



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

Ved Skoven 3, Ordrup
4540 Fårevejle
CVR nr. 34660530

Årsrapport 2019

CVR-nr.: 34660530

Resultatopgørelse for 01.01.2019 - 31.12.2019

Balance pr. 31.12.2019

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for perioden 1. januar til 31. december 2019 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 2019 samt af resultatet af andelsselskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Der er efter 1. januar 2019 ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling pr. 31. december 2019.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bestyrelsen:

Ordrup, den 20. maj 2020



Jeppe Ege
Formand



Thorkild Stenaa Jensen
Kasserer



Egon Petersen



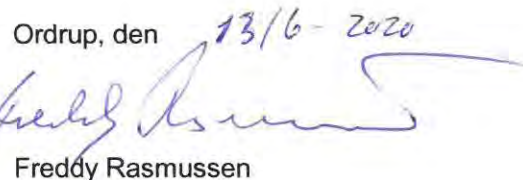
Jan Gulløv



Hanne Pedersen

Generalforsamlingsvalgte revisorer:

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

Ordrup, den 13/6-2020

Freddy Rasmussen



Leo Dahl

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Andelsselskab Næsgårdens Vandværk a.m.b.a. for regnskabsåret 2019, 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 2019 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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.

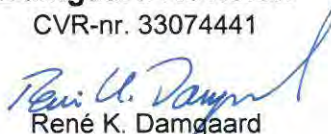
Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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 20. maj 2020

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 derad 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 regskabsposter 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 af bankindeståender.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens rentekomkostninger 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 anskaffelsessummer.

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 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).

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 2019

Note	realiseret	realiseret	budget	pr. kr. 1000 budget	budget
	2019	2018	2019	2020	2021
1 Nettoomsætning	1.094.191	1.041.112	1.150	1.276	1.288
2 Produktionsomkostninger	<u>599.521</u>	<u>510.032</u>	<u>577</u>	<u>659</u>	<u>583</u>
Bruttoresultat	494.670	531.081	573	617	705
3 Distributionsomkostninger	272.707	255.784	397	426	416
4 Administrationsomkostninger	<u>258.405</u>	<u>278.854</u>	<u>266</u>	<u>287</u>	<u>261</u>
Resultat af primær drift	-36.442	-3.558	-90	-96	28
5 Andre driftsindtægter	<u>36.516</u>	<u>5.000</u>	<u>36</u>	<u>19</u>	<u>19</u>
Resultat før finansielle poster	74	1.442	-54	-77	47
6 Finansielle indtægter	9	3	0	0	0
7 Finansielle udgifter	<u>83</u>	<u>1.445</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Arets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-54</u>	<u>-77</u>	<u>47</u>
Resultatdisponering					
Overført resultat	<u>0</u>	<u>0</u>			

Note	31.12.19	31.12.18
AKTIVER		
Anlægsaktiver		
8	Materielle anlægsaktiver	
	Hovedanlæg	366.134 400.960
	Driftsinstallation	95.203 121.207
	Vandmålere	853.228 974.307
	Rentvandsledning	927.563 721.782
	KSON rentvandsledning	437.500 487.500
	Tilbygning Vandværk	330.226 344.115
	Tilbygning administration	568.712 585.946
	<u>3.578.567</u>	<u>3.635.816</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>3.578.567</u> <u>3.635.816</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
	Tilgodehavender salg af vand	0 769
	Tilgodehavende moms	0 0
	Andre tilgodehavender	0 648
	<u>0</u>	<u>1.417</u>
9	Likvide beholdninger	<u>933.789</u> <u>931.111</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>933.789</u> <u>932.528</u>
	AKTIVER I ALT	<u>4.512.356</u> <u>4.568.344</u>
Passiver		
10	Overdækning	<u>3.839.755</u> <u>3.784.867</u>
Gældsforpligelse		
Kortfristede gældsforpligtelser		
11	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	77.231 64.871
	Skyldig vedr. salg af vand	1.823 0
	Periodeafgrænsningsposter	309.625 278.772
	Skyldig grøn afgift	111.755 243.791
	Skyldig moms	74.217 88.724
12	Anden gæld	97.950 107.320
	<u>672.601</u>	<u>783.477</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>672.601</u> <u>783.477</u>
	PASSIVER I ALT	<u>4.512.356</u> <u>4.568.344</u>
13	Sikkerhedsstillelser og eventualposter	

note	31.12.19	31.12.18
1 Netto omsætning		
Fast driftsbidrag	1.095.262	1.036.865
Periodeafgrænsning 1/1-31/3	-230.850	-211.200
Kubikmeterafgift	342.802	367.132
Periodeafgrænsning 1/1-31/3	-78.775	-67.572
Tilslutningsbidrag	33.000	11.000
Nettoomsætning	1.161.439	1.136.225
Over/underdækning	-67.248	-95.112
	<u>1.094.191</u>	<u>1.041.112</u>
2 Produktionsomkostninger		
Boringer, vedligeholdelse	6.458	-37.045
Bygninger, vedligeholdelse	4.823	690
Installationer, vedligeholdelse	71.035	30.366
Køb af inventar	0	0
El	20.225	24.743
Jordleje, boring Kårup Skov	17.836	17.611
Ejendomsskatter	3.864	4.600
Forsikring produktionsanlæg	3.151	3.090
Andre udgifter ved produktion	19	337
Vandanalyse	22.705	29.359
Vandafledn./renovation	714	1.018
Løn	346.129	337.395
Sociale ydelser	5.019	4.841
Forsikring driftspersonal	1.191	1.093
Personaleomkostninger	3.255	2.358
Kørselsomkostninger	1.145	5.914
Afskrivning hovedanlæg	34.826	34.826
Afskrivning tilbygn. Vandværk	13.889	13.889
Afskrivning tilbygn. Adm.bygning	17.234	17.234
Afskrivning driftsinstallation	26.004	17.714
	<u>599.521</u>	<u>510.032</u>
3 Distributionsomkostninger		
Ledningsnet, vedligeholdelse	9.065	28.657
Vandmåler vedligeholdelse	0	8.704
Køb af målere	0	288
Kamstrup licens/hosting	8.754	0
Grøn afgift ledningstab	25.040	3.763
Ledningsregistrering	11.414	4.564
Afskrivning rent vandsledning	47.353	38.729
Afskrivning KSON rent vandsledn.	50.000	50.000
Afskrivning vandmålere	121.080	121.080
	<u>272.707</u>	<u>255.784</u>

	31.12.19	31.12.18
4 Administrationsomkostninger		
Bestyrelsesmøder	1.294	3.102
Forsikringer bestyrelsen	1.373	1.347
Kursus bestyrelsesmedlemmer	690	1.377
Honorarer	90.000	89.500
Kørsel	5.778	5.535
Kursus personale	6.000	0
Personaleomkostninger	338	0
Porto	7.869	6.545
Bankgebyrer	2.753	3.730
Kontorartikler, tryksager	6.063	22.239
Småanskaffelser	795	8.045
Telefon	9.375	10.773
Forsikring telefon	801	0
Kontingenter	12.299	12.083
Abonnement/licensafgift	0	51
EDB udgifter	11.151	17.566
PBS	12.038	11.805
Revision af regnskab	18.800	15.250
Repræsentation	897	7.858
Generalforsamling	9.572	12.067
Administration Microwa	59.209	49.981
Kassedifference	627	2
Tab på debitorer	685	0
	<u>258.405</u>	<u>278.854</u>
5 Andre driftsindtægter		
Måleraflæsning	32.816	0
Rykkergebyrer	3.700	5.000
Andre indtægter		0
	<u>36.516</u>	<u>5.000</u>
6 Finansielle indtægter		
Pengeinstitutter	<u>9</u>	<u>3</u>
	<u>9</u>	<u>3</u>
7 Finansielle udgifter		
Renteudgift kortfristet gæld	<u>83</u>	<u>1.445</u>
	<u>83</u>	<u>1.445</u>



note	Hovedanlæg	Driftsinstallation	Vandmålere
8 Anlægsaktiver			
Kostpris 01.01.19	1.393.027	274.439	1.210.795
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	0	0
Kostpris 31.12.19	<u>1.393.027</u>	<u>274.439</u>	<u>1.210.795</u>
Afskrivninger 01.01.19	992.067	153.232	236.488
Afskrivninger vedr. årets afgang	0	0	0
Årets afskrivninger	34.826	26.004	121.080
Afskrivninger 31.12.19	<u>1.026.892</u>	<u>179.236</u>	<u>357.567</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.12.19	<u>366.134</u>	<u>95.203</u>	<u>853.228</u>
	Rentvandsledning	Ringforbindelse	KSON Rentvandsledning
Kostpris 01.01.19	1.650.471	382.151	1.000.000
Tilgang	253.134	0	0
Afgang	0	0	0
Kostpris 31.12.19	<u>1.903.605</u>	<u>382.151</u>	<u>1.000.000</u>
Afskrivninger 01.01.19	928.689	382.151	512.500
Årets afskrivninger	47.353	0	50.000
Afskrivninger 31.12.19	<u>976.042</u>	<u>382.151</u>	<u>562.500</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.12.19	<u>927.563</u>	<u>0</u>	<u>437.500</u>
	Tilbygning Vandværk	Tilbygning administration	
Kostpris 01.01.19	555.548	689.348	
Tilgang	0	0	
Afgang	0	0	
Kostpris 31.12.19	<u>555.548</u>	<u>689.348</u>	
Afskrivninger 01.01.19	211.433	103.402	
Årets afskrivninger	13.889	17.234	
Afskrivninger 31.12.19	<u>225.322</u>	<u>120.636</u>	
Regnskabsmæssig værdi 31.12.19	<u>330.226</u>	<u>568.712</u>	

note	31.12.19	31.12.18
9 Likvide beholdninger		
Danske Business 4835511472	0	455.972
AL-Bank	933.789	475.139
	<u>933.789</u>	<u>931.111</u>
10 Overdækning		
Saldo 1. januar	3.849.738	3.754.626
Årets overdækning	67.248	95.112
Overdækning pr. 31. december	<u>3.916.986</u>	<u>3.849.738</u>
Heraf kortfristet del (jf. kommende års budget)	<u>77.231</u>	<u>64.871</u>
Heraf langfristet del	<u>3.839.755</u>	<u>3.784.867</u>
11 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		
Overdækning, jf. note 10	<u>77.231</u>	<u>64.871</u>
12 Anden gæld		
Skyldige omkostninger	37.734	70.636
Skyldig revision	15.400	12.000
Skattekontoen	1	6
Skyldig ATP	1.136	852
A-skat og AM-bidrag	43.679	23.825
	<u>97.950</u>	<u>107.320</u>
13 Sikkerhedsstillelser og eventualposter		
Ingen		