

ÅRSRAPPORT 2019/20

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 19. september 2020

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

Ledelsespåtegning

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, samt vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

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 19. september 2020

Forretningsfører

Kirsten Løcke

Bestyrelse

Jørgen Jørgensen, formand

Niels Bjørn Jensen, næstformand

Helle Nielsen

Arne Munk Jespersen

Bjarne Vork

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Andelsselskabet Kongepartens Vandværk for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven 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 og vandværkets vedtægter. 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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 19. september 2020

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 19. september 2020 elektronisk.

Ledelsesberetning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 2019/20 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 2020 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. 566.546, hvilket ledelsen finder tilfredsstillende.

Ledelsen har valgt at hensætte t.kr. 500 af årets overskud til fremtidig vedligeholdelse. Ledelsen har planlagt, at driftsføre den planlagte renovering af rørledninger i henhold til vedligeholdelses- og anlægsplanen for værket.

Andelsselskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 11.427.858 og en fremført overdækning på kr. 8.556.974.

Der er i regnskabsårets løb sket udbrud af sygdommen COVID19 som følge af spredningen af coronavirus. Spredningen har medført restriktioner fra de danske myndigheder. Restriktionerne har ikke påvirket årets resultat.

Forventet udvikling

Der forventes ikke væsentlige ændringer i det kommende regnskabsår.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

Restriktioner forårsaget af coronavirussen fortsætter efter regnskabsårets afslutning.

Det er for tidligt et stadie til at ledelsen kan endeligt vurdere om disse vil få økonomiske effekter for værket, men pt. vurderer ledelsen at værkets aktiviteter og indtjening ikke vil blive påvirket heraf.

Der er efter regnskabsårets afslutning i øvrigt ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for værkets 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, 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. 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 fratrasket 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 salgsomkostninger 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	2019/20	2018/19
1. Nettoomsætning	2.262.570	2.078.991
Variable omkostninger:		
2. Driftsomkostninger	-844.972	-884.691
Variable omkostninger i alt	-844.972	-884.691
Dækningsbidrag	1.417.598	1.194.300
Kapacitetsomkostninger:		
3. Administrationsomkostninger	-265.683	-256.439
4. Øvrige omkostninger	0	-11.142
Kapacitetsomkostninger i alt	-265.683	-267.581
Indtjeningsbidrag	1.151.915	926.719
Afskrivninger:		
Bygninger	-26.429	-26.429
Ledningsnet	-180.061	-163.516
Maskiner og inventar m.v.	-325.489	-320.149
Boringer	-30.841	-27.973
Afskrivninger i alt	-562.820	-538.067
Resultat før finansielle poster	589.095	388.652
Finansielle poster:		
5. Finansielle indtægter	657	548
6. Finansielle omkostninger	-23.206	-12.933
Finansielle poster i alt	-22.549	-12.385
Årets resultat	566.546	376.267
Forslag til resultatdisponering		
Hensættelse til fremtidig vedligeholdelse	500.000	0
Andel af resultat til overdækning	66.546	376.267
Ialt	566.546	376.267

Balance pr. 30. juni

Note	2020	2019
AKTIVER:		
ANLÆGSAKTIVER:		
Materielle anlægsaktiver:		
7. Ejendommen, Lyngvej 62	846.290	872.719
8. Boringer	309.465	263.398
9. Ledningsnet	6.639.286	5.751.984
10. Vandmålere	0	0
11. Maskiner og inventar m.v.	638.802	922.584
Materielle anlægsaktiver i alt	8.433.843	7.810.685
Anlægsaktiver i alt	8.433.843	7.810.685
OMSÆTNINGSAKTIVER:		
Tilgodehavender:		
Varedebitorer	44.034	44.038
Merværdiafgift	395.487	361.817
Periodeafgrænsningsposter	28.685	55.658
Tilgodehavender i alt	468.206	461.513
Værdipapirer:		
Andre værdipapirer og kapitalandele	25.080	28.260
Værdipapirer i alt	25.080	28.260
12. Likvide beholdninger	2.500.729	2.709.507
Likvide beholdninger i alt	2.500.729	2.709.507
Omsætningsaktiver i alt	2.994.015	3.199.280
AKTIVER I ALT	11.427.858	11.009.965

Balance pr. 30. juni

Note	2020	2019
PASSIVER:		
HENSATTE FORPLIGTELSE:		
Hensat til fremtidigt vedligeholdelse	1.500.000	1.000.000
Hensat til udskiftning af vandmålere	750.000	750.000
Hensatte forpligtelser i alt	2.250.000	1.750.000
GÆLDSFORPLIGTELSE:		
Langfristede gældsforpligtelser:		
13. Overdækning	8.556.974	8.418.229
Langfristede gældsforpligtelser i alt	8.556.974	8.418.229
Kortfristede gældsforpligtelser:		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	620.884	841.736
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	620.884	841.736
Gældsforpligtelser i alt	9.177.858	9.259.965
PASSIVER I ALT	11.427.858	11.009.965

14. Eventualposter

Noter

	2019/20	2018/19
1. Nettoomsætning		
Fast vandafgift	1.786.216	1.593.528
Målerafgift (kvm)	368.037	406.562
Restancegebyrer m.v.	78.125	49.605
Måleraflæsning	30.192	29.296
	<u>2.262.570</u>	<u>2.078.991</u>
2. Driftsomkostninger		
El-forbrug	-49.285	-62.708
Reparation og vedligeholdelse (maskiner)	-126.071	-73.664
Reparation og vedligeholdelse (Røranlæg)	-121.511	-249.547
Reparation og vedligeholdelse (Bygninger)	-79.465	-44.816
Vandanalyser	-55.362	-64.124
Mindre anskaffelser	-7.862	-7.925
Alarm & tilsyn	-7.724	-6.298
Måleraflæsning	-34.143	-38.366
Arbejdsmand	-72.000	-72.000
Forretningsfører	-282.000	-252.000
Vandtab	-9.549	-13.243
	<u>-844.972</u>	<u>-884.691</u>

Noter

	2019/20	2018/19
3. Administrationsomkostninger		
Kontorartikler/tryksager	-17.670	-23.211
EDB-omkostninger (hjemmeside m.v.)	-5.880	0
Mindre anskaffelser	-2.177	-320
Telefon og internet	-28.253	-30.776
SMS beskeder	-15.517	0
Porto og bankgebyrer m.v.	-18.241	-16.807
Konsulenthonorar	-37.084	-36.519
Revisorhonorar	-22.625	-24.025
Advokathonorar	-2.764	-4.454
Repræsentation	-1.798	-3.265
Bestyrelsesmøder	-34.844	-35.102
Repræsentantskabet	-987	-3.365
Medlemsmøder	-23.595	-17.719
Kørsel og rejser	-18.053	-25.505
Forsikringer	-7.876	-7.833
Kontingenter m/moms	-20.354	-27.538
Kurser	-7.965	0
	-265.683	-256.439
4. Øvrige omkostninger		
Tab på varedebitorer	0	-11.142
	0	-11.142
5. Finansielle indtægter		
Aktieindkomst, danske aktier	657	548
	657	548
6. Finansielle omkostninger		
Renter, kreditinstitutter	-20.026	-878
Kursregulering, værdipapirer	-3.180	-11.640
Renter og gebyrer Skat	0	-415
	-23.206	-12.933

Noter

	2020	2019
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	-969.237	-942.808
Årets af- og nedskrivninger	-26.429	-26.429
Af- og nedskrivninger, ultimo	-995.666	-969.237
Bogført værdi, ultimo	846.290	872.719
	2020	2019
8. Boringer		
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo	2.273.182	2.273.182
Tilgang	76.908	0
Anskaffelsessum, ultimo	2.350.090	2.273.182
Akkumulerede af- og nedskrivninger:		
Af- og nedskrivninger, primo	-2.009.784	-1.981.811
Årets af- og nedskrivninger	-30.841	-27.973
Af- og nedskrivninger, ultimo	-2.040.625	-2.009.784
Bogført værdi, ultimo	309.465	263.398

Noter

	2020	2019
9. Ledningsnet		
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo	10.855.407	9.595.469
Tilgang	1.067.363	1.259.937
Anskaffelsessum, ultimo	11.922.770	10.855.406
 Akkumulerede af- og nedskrivninger:		
Af- og nedskrivninger, primo	-5.103.423	-4.939.906
Årets af- og nedskrivninger	-180.061	-163.516
Af- og nedskrivninger, ultimo	-5.283.484	-5.103.422
 Bogført værdi, ultimo	6.639.286	5.751.984
 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	8.196.051	8.138.536
Tilgang	41.707	57.514
Anskaffelsessum, ultimo	8.237.758	8.196.050
 Akkumulerede af- og nedskrivninger:		
Af- og nedskrivninger, primo	-7.273.467	-6.953.317
Årets af- og nedskrivninger	-325.489	-320.149
Af- og nedskrivninger, ultimo	-7.598.956	-7.273.466
 Bogført værdi, ultimo	638.802	922.584
 12. Likvide beholdninger		
Sparekassen Sj. 0517-207137 (erhvervskonto)	1.004.955	1.205.437
Sparekassen Sj. 0517-207152 (opsparingskonto)	744.526	750.000
Sparekassen Sj. 0539- 6020488 (aktionæropsparing)	751.248	754.070
	2.500.729	2.709.507

Noter

	2020	2019
13. Overdækning		
Saldo, primo	8.418.228	7.897.562
Tilslutning nye medlemmer	72.200	144.400
Over-/underdækning af årets resultat	66.546	376.267
	8.556.974	8.418.229

14. Eventualposter

Vandværket har indgået leasingaftale vedrørende kontormaskiner. Restløbetid udgør 30 måneder og den samlede forpligtigelse kan opgøres til ca. kr. 46.856.

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