

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

Arnakkevej 30 A
4593 Eskebjerg

Årsregnskab
1. januar 2019 til 31. december 2019

Resultatbudget 2020 og 2021

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 2019 for Andelsselskabet 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 2019 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2019.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bestyrelsen:

Eskebjerg, / 2020

Gert Larsen
formand

Johnny Valsted Bakhaug
kasserer

Henrik Wibe

Jens Weinreich

Niels Møller

DEN FOLKEVALGTE REVISORS PÅTEGNING

Som folkevalgt revisor for Andelsselskabet Eskebjerg – Enghave Vandværk, har jeg revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2019. 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, / 2020

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

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 boringer	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 2019

Note		2018	Budget	Budget	Budget
	2019	kr.1.000	2019	2020	2021
			kr.1.000	kr.1.000	kr.1.000
1	Nettoomsætning	1.024.172	1.032	1.103	1.186
2	Produktionsomkostninger.....	-474.272	-317	-388	-431
	DÆKNINGSBIDRAG	549.900	714	715	755
3	Distributionsomkostninger.....	-310.092	-398	-361	-396
4	Administrationsomkostninger	-258.470	-325	-365	-365
5	Andre driftsindtægter	17.910	8	10	8
	DRIFTSRESULTAT	-752	-1	-1	0
6	Finansielle indtægter/udgifter.....	752	1	1	0
	ÅRETS RESULTAT	0	0	0	0
	RESULTATDISPONERING				
	Overført underdækning til balancen ...	203.888	168	260	328

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019
AKTIVER

Note

	2019	2018 kr.1.000
Grunde, bygninger og boringer	2.847.396	2.600
Ledninger.....	2.432.452	2.505
Målere.....	311.893	356
Andre driftsmidler.....	101.007	88
Materielle anlægsaktiver	5.692.748	5.549
7 ANLÆGSAKTIVER	5.692.748	5.549
Tilgodehavender fra forbrugere.....	22.120	131
Tilgodehavende moms.....	132.980	141
Tilgodehavender	155.100	272
Andre værdipapirer.....	500	1
Likvide beholdninger.....	1.730.928	2.003
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.886.528	2.276
AKTIVER	7.579.276	7.825

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019
PASSIVER

Note

	2019	2018 kr.1.000
Overført resultat	0	0
EGENKAPITAL	0	0
8 Overdækning	7.442.456	7.646
Langfristede gældsforpligtelser	7.442.456	7.646
Leverandører af vare og tjenesteydelser	58.184	44
Forudbetalt fra forbrugere	14.959	0
9 Anden gæld	63.677	135
Kortfristede gældsforpligtelser	136.820	179
GÆLDSFORPLIGTELSE R	7.579.276	7.825
PASSIVER	7.579.276	7.825
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

Note	2019	2018 kr.1.000	Budget 2019 kr.1.000	Budget 2020 kr.1.000	Budget 2021 kr.1.000
1 Nettoomsætning					
Fast afgift.....	567.346	568	568	568	568
Kubikmeter afgift.....	247.128	272	255	260	260
Tilslutningsbidrag.....	0	0	0	0	0
Diverse gebyrer.....	5.810	24	20	20	20
Underdækning.....	203.888	168	260	347	338
Nettoomsætning i alt.....	1.024.172	1.032	1.103	1.195	1.186
2 Produktionsomkostninger					
Elforbrug, værk.....	35.142	27	45	40	40
Køb af vand.....	1.146	0	0	0	0
Vedligeholdelse, værk og boringer.....	75.817	72	60	80	80
Værktøj og småinventar.....	15.538	0	5	5	5
Vandanalyser.....	66.346	8	50	50	50
Løn og vagt udgifter pasning af værk.....	133.625	72	85	100	100
Teknisk bistand.....	715	0	0	0	0
Kørselsgodtgørelse.....	13.465	15	20	20	20
Forsikringer.....	6.217	6	10	10	10
Afskrivning, anlæg.....	111.806	105	104	105	112
Afskrivning, andre driftsmidler.....	14.455	12	9	12	14
Produktionsomkostninger i alt.....	474.272	317	388	422	431
3 Distributionsomkostninger					
Vedligeholdelse, ledninger.....	40.218	45	80	80	80
Vedligeholdelse, stophaner og målere.....	67.741	77	100	100	100
Ledningsregistrering.....	0	0	15	15	15
Statsafgift ledningstab over 10 %.....	0	27	0	0	0
Afskrivning, ledninger.....	157.577	156	156	156	158
Afskrivning målere.....	44.556	45	10	45	45
Restafskrivning gl, målere.....	0	48	0	0	0
Distributionsomkostninger i alt.....	310.092	398	361	396	398

NOTER

Note	2019	2018 kr.1.000	Budget 2019 kr.1.000	Budget 2020 kr.1.000	Budget 2021 kr.1.000
4 Administrationsomkostninger					
Løn, formand	45.000	45	45	45	45
Løn, Administration	37.500	35	35	35	35
Kontorhjælp	0	40	40	50	0
Administration og bogføring	11.048	0	0	0	50
Kontorudgifter	10.139	8	15	15	15
IT-udgifter	52.360	72	60	60	60
Telefon.....	23.239	18	30	30	30
Porto & gebyr.....	13.066	19	20	25	25
Revisorhonorar	28.450	26	30	30	30
Advokat.....	0	15	10	15	15
Kurser	10.193	10	30	30	10
Kontingenter og faglitteratur.....	7.818	8	15	15	15
Generalforsamling og møder	19.583	23	35	35	35
Tab på debitorer	74	6	0	0	0
Administrationsomkostninger i alt .	258.470	325	365	385	365
5 Andre driftsindtægter					
Salg målerdata mv	7.500	8	10	8	8
Salg udskiftede målere	10.410	0	0	0	0
Andre driftsindtægter i alt	17.910	8	10	8	8
6 Finansielle indtægter/udgifter					
Renteindtægter pengeinstitutter.....	752	1	1	0	0
Andre finansielle indtægter i alt.....	752	1	1	0	0

Note	Grunde, bygninger og boringer	Lednings- net	Målere	Andre drifts- midler
7 Materielle anlægsaktiver				
Kostpris, primo.....	5.231.255	7.793.456	401.005	117.157
Tilgang.....	359.054	85.440	0	27.395
Afgang.....	0	0	0	0
Kostpris 31. december 2019	<u>5.590.309</u>	<u>7.878.896</u>	<u>401.005</u>	<u>144.552</u>
Af-/nedskrivninger, primo	-2.631.107	-5.288.867	-44.556	-29.090
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0	0	0
Årets af-/nedskrivninger	<u>-111.806</u>	<u>-157.577</u>	<u>-44.556</u>	<u>-14.455</u>
Af-/nedskrivninger 31. december 2019	<u>-2.742.913</u>	<u>-5.446.444</u>	<u>-89.112</u>	<u>-43.545</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.847.396</u>	<u>2.432.452</u>	<u>311.893</u>	<u>101.007</u>
			2018	2019
				kr.1.000
8 Overdækning				
Overdækning primo			7.646.344	7.814
Årets underdækning jf. note 1			<u>-203.888</u>	<u>-168</u>
Overdækning i alt.....			<u>7.442.456</u>	<u>7.646</u>
9 Anden gæld				
Skyldig A-skat og AM bidrag			18.773	29
Statsafgift på ledningsført vand.....			<u>44.904</u>	<u>106</u>
Anden gæld i alt.....			<u>63.677</u>	<u>135</u>
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
Ingen				