

UDKAST

Vinderød Skov Vandværk a.m.b.a.

Vinderød Skov 28
3300 Frederiksværk

CVR-nr. 34 54 13 53

Årsregnskab for året 2019

UDKAST

Godkendt på selskabets generalforsamling, den / 2020

Dirigent

nærrevision
GODKENDT REVISIONSVIRKSOMHED FSR – DANSKE REVISORER

Rønnevangsalle 6, 3400 Hillerød • Nørregade 1, 1. th. 3300 Frederiksværk • Tlf. 47 77 12 10
www.naerrevision.dk • revision@naerrevision.dk • cvr 17524305

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	1
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3-4
Tilkendegivelse fra kritiske revisorer	5
Årsregnskabet	
Anvendt regnskabspraksis	6-7
Resultatopgørelse	8
Aktiver	9
Passiver	10
Noter til årsregnskabet	11-12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Vinderød Skov Vandværk a.m.b.a.
Vinderød Skov 28
3300 Frederiksværk

CVR-nr. 34 54 13 53
Regnskabsår 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Dan Henriksen
Flemming Jacobsen
Thomas Møller Nielsen
Find Frederiksen
Niels Møller Pedersen

Revision

Nærrevision A/S
Godkendt Revisionsvirksomhed
FSR - danske revisorer
Nørregade 1, 1. th
3300 Frederiksværk

Rønnevangsalle 6
3400 Hillerød

Pengeinstitut

Danske Bank
Munkeengen 32
3400 Hillerød

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for 2019 for Vinderød Skov Vandværk a.m.b.a..

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og selskabets vedtægter.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksværk 23. marts 2020

Bestyrelsen:

Dan Henriksen
Formand

Flemming Jacobsen

Thomas Møller Nielsen
Kasserer

Niels Møller Pedersen

Find Frederiksen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til bestyrelsen for Vinderød Skov Vandværk a.m.b.a.

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Vinderød Skov Vandværk a.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vort ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang 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 vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vor opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

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 den skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets 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.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vor konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til for udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vort ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vor viden opnået ved en udvidede gennemgang på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vort ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Frederiksværk, den 23. marts 2020

Nærrevision A/S

Godkendt Revisionsvirksomhed - FSR danske revisorer

CVR-nr. 17 52 43 05

Stig Skovly

Registreret revisor

MNE-nr. mne18146

TILKENDEGIVELSE FRA KRITISKE REVISORER

Vi har gennemgået regnskabet for 1. januar - 31. december 2019 med selskabets kasser.
Vi har fået tilfredsstillende besvarelse af de spørgsmål, vi har stillet og en dækkende beskrivelse af de problemstillinger, vi har ønsket belyst. Vi har på dette grundlag ingen bemærkninger.

Frederiksværk den 23. marts 2020

Karl Ryborg

Poul Berg

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

REGNSKABSGRUNDLAGET

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A, og er aflagt i danske kroner.

Årsregnskabets noter er derudover udvidet i forhold til årsregnskabslovens krav.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er tilpasset efter selskabets art og aktiviteterernes omfang samt selskabets ønsker med hensyn til præsentation af tallene.

Indtægtskriterium

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker regnskabsperioden.

Indtægter

Indtægter indgår i regnskabet med den i året fakturerede omsætning.

Produktions og distributionsomkostninger

Produktions og distributionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning i posten indgår direkte og indirekte produktionsomkostninger såsom vedligeholdelse og drift af værket.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger i form af administrations og kontoromkostninger.

Finansielle poster

Finansielle poster indeholder renter, afkast samt kursreguleringer af værdipapirer.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**BALANCEN****Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle op- eller nedskrivninger.

Aktiverne afskrives over deres forventede økonomiske brugstid med følgende afskrivningsprincipper og satser:

	Brugstid
Vandværk, herunder grunde og bygninger (restværdi kr. 3.000.000)	50 år

Indgangsværdierne pr. 1/1 2012 for materielle anlægsaktiver, er den bogførte værdier af vandværk, herunder grunde og bygninger kr. 4.500.000

Alle forbedrings og vedligeholdelsesomkostninger omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Værdipapirer

Måles til dagsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes med fradrag af hensættelse til tabsrisici, opgjort på grundlag af oplysninger fra Halsnæs Forsyning, som forestår alle opkrævninger.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, som normalt svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 2019

	Note	2019	2018 t. kr.
Omsætning	1	<u>1.642.839</u>	<u>1.576</u>
Omsætning i alt		1.642.839	1.576
Produktions- og distributionsomkostninger	2	<u>-954.299</u>	<u>-924</u>
Bruttoresultat		688.540	652
Administrationsomkostninger	3	<u>-497.457</u>	<u>-479</u>
Resultat før finansielle poster		191.083	173
Finansielle indtægter		8.360	9
Finansielle omkostninger		<u>-23.412</u>	<u>-15</u>
ÅRETS RESULTAT		<u>176.031</u>	<u>167</u>
Der af bestyrelsen foreslås disponeret således:			
Årets resultat		<u>176.031</u>	<u>167</u>
Overføres til næste år		<u>176.031</u>	<u>167</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019
AKTIVER

	Note	2019	2018 t.kr.
Vandværk, herunder grunde og bygninger	4	<u>4.260.000</u>	<u>4.290</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>4.260.000</u>	<u>4.290</u>
 ANLÆGSAKTIVER I ALT		 <u>4.260.000</u>	 <u>4.290</u>
 Mellemregning Halsnæs Forsyning		 <u>0</u>	 <u>230</u>
Tilgodehavender i alt		<u>0</u>	<u>230</u>
 Værdipapirer - investeringsbeviser		 <u>591.175</u>	 <u>599</u>
 Likvide beholdninger		 <u>3.066.233</u>	 <u>2.636</u>
 OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		 <u>3.657.408</u>	 <u>3.465</u>
 AKTIVER I ALT		 <u><u>7.917.408</u></u>	 <u><u>7.755</u></u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019
PASSIVER

	Note	2019	2018 t.kr.
Egenkapital primo		7.007.561	6.841
Overført resultat		<u>176.031</u>	<u>167</u>
EGENKAPITAL I ALT		<u>7.183.592</u>	<u>7.008</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		140.686	99
Mellemregning Halsnæs Forsyning		40.999	0
Anden gæld	5	<u>552.131</u>	<u>648</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>733.816</u>	<u>747</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		<u>733.816</u>	<u>747</u>
PASSIVER I ALT		<u>7.917.408</u>	<u>7.755</u>

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

	2019	2018 t.kr.
1. Omsætning		
Salg af vand 99061 m3 á kr. 9,00	891.549	924
Fast afgift	760.800	711
Minus vandafgift pga. spild 5688 m3 á kr. 6,37	-36.233	-70
Regulering vandafgift tidligere år	8.223	-7
Honorar for måleroplysninger	18.500	18
	1.642.839	1.576
2. Produktions og distributionsomkostninger		
Afskrivning vandværk - note 4	30.000	30
Småanskaffelser	6.515	7
Aflæsning målere	29.000	30
Vedligeholdelse værk	214.515	346
Vedligeholdelse ledningsnet	325.172	414
Vand og bore undersøgelser	184.692	16
Skyllevandsafgift/vandforbrug 2016, 2017 og 2018	109.512	0
El forbrug	54.893	81
	954.299	924
3. Administrationsomkostninger		
Bestyrelseshonorar	262.000	262
Forsikringer og kontingenter	20.016	21
Bestyrelsesmøder	6.251	6
Generalforsamlingsomkostninger	13.040	9
Administrationsgebyr Halsnæs Forsyning	68.876	67
Annoncer og reklamer	1.135	3
Revision og regnskabsmæssig assistance	30.000	25
Revision og regnskabsmæssig assistance reg. tidligere år	3.000	0
Bogføring, afstemninger og indberetninger til skat	16.000	16
Kontorartikler og porto	1.097	2
IT omkostninger	52.835	41
Telefon og internet	23.207	27
	497.457	479

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

4. Materielle anlægsaktiver

Vandværket, herunder grunde og bygninger

Indgangsværdi 1/1 2012	4.500.000
Tilgang	0
Anskaffelsessum ultimo	4.500.000
Afskrivninger primo	210.000
Afskrivninger	30.000
Afskrivninger ultimo	240.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	4.260.000

5. Anden gæld

Skyldig moms	112.643
Skyldig A-skat	135.327
Skyldig vandafgift	304.161
	552.131