

Brunskær Vandværk A.m.b.a

Ligustervej 2-4, 4070 Kirke Hyllinge
CVR-nr. 33 12 65 22

Årsrapport for 2019

Andelselskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5 - 7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Noter	11 - 17

Andelsselskabet

Brunskær Vandværk A.m.b.a
Ligustervej 2-4
4070 Kirke Hyllinge
Hjemsted: Lejre
CVR-nr.: 33 12 65 22
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Bestyrelse

Formand/Sekretær Mogens Gjøe
Kasserer/Drift Mogens Larsen
Drift Lars Henningsen
Drift/Vagttelefon Keld Jørgensen
Post/Måler aflæsning Holger Andersen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.19 - 31.12.19 for Brunskær Vandværk A.m.b.a.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af andelsselskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.19 og resultatet af andelsselskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.19 - 31.12.19.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kirke Hyllinge, den 1. september 2020

Bestyrelsen

Mogens Gjøe
Formand

Mogens Larsen
Kasserer/Drift

Lars Henningsen
Drift

Keld Jørgensen
Drift/Vagttelefon

Holger Andersen
Post/Måler aflæsning

Til ejeren i Brunskær Vandværk A.m.b.a

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Brunskær Vandværk A.m.b.a for regnskabsåret 01.01.19 - 31.12.19, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af andelsselskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.19 samt af resultatet af andelsselskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.19 - 31.12.19 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 andelsselskabet 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

Brunskær Vandværk a.m.b.a har som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 2019 valgt at medtage det af bestyrelsen godkendte budget for 2019. Budgettet har, som det fremgår af årsregnskabet, ikke været underlagt 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 andelsselskabets 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 andelsselskabet, 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:

- 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 andelsselskabets 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 andelsselskabets 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 andelsselskabet 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.

Holbæk, den 1. september 2020

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Thomas Skinbjerg
Statsaut. revisor

Note	2019	Ikke revideret budget 2019	2018	
	DKK	DKK	t.DKK	
2	Nettoomsætning	379.756	664.500	354
3	Direkte omkostninger	-154.272	-438.500	-124
	Bruttofortjeneste	225.484	226.000	230
4	Administrationsomkostninger	-52.568	-52.000	-57
	Andre eksterne omkostninger i alt	-52.568	-52.000	-57
	Resultat før af- og nedskrivninger	172.916	174.000	173
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-174.000	-174.000	-176
	Resultat før finansielle poster	-1.084	0	-3
	Finansielle indtægter	1.100	0	3
	Finansielle omkostninger	-16	0	0
	Finansielle poster i alt	1.084	0	3
	Årets resultat	0	0	0

AKTIVER		31.12.19	31.12.18
Note		DKK	t.DKK
	Grunde og bygninger	2.262.000	2.436
5	Materielle anlægsaktiver i alt	2.262.000	2.436
	Anlægsaktiver i alt	2.262.000	2.436
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	440.516	500
	Tilgodehavender i alt	440.516	500
	Indestående i kreditinstitutter	509.266	346
	Likvide beholdninger i alt	509.266	346
	Omsætningsaktiver i alt	949.782	846
	Aktiver i alt	3.211.782	3.282

		31.12.19	31.12.18
		DKK	t.DKK
PASSIVER			
Note			
	Takstmæssig overdækning ("Egenkapital" efter gammel praksis)	2.783.070	2.820
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	2.783.070	2.820
6	Modtagne forudbetalinger fra kunder	298.358	330
7	Anden gæld	130.354	132
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	428.712	462
	Gældsforpligtelser i alt	3.211.782	3.282
	Passiver i alt	3.211.782	3.282
8	Eventualforpligtelser		
9	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

1. Væsentligste aktiviteter

Andelsselskabets formål er i overensstemmelse med den til enhver tid gældende vandforsyningslov og det for vandværkets fastsatte regulativ, at forsyne ejendomme inden for vandværkets forsyningsområde med godt og tilstrækkeligt vand, samt at varetage andelshavernes fælles interesser i vandforsyningsspørgsmål, samt hermed afledte forhold.

	2019 DKK	Ikke revideret budget 2019 DKK	2018 t.DKK
2. Nettoomsætning			
Vandafgift - fast andel	221.120	218.440	244
Vandafgift - variabel	109.310	78.000	66
Diverse opkrævninger	4.297	0	1
Salg af måleroplysninger	8.425	4.318	10
Over-/underdækning	36.604	363.742	33
I alt	379.756	664.500	354

Årets regulering af takstmæssig overdækning (underdækning) er indregnet i nettoomsætningen og udgør DKK 36.604.

3. Direkte omkostninger

Reparation og vedligeholdelse, forbrugere	18.794	50.000	11
Reparationer og vedligeholdelse, vandværk	54.858	350.000	59
Forbrugsafgifter, FORS	5.943	6.000	6
Vandanalyser	21.964	7.000	20
El	7.488	12.000	10
SRO styring	45.225	3.000	8
Vedligeholdelse, grønne områder	0	10.500	10
I alt	154.272	438.500	124

	2019 DKK	Ikke revideret budget 2019 DKK	2018 t.DKK
4. Administrationsomkostninger			
Kontorartikler	36	1.000	1
EDB-udgifter	5.601	6.000	8
Nets opkrævningsgebyr	4.475	2.000	2
Revisorhonorar	8.000	8.000	8
Porto og gebyrer	618	2.000	2
Forsikringer	5.789	4.500	5
Kontingenter	5.053	4.500	4
Administrationsgodtgørelse	10.550	12.000	10
Kørselsgodtgørelse	7.262	6.000	8
Mødeudgifter	2.234	4.000	6
Generalforsamling	2.950	2.000	3
I alt	52.568	52.000	57

5. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og byg- ninger
Kostpris pr. 01.01.19	3.480.000
Kostpris pr. 31.12.19	3.480.000
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.19	-1.044.000
Afskrivninger i året	-174.000
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.19	-1.218.000
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.19	2.262.000

	31.12.19 DKK	31.12.18 t.DKK
--	-----------------	-------------------

6. Modtagne forudbetalinger fra kunder

Forudfaktureret vandafgift 2020	298.358	330
I alt	298.358	330

7. Anden gæld

Moms og afgifter	70.345	66
Skyldig statsafgift	52.009	59
Afsat revisor	8.000	7
I alt	130.354	132

8. Eventualforpligtelser

Andre eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. 31. december 2019.

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. 31. december 2019.

10. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse A.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Hvile i sig selv princippet

Selskabet er underlagt det særlige hvile-i-sig-selv princip i henhold til vandforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning opgjort som årets resultat efter vandforsyningsloven i forhold til opkrævede priser, skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser. Årets over- eller underdækning indregnes derfor som henholdsvis en omkostning eller en indtægt i resultatopgørelsen. Den akkumulerede over- eller underdækning efter vandforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling

Investeringen i grunde, bygninger, produktionsanlæg, distributionsnet og andre anlæg indregnes i vandprisen i henhold til vandforsyningslovens regler om afskrivninger og henlæggelser og er udtryk for forbrugernes finansiering af anlægsinvesteringer. I årsregnskabet indregnes afskrivningerne over aktivernes forventede brugstid. Derudover kan urealiserede gevinster og tab på værdipapirer og tab på debitorer først indregnes i vandprisen, når de er realiseret.

Tidsmæssige forskelle mellem indregningen i vandprisen og i årsregnskabet udtrykker således enten en udskudt eller fremskudt betaling fra forbrugerne i forhold til den regnskabsmæssige værdi, der vil udlignes over tid. Forskellen indregnes under henholdsvis tilgodehavender eller gæld.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde andelsselskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå andelsselskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

10. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

TAKSTMÆSSIG OVER-/UNDERDÆKNING

Takstmæssig underdækning vedrørende tidligere år, og som i de kommende år opkræves hos forbrugerne i henhold til den fastlagte indtægtsramme, indregnes særskilt i balancen under tilgodehavender. Takstmæssig underdækning indregnes til den værdi, som ledelsen forventer, vil blive opkrævet i de kommende år. Årets regulering af underdækning indregnes i resultatopgørelsen under nettoomsætningen.

Takstmæssig overdækning vedrørende tidligere år, og som i de kommende år skal afregnes til forbrugerne, indregnes i balancen som en særskilt forpligtelse. Årets regulering af overdækning indregnes i resultatopgørelsen under nettoomsætningen.

RESULTATOPGØRELSE**Nettoomsætning**

Indtægter vedrørende salg af tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

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. 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").

Direkte omkostninger

Direkte omkostninger omfatter omkostninger til vedligeholdelse og løbende drift af vandværket.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg og administration.

10. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Af- og nedskrivninger**

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Bygninger	20	0

Grunde afskrives ikke.

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger m.v.

BALANCE**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Kostprisen for et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår

10. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb modtaget fra kunder forud for tidspunktet for levering af den aftalte vare eller færdiggørelse af den aftalte tjenesteydelse.