

**Hvalsø Vandværk A.M.B.A.
Åsvejen 4
4330 Hvalsø
CVR-nr. 32 42 92 62**

**Årsrapport for perioden
1. januar - 31. december 2019**

Indholdsfortegnelse

	Side
Virksomhedsoplysninger	2
Bestyrelsens regnskabspåtegning	3
Bestyrelsens årsberetning	4
Den uafhængige revisors reviewerklæring	5 - 6
Anvendt regnskabspraksis	7-9
Resultatopgørelse	10
Aktiver	11
Passiver	12
Noter	13-16

Virksomhedsoplysninger

Andelsselskabet:	Hvalsø Vandværk A.M.B.A. Åsvejen 4 4330 Hvalsø
CVR-nr.:	32 42 92 62
Telefon:	46408505
E-mail:	hvalsoe-vandvaerk@mail.dk
Hjemmeside:	www.hvalsoevand.dk
Vandværket etableret:	21. juni 1961
Regnskabsår:	1. januar - 31. december 2019
Bestyrelsen:	Søren Toft Nielsen (formand) Per Frandsen (næstformand) Søren Mikkelsen (kassierer) Jørgen Søgaard (bestyrelsesmedlem) Ib Kristensen (bestyrelsesmedlem) Peter Eigaard (suppleant) Jens Christian Pedersen (suppleant)
Daglig bestyrer:	Jesper Nørgaard
Generalforsamlingsvalgte revisorer:	Niels Madsen
Ekstern revisor:	ReviPartner Registreret revisionsanpartsselskab Stationsvej 10 4681 Herfølge

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Hvalsø Vandværk A.M.B.A.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven 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 væsentlig vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvalsø, den 20. februar 2020.



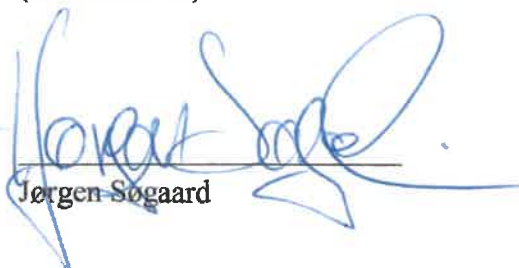
Søren Toft Nielsen
(formand)



Per Frandsen
(næstformand)



Søren Mikkelsen (kasserer)



Jørgen Søgaard



Ib Kristensen

Den generalforsamlingsvalgte revisor's påtegning

Jeg har gennemgået årsregnskabet for 2019 for Hvalsø Vandværk A.M.B.A. i henhold til vedtægternes § 12.

Bilag gennemgået stikprøvevis og tjekket til bogføringen, og likvid beholdning's tilstedeværelse er afstemt med årsopgørelser fra pengeinstitutter.

Hvalsø, den 20. februar 2020.



Niels Madsen

Bestyrelsens årsberetning

Hovedaktivitet.

Vandværk, omfattet af den til enhver tid gældende vandforsyningslov m.fl.
Vandværket forsyner ultimo året 2.095 forbrugere.

Usædvanlige forhold /usikkerhed ved indregning eller måling.

Der har ingen usædvanlige forhold været i regnskabsåret, eller usikkerheder været ved indregning eller måling.

Økonomisk udvikling.

Vandværket har i 2019 haft en regnskabsmæssigt overdækning på kr. 1.064.779.
Balancen udviser en aktivmasse på kr. 14.738.539.

Vandspildet var i 2019 på 5,8 %, hvor det i 2018 var på 8,1 %.

Vandværkets likviditetsberedskab er i året blevet forbedret med kr. 1.382.693.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning.

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke vurderingen af årsrapporten væsentligt.

Forventet udvikling.

For det kommende år forventes fortsat en stabil aktivitet på kerneområdet vandforsyning.

Resultatanvendelse.

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Den uafhængige revisors reviewerklæring.

Til medlemmerne i Hvalsø Vandværk A.M.B.A.

Vi har udført review af årsregnskabet for Hvalsø Vandværk A.M.B.A. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabslovens bestemmelser samt vandværkets vedtægter.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Vandværkets ledelse har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser og vandværkets vedtægter. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar for det foretagne review.

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af et historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Den uafhængige revisors reviewerklæring.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelsen af det foretagne review

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, ikke været underlagt review.

Herfølge, den 20. februar 2020

ReviPartner

Registreret revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 25 11 28 22



Karsten Christensen

registreret revisor

MNE-nr. 4830

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hvalsø Vandværk A.M.B.A. 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.

Resultatopgørelsen.

Opstillingsform

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

I resultatopgørelsen indgår budgettal for regnskabsåret og det kommende år. Budgettallene har ikke været underlag review. De er udelukkende medtaget til orientering og for at vise sammenhængen mellem de budgetterede og de realiserede tal.

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 "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").

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Distributionsomkostninger

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

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse, herunder personaleomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter og omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets primære aktivitet, herunder eksempelvis salg af målerresultater til FORS.

Finansielle poster

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

Finansielle indtægter består af renter af bankindeståender.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens negative indlånsrenter.

Balancen.

Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til anskaffelsessum med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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	25 år.
Anlæg (boringer)	5 - 40 år.
Ledningsnet	20 år.
Driftsmidler og inventar	5 - 10 år.

Enkeltstående aktiver under kr. 13.800 herunder vandmålere omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 undersækning.

Øvrige gældsposter

Øvrige gældsposter værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019

	Note	Realiseret 2019 kr.	Realiseret 2018 tkr.	Budget 2019 tkr. (ej review)	Budget 2020 tkr.
Nettoomsætning	1	1.296.996	1.707	2.155	2.845
Produktionsomkostninger	2	<u>-327.995</u>	<u>-272</u>	<u>-550</u>	<u>-1.000</u>
Bruttoresultat		969.001	1.435	1.605	1.845
Distributionsomkostninger	3	-278.190	-668	-732	-885
Administrationsomkostninger	4	<u>-862.969</u>	<u>-799</u>	<u>-883</u>	<u>-1.000</u>
Resultat af primær drift		-172.158	-32	-10	-40
Andre driftsindtægter	5	<u>187.519</u>	<u>47</u>	<u>35</u>	<u>30</u>
Resultat før finansielle poster		15.361	15	25	-10
Finansielle poster	6	<u>-15.361</u>	<u>-15</u>	<u>-25</u>	<u>10</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 tkr.
Grunde og bygninger	7	663.475	737
Ledningsnet	7	1.940.398	1.998
Anlæg	7	307.366	273
Driftsmidler og inventar	7	0	10
Materielle anlægsaktiver		2.911.239	3.018
Anlægsaktiver i alt		2.911.239	3.018
Tilgodehavende hos forbrugere		0	103
Periodeafgrænsningsposter		45.264	0
Likvide beholdninger		11.782.036	10.399
Omsætningsaktiver i alt		11.827.300	10.502
Aktiver i alt		14.738.539	13.520

Balance pr. 31. december 2019**Passiver**

	Note	2019 kr.	2018 tkr.
Overdækning	8	<u>13.560.728</u>	<u>12.496</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>13.560.728</u>	<u>12.496</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelse	9	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10	<u>1.177.811</u>	<u>1.024</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>1.177.811</u>	<u>1.024</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>14.738.539</u>	<u>13.520</u>
Passiver i alt		<u>14.738.539</u>	<u>13.520</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

Noter til resultatopgørelsen for 2019

	2019	2018
	kr.	t.kr.
Note 1 Netto omsætning		
Fast afgift	964.490	943
Kubikmeterafgift	1.215.461	1.245
Målerafgift	151.206	149
Hovedanlægsbidrag	4.800	72
Forsyningsledningsbidrag	7.446	111
Stikledningsbidrag	10.772	158
Gebyrer	7.600	7
Overdækning	-1.064.779	-978
Netto omsætning i alt	<u>1.296.996</u>	<u>1.707</u>
Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse boringer	36.190	0
Vedligeholdelse installationer	14.636	34
Vedligeholdelse maskiner	0	1
El	56.332	67
Vandanalyser og boringskontrol	48.522	22
Vandaflædningsafgift og renovation	22.775	23
Driftspersonale, afløsere	2.000	0
Driftsomkostninger varevogn	22.277	22
Leasing af bil	15.625	0
Tab ved salg af bil	2.000	0
Afskrivninger, bygninger	73.719	74
Afskrivninger, anlæg (borringer)	33.919	29
Produktionsomkostninger i alt	<u>327.995</u>	<u>272</u>
Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet	186.406	372
Vandmålere	4.211	25
Afskrivning, ledningsnet	205.129	271
Afskrivning, ledningsnet, regulering vedr. tidligere år	-117.556	0
Distributionsomkostninger i alt	<u>278.190</u>	<u>668</u>

Noter til resultatopgørelsen for 2019

	2019	2018
	kr.	t.kr.
Note 4 Administrationsomkostninger		
Honorar (formand og kasserer)	55.000	44
Godtgørelse til ulønnede bestyrelsesmedlemmer	19.250	9
Løn, administration og produktion	489.857	483
Bestyrelsesmøder og arrangementer	38.874	28
Annoncer	7.320	6
Forsikringer	9.553	9
Juridisk rådgivning	18.270	0
Porto og gebyrer	24.166	22
Kontorartikler og telefon	16.089	21
Kontingenter og faglitteratur	18.869	19
Kurser	3.095	2
Lønadministration	1.628	1
Revisor	25.000	27
IT, licenser og server	97.778	94
Generalforsamling og vandværkssamarbejde	7.082	6
Rejseomkostninger og repræsentation	1.587	2
Småinventar u/13.800	6.726	8
Vedligeholdelse lokaler	3.782	3
Lokaleopvarmning (el - opvarmet)	12.215	15
Diverse	6.828	0
Administrationsomkostninger i alt	862.969	799
Note 5 Andre driftsindtægter		
Skat tilbagebetalt efterangivelse vandafgift+renter 2016	101.944	0
Salg af vandmålere	35.368	0
Salg af måleraflæsningsresultater	47.897	47
Diverse	2.310	0
Andre driftsindtægter i alt	187.519	47
Note 6 Finansielle poster		
Renteindtægter, bank	0	1
Negative indlånsrenter	-15.361	-16
Finansielle poster i alt	-15.361	-15

Noter til balancen 31. december 2019

Note 7 Materielle anlægsaktiver

	Grunde bygninger	Lednings- net	Anlæg	Driftsm. Inventar
Kostpris 1. januar	1.842.979	7.350.669	2.659.086	0
Tilgange	<u>0</u>	<u>30.086</u>	<u>68.225</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december	<u>1.842.979</u>	<u>7.380.755</u>	<u>2.727.311</u>	<u>0</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	1.105.785	5.352.784	2.386.026	0
Regulering til primo	0	-117.556	0	0
Årets afskrivninger	<u>73.719</u>	<u>205.129</u>	<u>33.919</u>	<u>0</u>
Afskrivninger pr. 31. december	<u>1.179.504</u>	<u>5.440.357</u>	<u>2.419.945</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>663.475</u>	<u>1.940.398</u>	<u>307.366</u>	<u>0</u>

2019

2018

kr.

t.kr.

Note 8 Overdækning

Overdækning pr. 1. januar	12.495.949	11.519
Årets overdækning, jf. note 1	<u>1.064.779</u>	<u>977</u>
Overdækning pr. 31. december	<u>13.560.728</u>	<u>12.496</u>

Heraf kortfristet (jf. kommende års budget)

0

0

Heraf langfristet del

13.560.728**12.496**

Note 9 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser

Overdækning, jf. note 8	<u>0</u>	<u>0</u>
-------------------------	----------	----------

Note 10 Leverandører af varer og tjenesteydelser

Moms	295.658	299
Afgift af ledningsført vand	600.431	579
Skyldige lønudgifter	82.435	75
Mellemværende med forbrugere	97.434	0
Øvrige kreditorer	101.853	71
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>1.177.811</u>	<u>1.024</u>

Noter til balancen 31. december 2019**Note 11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der foreligger ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger i andelsselskabets aktiver. Andelsselskabet har ikke afgivet kaution eller anden forpligtelse overfor trediepart.

Andelsselskabet har indgået en leasingkontrakt med en rest løbetid på 42 måneder, med en samlet forpligtelse på tkr. 95.

Herudover foreligger der ingen eventualforpligtelser, udover den i vandforsyningslovens forsyningspligt.