

Herlufmagle Vandværk

Helgesvej 35, 4160 Herlufmagle
CVR-nr. 37 25 56 96

Årsregnskab for 2019



STATSAUTORISERET
REVISIONSPARTNERSELSKAB

Vi er et uafhængigt medlem af
det globale rådgivnings- og revisionsnetværk

Søndervang 2 · 4100 Ringsted
Torvet 5A · 4690 Haslev
Ndr. Ringgade 70A · 4200 Slagelse

Tel.: 57 61 84 44
www.beierholm.dk
CVR-nr. 32 89 54 68

Virksomhedsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Resultatopgørelse	6
Balance	7 - 8
Noter	9 - 16

Virksomheden

Herlufmagle Vandværk
Helgesvej 35
4160 Herlufmagle
Telefon: 55 50 16 33
Hjemsted: Herlufmagle
CVR-nr.: 37 25 56 96
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Bestyrelse

Søren Jensen
Torben Nielsen
Jan Bent Petersen
Lars Vigulf Christiansen
Arni Thorsen

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.19 - 31.12.19 for Herlufmagle Vandværk.

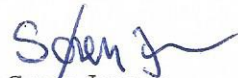
Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens indregnings- og målingsbestemmelser samt vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den anvendte regnskabspraksis som beskrevet på side 13 - 16.

Beierholm, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab har assisteret med bogføring og vi skal bekræfte, at vi har gennemgået og godkendt resultatet af denne assistance.

Herlufmagle, den 26. februar 2020

Bestyrelsen



Søren Jensen
Formand

Torben Nielsen



Jan Bent Petersen

Lars Vigulf Christiansen

Arni Thomsen



Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Herlufmagle Vandværk

Vi har opstillet årsregnskabet for Herlufmagle Vandværk for regnskabsåret 01.01.19 - 31.12.19 på grundlag af det eksterne årsregnskab og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis som beskrevet på side 13 - 16. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis som beskrevet på side 13 - 16.

Ringsted, den 26. februar 2020

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68


Kasper Green Jensen
Statsaut. revisor

Resultatopgørelse

Note		2019 DKK	2018 DKK
1	Nettoomsætning	724.310	656.144
	Andre driftsindtægter	1.000	1.250
	Indtægter i alt	725.310	657.394
2	Produktionsomkostninger	-290.401	-259.741
	Bruttofortjeneste I (60,0% - 60,6%)	434.909	397.653
3	Distributionsomkostninger	-116.087	-246.037
4	Administrationsomkostninger	-235.452	-181.991
	Andre eksterne omkostninger i alt	-351.539	-428.028
	Resultat før af- og nedskrivninger	83.370	-30.375
5	Finansielle indtægter	29.409	30.375
6	Finansielle omkostninger	-112.779	0
	Finansielle poster i alt	-83.370	30.375
	Årets resultat	0	0

AKTIVER		31.12.19	31.12.18
		DKK	DKK
Note			
	Grunde, bygninger og boringer	2.030.902	2.082.536
	Inventar, målere og installationer	412.284	519.573
	Ledningsnet	4.009.456	3.844.192
7	Materielle anlægsaktiver i alt	6.452.642	6.446.301
	Obligationer	958.837	1.311.978
	Finansielle anlægsaktiver i alt	958.837	1.311.978
	Anlægsaktiver i alt	7.411.479	7.758.279
	Råvarer og hjælpematerialer	27.741	27.741
	Varebeholdninger i alt	27.741	27.741
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	53.253	55.634
	Andre tilgodehavender	3.159	3.159
	Tilgodehavender i alt	56.412	58.793
	Kontanter	48	48
	Indestående i kreditinstitutter	754.601	392.062
8	Likvide beholdninger i alt	754.649	392.110
	Omsætningsaktiver i alt	838.802	478.644
	Aktiver i alt	8.250.281	8.236.923

PASSIVER

Note		31.12.19 DKK	31.12.18 DKK
9	Egenkapital	0	0
	Egenkapital i alt	0	0
10	Over/underdækning	7.943.146	7.950.126
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	7.943.146	7.950.126
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	16.000	0
11	Anden gæld	291.135	286.797
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	307.135	286.797
	Gældsforpligtelser i alt	8.250.281	8.236.923
	Passiver i alt	8.250.281	8.236.923

	2019 DKK	2018 DKK
1. Nettoomsætning		
Fast afgift	351.471	357.888
Kubikmeterafgift	362.608	313.914
Gebyrer	3.250	2.550
Over/underdækning	6.981	-18.208
I alt	724.310	656.144
2. Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse af råvandsledning og inventar	68.760	38.274
El til produktion	31.042	45.346
Forsikringer	3.981	3.896
Vand varme renovation m.v.	695	453
Løn, Driftspersonale	27.000	27.000
Teknisk bistand og rådgivning	0	2.473
Afskrivninger produktion	158.923	142.299
I alt	290.401	259.741
3. Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse, ledningsnet, brønde og stikledninger	15.374	149.561
Afskrivninger distribution	100.713	96.476
I alt	116.087	246.037

	2019 DKK	2018 DKK
--	-------------	-------------

4. Administrationsomkostninger

Kontorartikler og telefon	5.630	3.422
It-omkostninger	17.371	50.376
Annoncer	3.031	488
Porto og gebyrer	23.062	29.324
Revisorhonorar	16.000	0
Revisor og anden rådgivning	48.034	2.495
Forbrugerinformation	10.838	3.016
Forsikringer	8.428	8.068
Licenser, faglitteratur og kontingenter	47.893	7.680
Honorar bestyrelse	55.000	55.000
Øvrige udgifter bestyrelsesmøder m.v.	0	17.951
Generalforsamling og vandværkssamarbejde	165	4.171
I alt	235.452	181.991

5. Finansielle indtægter

Renter, obligationer	29.409	30.375
I alt	29.409	30.375

6. Finansielle omkostninger

Renter, pengeinstitutter	236	0
Renter, kreditorer	88	0
Urealiseret kurstab, værdipapirer	112.455	0
I alt	112.779	0

7. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde, byg- ninger og boringer	Inventar, målere og installationer	Ledningsnet
Kostpris pr. 01.01.19	2.576.062	2.153.924	5.459.828
Tilgang i året	0	0	265.977
Kostpris pr. 31.12.19	2.576.062	2.153.924	5.725.805
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.19	-493.526	-1.634.351	-1.615.636
Afskrivninger i året	-51.634	-107.289	-100.713
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.19	-545.160	-1.741.640	-1.716.349
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.19	2.030.902	412.284	4.009.456

31.12.19	31.12.18
DKK	DKK

8. Likvide beholdninger

Kassebeholdning	48	48
Sparekassen Sjælland 6070 4976384	754.601	392.062
I alt	754.649	392.110

9. Egenkapital

Indestående primo	0	0
Årets resultat	0	0
I alt	0	0

	31.12.19 DKK	31.12.18 DKK
--	-----------------	-----------------

10. Over/underdækning

Overdækning primo	7.950.127	7.931.918
Over/underdækning i året	-6.981	18.208

I alt	7.943.146	7.950.126
-------	-----------	-----------

11. Anden gæld

Moms og afgifter	32.905	20.983
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	20.254	40.508
Skyldig afgift, ledningsført vand	237.976	225.306

I alt	291.135	286.797
-------	---------	---------

12. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med bestemmelserne i årsregnskabsloven for virksomheder i 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.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

RESULTATOPGØRELSE

Opstillingsform

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

I resultatopgørelsen indgår ureviderede budgettal for regnskabsåret og det kommende år. 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 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").

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder lejeindtægter, negativ goodwill og gevinster ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

12. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Produktionsomkostninger**

Produktionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, herunder også personaleomkostninger 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 anlæg.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

Andre finansielle poster

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

Finansielle indtægter består bl.a. af renter af bankindeståender samt renteindtægter og kursgevinster på obligationer.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger og bidrag vedrørende prioritetsgæld, amortiserede kurstab og låneomkostninger fra optagelse af lån.

12. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**BALANCE****Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver

Vandværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Der foretages saldoafskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstid efter følgende principper:

Ledninger m.v.	40 år
Målere	6 år
Inventar og installationer	10 år
Grunde og bygninger	50 år
Boringer	33 år

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab. Posten indeholder også tilgodehavender vedrørende leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugere

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 (se også afsnittet nettoomsætning).

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer, optaget til statusdagens kursværdi.

Egenkapital

"Overført resultat m.v." indeholder akkumuleret resultat.

12. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**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").

Gældsforpligtelser

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