

**Værebros Vandværk a.m.b.a.**

(cvr-nr. 51 28 46 15)

Agnetevej 41  
4040 Jyllinge

**Årsrapport**  
**1. januar 2018 til 31. december 2018**

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 2018 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 2018 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2018.

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 / 2019

Erik Krøll

Jørgen Sørensen

Nils Ernstved

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 2018. 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, / 2019

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 2018, 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018 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, / - 2019

### **PRIMA REVISION**

Registreret revisionsanpartsselskab  
Cvr-nr.: 21 35 61 90

Henrik Bonde Nielsen  
Registreret Revisor, FSR – danske revisorer  
mne17818

## STAMOPLYSNINGER

<b>Vandværket</b>	Værebros Vandværk A.m.b.a. Agnetevej 41 4040 Jyllinge
	CVR-nr.: 51 28 46 15 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Bestyrelse</b>	Erik Krøll, formand Jørgen Sørensen, kasserer Nils Ernstved Claus Larsen Thomas Bo Jensen
<b>Folkevalgt revisor</b>	Claire Tornow
<b>Ekstern revisor</b>	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 renteomkostninger.

### 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 2018

Note		Budget 2018 kr.1.000	2017 kr.1.000
	2018		
1	Nettoomsætning .....	1.574.496	1.407
2	Produktionsomkostninger.....	-691.729	-502
	<b>DÆKNINGSBIDRAG</b> .....	<b>882.767</b>	<b>905</b>
3	Distributionsomkostninger.....	-620.179	-628
4	Administrationsomkostninger .....	-276.113	-300
5	Andre driftsindtægter .....	17.765	21
	<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>4.240</b>	<b>-2</b>
6	Finansielle indtægter/udgifter.....	-4.240	2
	<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>RESULTATDISPONERING</b>		
	Overført overdækning til balancen .....	-389.058	1.583

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018  
AKTIVER

Note

	2018	2017 kr.1.000
Grunde, bygninger og boringer .....	2.826.845	2.774
Tekniske anlæg og inventar .....	347.593	76
Ledningsnet .....	15.501.534	15.083
Vandmålere .....	1.258.058	1.307
<b>Materielle anlægsaktiver .....</b>	<b>19.934.030</b>	<b>19.240</b>
<b>7 ANLÆGSAKTIVER .....</b>	<b>19.934.030</b>	<b>19.240</b>
Tilgodehavende årsafregninger forbrugere .....	174.335	143
Tilgodehavende moms.....	142.410	31
Forudbetalte omkostninger og periodeafgrænsningsposter.....	1.800	0
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>318.545</b>	<b>174</b>
<b>Likvide beholdninger .....</b>	<b>1.143.455</b>	<b>2.523</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER .....</b>	<b>1.462.000</b>	<b>2.697</b>
<b>AKTIVER .....</b>	<b>21.396.030</b>	<b>21.937</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018  
PASSIVER

Note

	2018	2017 kr.1.000
<b>EGENKAPITAL</b> .....	<u>0</u>	<u>0</u>
8 Overdækning .....	20.962.795	21.352
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b> .....	<u><b>20.962.795</b></u>	<u><b>21.352</b></u>
Leverandører af vare og tjenesteydelser .....	190.399	133
Årsafregninger forbrugere .....	119.422	143
9 Anden gæld .....	123.414	309
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b> .....	<u><b>433.235</b></u>	<u><b>585</b></u>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> R .....	<u><b>21.396.030</b></u>	<u><b>21.937</b></u>
<b>PASSIVER</b> .....	<u><u><b>21.396.030</b></u></u>	<u><u><b>21.937</b></u></u>
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## NOTER

Note	2018	Budget	
		2018 kr.1.000	2017 kr.1.000
<b>1 Nettoomsætning</b>			
Fast afgift (943 forbrugere x kr. 640,17) .....	603.680	604	2.426
Fast afgift (3 pumpestationer x kr. 640,17) ....	1.921	2	8
Kubikmeter afgift (87.905 m <sup>3</sup> x kr. 6,39) .....	561.716	468	529
Salg til andet vandværk .....	621	0	0
Diverse gebyrer .....	17.500	20	27
Over/underdækning .....	389.058	279	-1.583
<b>Nettoomsætning i alt .....</b>	<b>1.574.496</b>	<b>1.373</b>	<b>1.407</b>
<b>2 Produktionsomkostninger</b>			
Køb af vand .....	4.792	5	16
Elforbrug, værk .....	44.865	50	42
Vedligeholdelse, værk og boringer .....	139.574	110	25
Værktøj og småanskaffelser .....	0	10	0
Vandanalyser .....	20.711	30	6
Grundvandsbeskyttelse .....	0	34	0
Løn og eksterne vagt udgifter .....	101.850	202	138
IT udgifter .....	23.355	50	22
Forsikringer .....	7.368	20	7
Afskrivning, anlæg .....	155.810	3	145
Afskrivning, driftsmidler .....	193.404	80	101
<b>Produktionsomkostninger i alt .....</b>	<b>691.729</b>	<b>594</b>	<b>502</b>
<b>3 Distributionsomkostninger</b>			
Vedligeholdelse, ledninger .....	54.984	50	40
Vedligeholdelse, stophaner og målere .....	603	40	12
IT udgifter .....	51.547	20	47
Afskrivning, ledninger .....	357.735	320	342
Afskrivning, vandmålere .....	137.801	50	139
Restafskrivning udskiftede vandmålere .....	17.509	0	48
<b>Distributionsomkostninger i alt .....</b>	<b>620.179</b>	<b>480</b>	<b>628</b>

## NOTER

Note	2018	Budget 2018 kr.1.000	2017 kr.1.000
<b>4 Administrationsomkostninger</b>			
Bestyrelseshonorar .....	98.500	99	99
Kontorudgifter .....	0	0	1
IT-udgifter .....	30.746	20	30
Telefon.....	22.426	35	26
Porto og gebyr .....	3.394	5	6
PBS omkostninger .....	6.929	20	13
Administration .....	68.451	70	77
Revisorhonorar .....	30.000	30	30
Advokat.....	0	20	0
Kurser .....	0	10	0
Kontingenter og faglitteratur.....	9.298	0	9
Generalforsamling og bestyrelsesmøder.....	6.689	15	9
Tab på debitorer .....	-320	0	0
<b>Administrationsomkostninger i alt .....</b>	<b>276.113</b>	<b>324</b>	<b>300</b>
<b>5 Andre driftsindtægter</b>			
Salg målerdata.....	17.765	20	18
Oplysninger ved salg .....	0	0	3
<b>Andre driftsindtægter i alt .....</b>	<b>17.765</b>	<b>20</b>	<b>21</b>
<b>6 Finansielle indtægter/udgifter</b>			
Renteindtægter pengeinstitutter .....	0	5	2
Renteudgifter .....	-4.240	0	-0
<b>Andre finansielle indtægter/udgifter i alt...</b>	<b>-4.240</b>	<b>5</b>	<b>2</b>

NOTER

Note	Grunde, bygninger og boringer	Produktions anlæg og inventar
<b>7 Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris, primo.....	2.930.504	502.089
Tilgang.....	208.204	464.928
Kostpris 31. december 2018 .....	<u>3.138.708</u>	<u>967.017</u>
Af-/nedskrivninger, primo .....	-156.053	-426.020
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....	0	0
Årets af-/nedskrivninger .....	-155.810	-193.404
Af-/nedskrivninger 31. december 2018.....	<u>-311.863</u>	<u>-619.424</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018 .....</b>	<b><u>2.826.845</u></b>	<b><u>347.593</u></b>
	Ledningsnet	Vand- målere
Kostpris, primo.....	18.085.510	1.629.886
Tilgang.....	776.414	106.759
Afgang i året .....	0	-83.029
Kostpris 31. december 2018 .....	<u>18.861.924</u>	<u>1.653.616</u>
Af-/nedskrivninger, primo .....	-3.002.655	-323.277
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....	0	65.520
Årets af-/nedskrivninger .....	-357.735	-137.801
Af-/nedskrivninger 31. december 2018.....	<u>-3.360.390</u>	<u>-395.558</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018 .....</b>	<b><u>15.501.534</u></b>	<b><u>1.258.058</u></b>
	2018	2017 kr.1.000
<b>8 Overdækning</b>		
Overdækning primo .....	21.351.853	19.769
Årets over/underdækning jf. note 1 .....	-389.058	1.583
<b>Overdækning i alt.....</b>	<b><u>20.962.795</u></b>	<b><u>21.352</u></b>

## NOTER

Note

	2018	2017 kr.1.000
<b>9 Anden gæld</b>		
A-skat og AM bidrag .....	46.245	46
Skyldig løn .....	52.255	0
Afgift af ledningsført vand .....	24.914	263
<b>Anden gæld i alt.....</b>	<b>123.414</b>	<b>309</b>
<b>10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Ingen		