

Værebros Vandværk a.m.b.a.

(cvr-nr. 51 28 46 15)

Agnetevej 41
4040 Jyllinge

Årsrapport
1. januar 2020 til 31. december 2020

Godkendt på vandværkets
ordinære generalforsamling,
afholdt den

Som dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Bestyrelsens påtegning.....	3
Den folkevalgte revisors påtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
Stamoplysninger	7
Anvendt regnskabspraksis.....	8
Resultatopgørelse.....	10
Balance	11-12
Noter.....	13

BESTYRELSENS PÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2020 for Værebros Vandværk a.m.b.a.

Årsrapporten 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 2020 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bestyrelsen:

Jyllinge / 2021

Erik Krøll

Jørgen Sørensen

Kim Boddum

Claus Larsen

Thomas Bo Jensen

DEN FOLKEVALGTE REVISORS PÅTEGNING

Som folkevalgt revisor for Værebros Vandværk a.m.b.a. har jeg revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2020. Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelse, og giver efter min opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver, den økonomiske stilling samt resultat.

Jyllinge, / 2021

Claire Tornow
Folkevalgt revisor

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Værebros Vandværk a.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020, 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020 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.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Vandværket har i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægger årsregnskab efter årsregnskabsloven, medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelse og noter. Disse budgettal har, som det også fremgår af resultatopgørelse og noter, ikke været underlagt vores 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 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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 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, / - 2021

PRIMA REVISION

Registreret revisionsanpartsselskab
Cvr-nr.: 21 35 61 90

Henrik Bonde Nielsen
Registreret Revisor, FSR – danske revisorer
mne17818

STAMOPLYSNINGER

Vandværket	Værebros Vandværk A.m.b.a. Agnetevej 41 4040 Jyllinge
	CVR-nr.: 51 28 46 15 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Erik Krøll, formand Jørgen Sørensen, kasserer Kim Boddum Claus Larsen Thomas Bo Jensen
Folkevalgt revisor	Claire Tornow
Ekstern revisor	PRIMA REVISION Registeret revisionsanpartsselskab Ringstedvej 73 4000 Roskilde

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 i forhold til sidste år, så vandværket benytter de bestemmelser, der findes i årsregnskabsloven og Erhvervsstyrelsens vejledning. Praksis uddybes nedenfor.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser vandværkets aktiviteter i det forløbne regnskabsår.

I resultatopgørelsen indgår budgettal for regnskabsåret. De er udelukkende medtaget til orientering og for at vise sammenhængen mellem de budgetterede og de realiserede tal og har ikke været underlagt revision

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 omkostninger til 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 ledningsnet.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens rentekomkostninger.

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 borer	20 år
Ledningsnet	50 år
Vandmålere	12 år
Tekniske anlæg og Inventar	5 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Egenkapital bruges ikke men i stedet bruger vandværket begrebet overdækning.

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 2020

Note		Budget Ej revideret 2020 kr.1.000	2019 kr.1.000
	2020		
1	Nettoomsætning	1.566.404	1.505
2	Produktionsomkostninger.....	-733.376	-688
	DÆKNINGSBIDRAG	833.028	817
3	Distributionsomkostninger.....	-562.743	-552
4	Administrationsomkostninger	-271.791	-272
5	Andre driftsindtægter	17.898	18
	DRIFTSRESULTAT	16.392	11
6	Finansielle indtægter/udgifter	-16.392	-11
	ÅRETS RESULTAT	0	0
	RESULTATDISPONERING		
	Overført overdækning til balancen	221.441	67

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2020
AKTIVER

Note

	2020	2019 kr.1.000
Grunde, bygninger og boringer	3.029.299	2.671
Tekniske anlæg og inventar	83.794	245
Ledningsnet	15.029.789	15.266
Vandmålere	1.085.658	1.150
Materielle anlægsaktiver	19.228.540	19.332
7 ANLÆGSAKTIVER	19.228.540	19.332
Tilgodehavende årsafregninger forbrugere	222.203	375
Tilgodehavende moms.....	11.344	75
Tilgodehavende afgift på ledningsført vand.....	0	32
Forudbetalte omkostninger og periodeafgrænsningsposter.....	3.267	29
Tilgodehavender	236.814	511
Likvide beholdninger	2.172.142	1.593
OMSÆTNINGSAKTIVER	2.408.956	2.104
AKTIVER	21.637.496	21.436

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2020
PASSIVER

Note	2020	2019 kr.1.000
8 Overdækning	21.251.112	21.030
Langfristede gældsforpligtelser	21.251.112	21.030
Leverandører af vare og tjenesteydelser	211.099	197
Årsafregninger forbrugere	73.835	163
9 Anden gæld	101.450	46
Kortfristede gældsforpligtelser	386.384	406
GÆLDSFORPLIGTELSE	21.637.496	21.436
PASSIVER	21.637.496	21.436
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

Note	2020	Budget	
		Ej revideret 2020 kr.1.000	2019 kr.1.000
1 Nettoomsætning			
Fast afgift (943 forbrugere x kr. 658)	620.494	756.800	604
Fast afgift (3 pumpestationer x kr. 658)	1.974	0	2
Fast afgift nye forbrugere i året	1.671	0	0
Kubikmeter afgift (91.024 m ³ x kr. 6,40)	582.554	468.159	528
Salg til andre vandværker	183.151	0	235
Målerbidrag	134.035	0	0
Tilslutningsbidrag	244.866	0	185
Diverse gebyrer	19.100	20.000	18
Over/underdækning	-221.441	363.041	-67
Nettoomsætning i alt	1.566.404	1.608.000	1.505
2 Produktionsomkostninger			
Køb af vand	11.730	10.000	4
Elforbrug, værk	49.170	40.000	42
Vedligeholdelse, værk og boringer	65.157	50.000	36
Værktøj og småanskaffelser	0	5.000	5
Vandanalyser	33.721	10.000	35
Løn og eksterne vagt udgifter	155.000	155.000	162
IT udgifter	24.800	25.000	24
Forsikringer	8.186	10.000	8
Afskrivning, anlæg	155.810	145.000	156
Afskrivning, driftsmidler	229.802	200.000	216
Produktionsomkostninger i alt	733.376	650.000	688
3 Distributionsomkostninger			
Vedligeholdelse, ledninger	10.875	50.000	8
Vedligeholdelse, stophaner og målere	603	20.000	2
IT udgifter	41.146	50.000	42
Afskrivning, ledninger	362.760	370.000	360
Afskrivning, vandmålere	147.359	160.000	140
Distributionsomkostninger i alt	562.743	650.000	552

NOTER

Note	2020	Budget 2020 kr.1.000	2019 kr.1.000
4 Administrationsomkostninger			
Bestyrelseshonorar	99.000	99.000	99
Kontorudgifter	0	1.000	0
IT-udgifter	26.358	30.000	31
Telefon.....	24.419	25.000	21
Porto og gebyr	2.806	5.000	2
PBS omkostninger	7.349	15.000	7
Administration	66.230	80.000	65
Revisorhonorar	26.500	35.000	30
Kurser	0	10.000	0
Kontingenter og faglitteratur.....	9.464	10.000	9
Generalforsamling og bestyrelsesmøder.....	9.149	15.000	9
Tab på debitorer	516	0	-1
Administrationsomkostninger i alt	271.791	325.000	272
5 Andre driftsindtægter			
Salg målerdata.....	17.898	15.000	18
Andre driftsindtægter i alt	17.898	15.000	18
6 Finansielle indtægter/udgifter			
Renteindtægter pengeinstitutter	0	3.000	0
Renteudgifter	-16.392	-1.000	-11
Andre finansielle indtægter/udgifter i alt...	-16.392	2.000	-11

NOTER

Note	Grunde, bygninger og boringer	Teknisk anlæg og inventar
7 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo.....	3.138.708	1.079.942
Tilgang.....	514.076	69.067
Kostpris 31. december 2020	<u>3.652.784</u>	<u>1.149.009</u>
Af-/nedskrivninger, primo	-467.674	-835.413
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....	0	0
Årets af-/nedskrivninger	<u>-155.811</u>	<u>-229.802</u>
Af-/nedskrivninger 31. december 2020.....	<u>-623.485</u>	<u>-1.065.215</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u>3.029.299</u>	<u>83.794</u>
	Ledningsnet	Vand- målere
Kostpris, primo.....	18.986.924	1.685.028
Tilgang.....	126.250	83.284
Afgang i året	0	-744
Kostpris 31. december 2020	<u>19.113.174</u>	<u>1.767.568</u>
Af-/nedskrivninger, primo	-3.720.625	-535.295
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....	0	744
Årets af-/nedskrivninger	<u>-362.760</u>	<u>-147.359</u>
Af-/nedskrivninger 31. december 2020.....	<u>-4.083.385</u>	<u>-681.910</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u>15.029.789</u>	<u>1.085.658</u>
	2020	2019 kr.1.000
8 Overdækning		
Overdækning primo	21.029.671	20.963
Årets over/underdækning jf. note 1	221.441	67
Overdækning i alt.....	<u>21.251.112</u>	<u>21.030</u>

NOTER

Note

	2020	2019 kr.1.000
9 Anden gæld		
A-skat og AM bidrag	48.271	46
Afgift af ledningsført vand	53.179	0
Anden gæld i alt.....	<u>101.450</u>	<u>46</u>
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen		