

Nyrup Vandværk a.m.b.a.

(cvr-nr. 31 83 98 74)

Nyrupvej 19D
4296 Nyrup

Årsregnskab
1. januar 2018 til 31. december 2018

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.....	6
Resultatopgørelse.....	8
Balance	9
Noter.....	11

BESTYRELSENS PÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for 2018 for Nyrup Vandværk 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:

Nyrup, / 2019

Bent Christensen
formand

Lone Nielsen
kasserer

Villy Hansen

Jørgen Hansen

Peter Henriksen

DE FOLKEVALGTE REVISORERS PÅTEGNING

Som folkevalgte revisorer for Nyrup Vandværk 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.

Nyrup, / 2019

Svend Jørgensen

Rasmus Jørgensen

Folkevalgte revisorer

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til andelshaverne i Nyrup Vandværk a.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Nyrup Vandværk 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 vandværkets 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.

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.

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:

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- 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, og 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.

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 og aktier.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger og kurstab på værdipapirer

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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	33,3 år
Inventar og tekniske anlæg	10 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 aktier, 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	2018	2017 kr.1.000
1 Nettoomsætning	283.360	333
2 Produktionsomkostninger.....	-92.575	-201
DÆKNINGSBIDRAG	190.785	132
3 Distributionsomkostninger.....	-66.161	-47
4 Administrationsomkostninger	-108.103	-91
5 Andre driftsindtægter	1.892	2
DRIFTSRESULTAT	18.413	-4
6 Finansielle indtægter/udgifter.....	-18.413	4
ÅRETS RESULTAT	0	0
RESULTATDISPONERING		
Overført over/underdækning til balancen	36.236	-85

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018
AKTIVER

Note

	2018	2017 kr.1.000
Grunde, bygninger og boringer	1.662.961	1.712
Ledninger.....	657.695	672
Materielle anlægsaktiver	2.320.656	2.384
7 ANLÆGSAKTIVER	2.320.656	2.384
Tilgodehavender fra forbrugere.....	67.360	57
Tilgodehavende moms.....	0	23
Tilgodehavender	67.360	80
Andre værdipapirer.....	28.280	46
Likvide beholdninger	1.040.459	1.186
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.136.099	1.312
AKTIVER	3.456.755	3.696

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018
PASSIVER

Note

	2018	2017 kr.1.000
Overført resultat	0	0
EGENKAPITAL	0	0
8 Overdækning	3.173.930	3.138
Langfristede gældsforpligtelser	3.173.930	3.138
Leverandører af vare og tjenesteydelser	20.000	367
9 Anden gæld	262.825	191
Kortfristede gældsforpligtelser	282.825	558
GÆLDSFORPLIGTELSE R	3.456.755	3.696
PASSIVER	3.456.755	3.696
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

Note	2018	2017 kr.1.000
1 Nettoomsætning		
Fast afgift.....	100.280	100
Kubikmeter afgift.....	157.866	144
Diverse gebyrer	1.450	4
Tilslutningsafgifter.....	60.000	0
Overdækning/underdækning.....	-36.236	85
Nettoomsætning i alt	283.360	333
2 Produktionsomkostninger		
Elforbrug, værk	30.620	33
Vedligeholdelse, værk.....	5.361	103
Vandanalyser	7.101	15
Afskrivning, anlæg	49.493	50
Produktionsomkostninger i alt	92.575	201
3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse, ledningsnet og målere.....	36.841	18
Afskrivning, ledninger.....	29.320	29
Distributionsomkostninger i alt	66.161	47
4 Administrationsomkostninger		
Honorar formand.....	25.000	25
Honorar kasserer	15.000	15
Kontorudgifter	1.100	1
IT-udgifter	25.939	11
Telefon.....	3.606	4
Porto & gebyr.....	4.102	4
Bogføring og revisorhonorar	16.000	17
Forsikringer.....	4.508	4
Kurser	2.230	1
Kontingenter og faglitteratur.....	8.362	8
Generalforsamling.....	2.256	1
Administrationsomkostninger i alt	108.103	91
5 Andre driftsindtægter		
Salg målerdata mv	1.892	2
Andre driftsindtægter i alt	1.892	2

NOTER

Note	2018	2017 kr.1.000
6 Finansielle indtægter/udgifter		
Renteindtægter/udgifter pengeinstitutter	-4.656	-1
Renteindtægter og udbytte værdipapirer	1.497	2
Kursregulering værdipapirer	-15.254	3
	<hr/>	<hr/>
Andre finansielle indtægter/udgifter i alt.....	-18.413	4
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Note	Grunde, bygninger og boringer	Ledningsnet
7 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo.....	2.169.718	960.806
Tilgang.....	0	15.538
	<u>2.169.718</u>	<u>976.344</u>
Kostpris 31. december 2018	2.169.718	976.344
Af-/nedskrivninger, primo	-457.264	-289.329
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....	0	0
Årets af-/nedskrivninger	-49.493	-29.320
	<u>-506.757</u>	<u>-318.649</u>
Af-/nedskrivninger 31. december 2018.....	-506.757	-318.649
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.662.961</u>	<u>657.695</u>
		2017
	2018	kr.1.000
8 Overdækning		
Overdækning primo	3.137.694	3.223
Årets over/underdækning jf. note 1	36.236	-85
	<u>3.173.930</u>	<u>3.138</u>
Overdækning i alt.....	<u>3.173.930</u>	<u>3.138</u>
9 Anden gæld		
Skyldig statsafgift.....	200.503	191
Skyldig moms	62.322	
	<u>262.825</u>	<u>191</u>
Anden gæld i alt.....	<u>262.825</u>	<u>191</u>
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen		