

ÅRSRAPPORT 2018/19

Andelsselskabet Kongepartens Vandværk

Lyngvej 62
4560 Vig

CVR nr. 30 62 79 54

Indsender:

Damgaard Revision ApS
Ahlgade 52, 1 sal
4300 Holbæk

Fremlagt og godkendt

på repræsentantskabsmødet den 28. september 2019

Dirigent

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Påtegninger m.m.

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4

Øvrige oplysninger

Selskabsoplysninger	7
Ledelsesberetning	8

Årsregnskabet

Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse for tiden 1. juli - 30. juni	12
Balance pr. 30. juni	13
Noter	15

Ledespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Andelsselskabet Kongepartens Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven, Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægger årsregnskab efter årsregnskabsloven (Jan. 2016), samt vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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

Årsrapporten indstilles til repræsentantskabets godkendelse.

Vig, den 28. september 2019

Forretningsfører

Kirsten Løcke

Bestyrelse

Jørgen Jørgensen, formand

Anne Munk Jespersen

Helle Nielsen

Niels Bjørn Jensen

Bjarne Vork

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Andelsselskabet Kongepartens Vandværk for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 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. 30. juni 2019 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Holbæk, den 28. september 2019

Damgaard Revision

CVR-nr. 33 07 44 41

René K. Damgaard

Registreret revisor,

medlem af FSR - danske revisorer

mne-nr 15369

Selskabsoplysninger

Andelsselskabet

Andelsselskabet Kongepartens Vandværk
Lyngvej 62
4560 Vig

Telefon: 5930 2499

CVR-nr.: 30 62 79 54
Stiftelsesdato: 1. januar 1977
Hjemsted: Odsherred Kommune
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Bestyrelse

Jørgen Jørgensen, formand
Anne Munk Jespersen
Helle Nielsen
Niels Bjørn Jensen
Bjarne Vork

Forretningsfører

Kirsten Løcke

Revision

Damgaard Revision ApS
Ahlgade 52, 1. sal
4300 Holbæk

Repræsentantskabsmøde

Repræsentantskabsmøde afholdes 28. september 2019.

Ledelsesberetning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 2018/19 for Andelsselskabet Kongepartens Vandværk.

Årsregnskab er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder, Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægger årsregnskab efter årsregnskabsloven (januar 2016), og vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af andelsselskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet.

Væsentligste aktiviteter

Andelsselskabet beskæftiger sig med at levere drikkevand i forsyningsområdet.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret udviser et overskud på kr. 376.267, hvilket ledelsen finder tilfredsstillende.

Ledelsen har valgt ikke, at hensætte af årets overskud til fremtidig vedligeholdelse. Dette undlades, idet ledelsen har planlagt at fremskynde udskiftning af ledningsnettet i forhold til den tidligere tidsplan herfor.

Andelsselskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 11.009.965 og en fremført overdækning på kr. 8.418.229.

Forventet udvikling

Foruden fremskyndelse af reovering af ledningsnettet, forventer ledelsen ikke væsentlige ændringer i det kommende regnskabsår.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke andelsselskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A, Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægger årsregnskab efter årsregnskabsloven (Jan 2016), samt vandværket 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. fremgår således ikke af årsrapporten.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Værdiansættelsen er sket med udgangspunkt i anskaffelsessum eller kostpris.

Om den anvendte regnskabspraksis kan i øvrigt oplyses følgende:

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra vandsalg m.v. indgår 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 (øvrige) indtægter fratrukket årets omkostninger.

Variable omkostninger

Omfatter omkostninger til materialer, drift, maskindrift og løn forbrugt ved periodens salg af drikkevand og drift af vandværket.

Kapacitetsomkostninger

Omfatter omkostninger til administration m.v. herunder kontorhold og konsulentassistance samt øvrige omkostninger, herunder tab på debitorer.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renter samt realiserede og urealiserede kurstab/-gevinster på værdipapirer.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Bygninger	67 år
Maskiner og inventar m.v.	3-10 år
Ledningsnet	40 - 70 år
Boringer	25 år
Vandmålere	6 år

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten 'Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver'.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter aktier, der måles til dagsværdi (kursværdi på balancedagen). Årets ændring i aktiernes kursværdi indregnes i resultatopgørelsens finansielle poster.

Over-/underdækning

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').

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår, samt indtægter vedrørende indeværende regnskabsår, der endnu ikke er modtaget.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel restgæld.

Resultatopgørelse for tiden 1. juli - 30. juni

Note	2018/19	2017/18
1. Nettoomsætning	2.078.991	2.206.673
Variable omkostninger:		
2. Driftsomkostninger	-884.691	-882.252
Variable omkostninger i alt	-884.691	-882.252
Dækningsbidrag	1.194.300	1.324.421
Kapacitetsomkostninger:		
3. Administrationsomkostninger	-256.439	-261.482
4. Øvrige omkostninger	-11.142	-2.039
Kapacitetsomkostninger i alt	-267.581	-263.521
Indtjeningsbidrag	926.719	1.060.900
Afskrivninger:		
Bygninger	-26.429	-26.429
Ledningsnet	-163.516	-151.300
Maskiner og inventar m.v.	-320.149	-322.688
Boringer	-27.973	-27.973
Afskrivninger i alt	-538.067	-528.390
Resultat før finansielle poster	388.652	532.510
Finansielle poster:		
5. Finansielle indtægter	548	4.826
6. Finansielle omkostninger	-12.933	0
Finansielle poster i alt	-12.385	4.826
Årets resultat	376.267	537.336
Forslag til resultatdisponering		
Hensættelse til fremtidig vedligeholdelse	0	500.000
Andel af resultat til overdækning	376.267	37.336
Ialt	376.267	537.336

Balance pr. 30. juni

Note	2019	2018
AKTIVER:		
ANLÆGSAKTIVER:		
Materielle anlægsaktiver:		
7. Ejendommen, Lyngvej 62	872.719	899.148
8. Boringer	263.398	291.371
9. Ledningsnet	5.751.984	4.655.562
10. Vandmålere	0	0
11. Maskiner og inventar m.v.	922.584	1.185.219
Materielle anlægsaktiver i alt	7.810.685	7.031.300
Anlægsaktiver i alt	7.810.685	7.031.300
OMSÆTNINGSAKTIVER:		
Tilgodehavender:		
Varedebitorer	44.038	19.565
Merværdiafgift	361.817	274.421
Periodeafgrænsningsposter	55.658	17.244
Tilgodehavender i alt	461.513	311.230
Værdipapirer:		
Andre værdipapirer og kapitalandele	28.260	39.900
Værdipapirer i alt	28.260	39.900
12. Likvide beholdninger	2.709.507	2.355.590
Likvide beholdninger i alt	2.709.507	2.355.590
Omsætningsaktiver i alt	3.199.280	2.706.720

Balance pr. 30. juni

Note	2019	2018
AKTIVER I ALT	<u>11.009.965</u>	<u>9.738.020</u>
PASSIVER:		
HENSATTE FORPLIGTELSER:		
Hensat til fremtidigt vedligeholdelse	1.000.000	1.000.000
Hensat til udskiftning af vandmålere	750.000	750.000
Hensatte forpligtelser i alt	<u>1.750.000</u>	<u>1.750.000</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER:		
Langfristede gældsforpligtelser:		
13. Overdækning	8.418.229	7.897.562
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>8.418.229</u>	<u>7.897.562</u>
Kortfristede gældsforpligtelser:		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	841.736	90.458
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>841.736</u>	<u>90.458</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>9.259.965</u>	<u>7.988.020</u>
PASSIVER I ALT	<u>11.009.965</u>	<u>9.738.020</u>
14. Eventualposter		

Noter

	2018/19	2017/18
1. Nettoomsætning		
Fast vandafgift	1.593.528	1.746.481
Målerafgift (kvm)	406.562	331.741
Restancegebyrer	49.605	76.560
Måleraflysning	29.296	29.994
Betalingsdifferencer	0	21.897
	2.078.991	2.206.673
2. Driftsomkostninger		
El-forbrug	-62.708	-95.453
Reparation og vedligeholdelse (maskiner)	-73.664	-133.661
Reparation og vedligeholdelse (Røranlæg)	-249.547	-163.355
Reparation og vedligeholdelse (Bygninger)	-44.816	-57.705
Vandanalyser	-64.124	-34.859
Mindre anskaffelser	-7.925	-1.263
Alarm & tilsyn	-6.298	-8.957
Måleraflysning	-38.366	-39.115
Arbejdsmand	-72.000	-66.370
Forretningsfører	-252.000	-228.000
Vandtab	-13.243	-53.514
	-884.691	-882.252

Noter

	2018/19	2017/18
3. Administrationsomkostninger		
Kontorartikler/tryksager	-23.211	-12.832
Mindre anskaffelser	-320	-1.678
Telefon og internet	-30.776	-33.448
Porto og bankgebyrer m.v.	-16.807	-17.763
Konsulenthonorar	-36.519	-33.756
Revisorhonorar	-24.025	-20.325
Advokathonorar	-4.454	0
Repræsentation	-3.265	0
Bestyrelsesmøder	-35.102	-58.284
Repræsentantskabet	-3.365	-7.640
Medlemsmøder	-17.719	-15.234
Kørsel og rejser	-25.505	-18.412
Forsikringer	-7.833	-7.020
Kontingenter m/moms	-27.538	-24.058
Kurser	0	-11.032
	-256.439	-261.482
4. Øvrige omkostninger		
Tab på varedebitorer	-11.142	-2.039
	-11.142	-2.039
5. Finansielle indtægter		
Renter, kreditinstitutter	0	2.486
Kursregulering, værdipapirer	0	2.100
Aktieindkomst, danske aktier	548	240
	548	4.826
6. Finansielle omkostninger		
Renter, kreditinstitutter	-878	0
Kursregulering, værdipapirer	-11.640	0
Renter og gebyrer Skat	-415	0
	-12.933	0

Noter

	2019	2018
7. Ejendommen, Lyngvej 62		
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo	1.841.956	1.841.956
Anskaffelsessum, ultimo	1.841.956	1.841.956
Akkumulerede af- og nedskrivninger:		
Af- og nedskrivninger, primo	-942.808	-916.379
Årets af- og nedskrivninger	-26.429	-26.429
Af- og nedskrivninger, ultimo	-969.237	-942.808
Bogført værdi, ultimo	872.719	899.148
8. Boringer		
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo	9.595.469	8.929.710
Tilgang	1.259.937	665.759
Anskaffelsessum, ultimo	10.855.406	9.595.469
Akkumulerede af- og nedskrivninger:		
Af- og nedskrivninger, primo	-4.939.906	-4.788.607
Årets af- og nedskrivninger	-163.516	-151.300
Af- og nedskrivninger, ultimo	-5.103.422	-4.939.907
Bogført værdi, ultimo	5.751.984	4.655.562
9. Ledningsnet		
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo	9.595.469	8.929.710
Tilgang	1.259.937	665.759
Anskaffelsessum, ultimo	10.855.406	9.595.469
Akkumulerede af- og nedskrivninger:		
Af- og nedskrivninger, primo	-4.939.906	-4.788.607
Årets af- og nedskrivninger	-163.516	-151.300
Af- og nedskrivninger, ultimo	-5.103.422	-4.939.907
Bogført værdi, ultimo	5.751.984	4.655.562

Noter

	2019	2018
10. Vandmålere		
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo	849.351	849.351
Anskaffelsessum, ultimo	849.351	849.351
Akkumulerede af- og nedskrivninger:		
Af- og nedskrivninger, primo	-849.351	-849.351
Af- og nedskrivninger, ultimo	-849.351	-849.351
Bogført værdi, ultimo	0	0
11. Maskiner og inventar m.v.		
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo	8.138.537	7.985.092
Tilgang	57.513	153.445
Anskaffelsessum, ultimo	8.196.050	8.138.537
Akkumulerede af- og nedskrivninger:		
Af- og nedskrivninger, primo	-6.953.317	-6.630.630
Årets af- og nedskrivninger	-320.149	-322.688
Af- og nedskrivninger, ultimo	-7.273.466	-6.953.318
Bogført værdi, ultimo	922.584	1.185.219
12. Likvide beholdninger		
Sparekassen Sj. 0517-207137 (erhvervskonto)	1.205.437	853.148
Sparekassen Sj. 0517-207152 (opsparingskonto)	750.000	750.000
Sparekassen Sj. 0539- 6020488 (aktionæropsparing)	754.070	752.442
	2.709.507	2.355.590
13. Overdækning		
Saldo, primo	7.897.562	7.697.775
Tilslutning nye medlemmer	144.400	162.451
Over-/underdækning af årets resultat	376.267	37.336
	8.418.229	7.897.562
14. Eventualposter		

Vandværket har indgået leasingaftale vedrørende kontormaskiner. Restløbetid udgør 42 måneder og den samlede forpligtigelse kan opgøres til ca. kr. 21.420.

Vandværket har ikke udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.