

ÅRSRAPPORT 2019

Stamoplysninger

Kagerup Andels Vandværk

Bestyrelse

Formand Christopher Hjorth

Kasserer Ulla F. Hostrup

Sekretær Benjamin Wilkins

Revisor

Døssing & Partnere Revisionsinteressentskab

Roskildevej 12 A

3400 Hillerød

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den / 2020

Dirigent:

Indholdsfortegnelse

Bestyrelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Anvendt regnskabspraksis	5-6
Resultatopgørelse for 2019	7
Balance pr. 31. december 2019	8-9
Noter	10-12

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Kagerup Andels Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven, vejledning om aflæggelse af regnskaber for mindre vandværker samt vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet for regnskabsåret 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.

Helsingør, den 24. marts 2020

Bestyrelsen:

Christopher Hjorth
Formand

Ulla F. Hostrup
Kasserer

Benjamin Wilkins
Sekretær

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til bestyrelsen i Kagerup Andels Vandværk

Vi har opstillet årsregnskabet for Kagerup Andels Vandværk for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019 på grundlag af vandværkets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven, vejledning om aflæggelse af regnskaber for mindre vandværker og vandværkets vedtægter. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven, vejledning om aflæggelse af regnskaber for mindre vandværker og vandværkets vedtægter.

Hillerød, den 24. marts 2020

DØSSING & PARTNERE
Revisionsinteressentskab
CVR-nr. 54 87 99 11

Martin Dueholm
registreret revisor
MNE-nr. 34524

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kagerup Andels Vandværk 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 hos medlemmerne opkrævede beløb er tilstrækkelige.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til 2018. 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 vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand, herunder vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets primære aktivitet, herunder eksempelvis udleje af jord eller antenneplads.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden.

Finansielle indtægter består bl.a. af renter af bankindeståender.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger.

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	75 år	
Installationer		10 år
Inventar	10 år	
Ledningsnet		75 år
Boringer	30 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").

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 for 2019

	Note	Realiseret 2019 kr.	Realiseret 2018 kr.
Nettoomsætning	1	332.037	246.803
Produktionsomkostninger	2	<u>-190.151</u>	<u>-102.878</u>
Bruttoresultat		141.886	143.925
Distributionsomkostninger	3	-6.133	-6.133
Administrationsomkostninger	4	<u>-125.978</u>	<u>-138.297</u>
Resultat af primær drift		9.775	-505
Andre driftsindtægter	5	<u>4.220</u>	<u>4.790</u>
Resultat før finansielle poster		13.995	4.285
Finansielle omkostninger	6	<u>-13.995</u>	<u>-4.285</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>

Årsregnskab 2019
Kagerup Andels Vandværk

Balance pr. 31. december 2019

Aktiver	Noter	2019 kr.	2018 kr.
Grunde og bygninger	7	76.665	79.732
Inventar og installationer		902.280	507.208
Ledningsnet		285.202	291.335
Materielle anlægsaktiver		1.264.147	878.275
Anlægsaktiver i alt		1.264.147	878.275
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8	23.045	10.571
Andre tilgodehavender		4.220	4.790
Periodeafgrænsningsposter		3.984	0
Tilgodehavender i alt		31.249	15.361
Likvide beholdninger		0	206.954
Omsætningsaktiver i alt		31.249	222.315
Aktiver i alt		1.295.396	1.100.590

Årsregnskab 2019
Kagerup Andels Vandværk

Balance pr. 31. december 2019

Passiver	Noter	2019 kr.	2018 kr.
Overdækning	9	<u>860.206</u>	<u>936.469</u>
Bankgæld		223.338	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10	<u>211.852</u>	<u>164.121</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>435.190</u>	<u>164.121</u>
Passiver		<u>1.295.396</u>	<u>1.100.590</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11	Ingen aktuelle	Ingen aktuelle

Noter

	2019	2018
	kr.	kr.
Note 1 Nettoomsætning		
Fast afgift	63.600	63.200
Kubikmeterafgift inkl. vandafgift	196.540	232.194
Indbetaling til reovering	79.500	79.000
Gebyrer	339	200
Øvrige indtægter	20.462	0
Vandafgift	-104.668	-108.629
Over- og underdækning	76.263	-19.162
Nettoomsætning i alt	<u>332.037</u>	<u>246.803</u>
 Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse bygninger	3.394	2.543
Vedligeholdelse råvandsledning, inst. og inventar	80.065	31.769
El til produktion	18.057	19.106
Vandanalyser og boringskontrol	42.750	12.405
Forsikringer	4.840	4.672
Afskrivninger i alt	41.045	32.384
Produktionsomkostninger i alt	<u>190.151</u>	<u>102.878</u>
 Note 3 Distributionsomkostninger		
Afskrivninger i alt	6.133	6.133
Distributionsomkostninger i alt	<u>6.133</u>	<u>6.133</u>
 Note 4 Administrationsomkostninger		
Honorar bestyrelse	81.250	81.250
Øvrige udgifter bestyrelsesmøder og generalforsamling	2.447	3.065
Kursusomkostninger	1.190	0
Kørselsgodtgørelse	0	641
Porto og gebyrer	1.062	1.108
Kontorartikler og telefon	15.083	17.938
IT, hjemmeside, server mv.	4.942	14.738
Licenser, faglitteratur og kontingenter	9.486	9.307
Revisor og anden rådgivning	10.519	10.250
Administrationsomkostninger i alt	<u>125.978</u>	<u>138.297</u>
 Note 5 Andre driftsindtægter		
Måleraflæsningsgebyr	4.220	4.790
Andre driftsindtægter i alt	<u>4.220</u>	<u>4.790</u>

Noter

	2019	2018
	kr.	kr.
Note 6 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter bank	13.995	4.285
Renteudgifter anden gæld	0	0
Finansielle omkostninger i alt	<u>13.995</u>	<u>4.285</u>

Noter

Note 7 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet
Kostpris 1. januar	230.000	780.305	460.000
Tilgange	0	433.050	0
Afgang	0	0	0
Kostpris 31. december	<u>230.000</u>	<u>1.213.355</u>	<u>460.000</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	150.268	273.097	168.665
Årets afskrivninger	3.067	37.978	6.133
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0	0
Afskrivninger pr. 31. december	<u>153.335</u>	<u>311.075</u>	<u>174.798</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>76.665</u>	<u>902.280</u>	<u>285.202</u>

	2019 kr.	2018 kr.
Note 8 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender brutto	23.045	10.571
Nedskrivning til imødegåelse af tab	0	0
Tilgodehavender i alt	<u>23.045</u>	<u>10.571</u>

Note 9 Over- og underdækning

Overdækning pr. 1. januar	936.469	917.307
Årets underdækning, jf. note 1	-76.263	19.162
Over- og underdækning pr. 31. december	<u>860.206</u>	<u>936.469</u>

Note 10 Leverandører af varer og tjenesteydelser

Moms	26.739	72.748
Afgift af ledningsført vand	151.417	81.438
Øvrige kreditorer	33.696	9.935
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>211.852</u>	<u>164.121</u>