	<u>64.871</u>	<u>212.246</u>
Heraf langfristet del	<u>3.784.867</u>	<u>3.542.380</u>
11 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		
Overdækning, jf. note 10	<u>64.871</u>	<u>212.246</u>
12 Anden gæld		
Skyldige omkostninger	82.636	75.580
Skattekontoen	6	5
Skyldig ATP	852	852
A-skat og AM-bidrag	23.825	49.550
	<u>107.320</u>	<u>125.987</u>
13 Sikkerhedsstillelser og eventualposter		
Ingen		