

**Andelsselskabet**  
**Eskebjerg - Enghave Vandværk**  
(CVR nr. 32 63 33 58)

Arnakkevej 30 A  
4593 Eskebjerg

**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
Den folkevalgte revisors påtegning .....	4
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet .....	5
Anvendt regnskabspraksis.....	6
Resultatopgørelse.....	8
Balance .....	9
Noter.....	11

## BESTYRELSENS PÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for 2018 for Andelselskabet Eskebjerg – Enghave Vandværk.

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.

Administrator:

Bente Bakmann

Bestyrelsen:

Eskebjerg, / 2019

Gert Larsen  
formand

Jens Weinreich  
kasserer

Henrik Wibe

Johnny Valsted Bakhaug

Niels Møller

## DEN FOLKEVALGTE REVISORS PÅTEGNING

Som folkevalgt revisor for Andelsselskabet Eskebjerg – Enghave Vandværk, har jeg 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.

Eskebjerg, / 2019

Finn Petersen  
Folkevalgt revisor

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

### Til andelshaverne i Andelsselskabet Eskebjerg – Enghave Vandværk.

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Andelsselskabet Eskebjerg – Enghave Vandværk 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 regnskabsbrugerne 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, vandværket benytter de bestemmelser, der findes i årsregnskabsloven. Praksis uddybes nedenfor.

### **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.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle indtægter består bl.a. af renter af bankindeståender samt renteindtægter og kursgevinster på obligationer.

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 borer	50 år
Ledningsnet	50 år
Inventar og tekniske anlæg	10 år
Målere	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 .....	1.031.504	1.021	1.017	1.103	1.195
2	Produktionsomkostninger.....	-317.017	-465	-335	-388	-422
	<b>DÆKNINGSBIDRAG</b> .....	<b>714.487</b>	<b>556</b>	<b>682</b>	<b>715</b>	<b>773</b>
3	Distributionsomkostninger.....	-397.634	-302	-326	-361	-396
4	Administrationsomkostninger .....	-325.378	-267	-360	-365	-385
5	Andre driftsindtægter .....	7.500	12	3	10	8
	<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>-1.025</b>	<b>-1</b>	<b>-1</b>	<b>-1</b>	<b>0</b>
6	Finansielle indtægter/udgifter.....	1.025	1	1	1	0
	<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>RESULTATDISPONERING</b> .....					
	Overført underdækning til balancen ...	167.538	148	190	260	347

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018  
AKTIVER

Note

	2018	2017 kr.1.000
Grunde, bygninger og boringer .....	2.600.148	2.660
Ledninger.....	2.504.589	2.660
Målere.....	356.449	48
Andre driftsmidler.....	88.069	70
<b>Materielle anlægsaktiver .....</b>	<b>5.549.255</b>	<b>5.438</b>
<b>7 ANLÆGSAKTIVER .....</b>	<b>5.549.255</b>	<b>5.438</b>
Tilgodehavender fra forbrugere.....	131.231	96
Tilgodehavende moms.....	140.706	98
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>271.937</b>	<b>194</b>
<b>Andre værdipapirer.....</b>	<b>500</b>	<b>1</b>
<b>Likvide beholdninger.....</b>	<b>2.003.129</b>	<b>2.420</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER .....</b>	<b>2.275.566</b>	<b>2.615</b>
<b>AKTIVER .....</b>	<b>7.824.821</b>	<b>8.053</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018  
PASSIVER

Note

	2018	2017 kr.1.000
Overført resultat .....	0	0
<b>EGENKAPITAL</b> .....	<b>0</b>	<b>0</b>
8 Overdækning .....	7.646.344	7.814
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b> .....	<b>7.646.344</b>	<b>7.814</b>
Leverandører af vare og tjenesteydelser .....	43.443	142
9 Anden gæld .....	135.034	97
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b> .....	<b>178.477</b>	<b>239</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> R .....	<b>7.824.821</b>	<b>8.053</b>
<b>PASSIVER</b> .....	<b>7.824.821</b>	<b>8.053</b>
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
<b>1 Nettoomsætning</b>					
Fast afgift.....	567.739	567	567	568	568
Kubikmeter afgift.....	272.167	254	240	255	260
Tilslutningsbidrag.....	0	33	0	0	0
Diverse gebyrer.....	24.060	19	20	20	20
Underdækning.....	167.538	148	190	260	347
<b>Nettoomsætning i alt.....</b>	<b>1.031.504</b>	<b>1.021</b>	<b>1.017</b>	<b>1.103</b>	<b>1.195</b>
<b>2 Produktionsomkostninger</b>					
Elforbrug, værk.....	27.007	30	40	45	40
Vedligeholdelse, værk og boringer.....	72.311	221	60	60	80
Værktøj og småinventar.....	0	0	5	5	5
Vandanalyser.....	7.981	13	20	50	50
Løn og vagt udgifter pasning af værk.....	72.000	75	75	85	100
Kørselsgodtgørelse.....	14.894	8	20	20	20
Forsikringer.....	6.483	6	10	10	10
Afskrivning, anlæg.....	104.625	104	96	104	105
Afskrivning, andre driftsmidler.....	11.716	8	9	9	12
<b>Produktionsomkostninger i alt.....</b>	<b>317.017</b>	<b>465</b>	<b>335</b>	<b>388</b>	<b>422</b>
<b>3 Distributionsomkostninger</b>					
Vedligeholdelse, ledninger.....	45.008	60	70	80	80
Vedligeholdelse, stophaner og målere.....	77.058	76	50	100	100
Ledningsregistrering.....	0	0	15	15	15
Statsafgift ledningstab over 10 %.....	26.837	0	25	0	0
Afskrivning, ledninger.....	155.868	156	156	156	156
Afskrivning målere.....	44.556	10	10	10	45
Restafskrivning gl, målere.....	48.307	0	0	0	0
<b>Distributionsomkostninger i alt.....</b>	<b>397.634</b>	<b>302</b>	<b>326</b>	<b>361</b>	<b>396</b>

NOTER

Note	2018	2017 kr.1.000	Budget 2018 kr.1.000	Budget 2019 kr.1.000	Budget 2020 kr.1.000
<b>4 Administrationsomkostninger</b>					
Løn, formand .....	45.000	45	45	45	45
Løn, Administration .....	35.000	35	35	35	35
Kontorhjælp .....	40.000	40	40	40	50
Kontorudgifter .....	7.840	6	15	15	15
IT-udgifter .....	72.412	44	50	60	60
Telefon.....	18.084	18	30	30	30
Porto & gebyr.....	18.660	16	25	20	25
Revisorhonorar .....	25.750	25	30	30	30
Advokat.....	15.000	2	10	10	15
Kurser .....	10.580	2	30	30	30
Kontingenter og faglitteratur.....	8.054	8	15	15	15
Generalforsamling og møder .....	23.259	25	35	35	35
Tab på debitorer .....	5.739	1	0	0	0
<b>Administrationsomkostninger i alt .</b>	<b>325.378</b>	<b>267</b>	<b>360</b>	<b>365</b>	<b>385</b>
<b>5 Andre driftsindtægter</b>					
Salg målerdata mv .....	7.500	12	3	10	8
<b>Andre driftsindtægter i alt .....</b>	<b>7.500</b>	<b>12</b>	<b>3</b>	<b>10</b>	<b>8</b>
<b>6 Finansielle indtægter/udgifter</b>					
Renteindtægter pengeinstitutter .....	1.025	1	1	1	0
<b>Andre finansielle indtægter i alt.....</b>	<b>1.025</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>0</b>

Note	Grunde, bygninger og boringer	Lednings- net	Målere	Andre drifts- midler
<b>7 Materielle anlægsaktiver</b>				
Kostpris, primo.....	5.186.635	7.793.456	854.665	86.858
Tilgang.....	44.620		401.005	30.299
Afgang.....	0	0	-854.665	0
	<u>5.231.255</u>	<u>7.793.456</u>	<u>401.005</u>	<u>117.157</u>
Kostpris 31. december 2018 .....	5.231.255	7.793.456	401.005	117.157
Af-/nedskrivninger, primo .....	-2.526.482	-5.132.999	-806.358	-17.372
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0	806.358	0
Årets af-/nedskrivninger .....	-104.625	-155.868	-44.556	-11.716
	<u>-2.631.107</u>	<u>-5.288.867</u>	<u>-44.556</u>	<u>-29.088</u>
Af-/nedskrivninger 31. december 2018	-2.631.107	-5.288.867	-44.556	-29.088
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b><u>2.600.148</u></b>	<b><u>2.504.589</u></b>	<b><u>356.449</u></b>	<b><u>88.069</u></b>
			2018	2017 kr.1.000
<b>8 Overdækning</b>				
Overdækning primo .....			7.813.882	7.962
Årets underdækning jf. note 1 .....			-167.538	-148
<b>Overdækning i alt.....</b>			<b><u>7.646.344</u></b>	<b><u>7.814</u></b>
<b>9 Anden gæld</b>				
Skyldig A-skat og AM bidrag .....			28.978	32
Statsafgift på ledningsført vand.....			106.056	65
<b>Anden gæld i alt.....</b>			<b><u>135.034</u></b>	<b><u>97</u></b>
<b>10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>				
Ingen				