



Tjebberup Vandværk a.m.b.a.

Årsregnskab 2018

Indholdsfortegnelse

Stamoplysninger	3
Bestyrelsespåtegning	4
Folkevalgte revisorerers påtegning	5
Den uafhængige revisors erklæring	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	11
Balance 31. december	12
Noter	14

Stamoplysninger

Selskabet

Tjebberup Vandværk a.m.b.a.

Ågerupvej 4
4300 Holbæk

Hjemstedskommune: Holbæk

Bestyrelse

Hans Thor Olsen (formand)
Sisse Tiedt Vestergaard
Sonja Mortensen
Valther Vallentin
Jørn Eichner

Revision

Revisionsfirmaet Tage Sørensen
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Slotsgade 14a, 1. sal
3400 Hillerød

Regnskabsår

1. januar til 31. december

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Tjebberup Vandværk a.m.b.a..

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

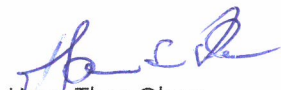
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 20. marts 2019

Bestyrelse



Hans Thor Olsen
Formand



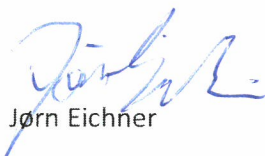
Sonja Mortensen



Sisse Tiedt Vestergaard
Sekretær



Valther Vallentin



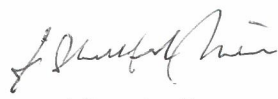
Jørn Eichner

Folkevalgte revisorerers påtegning

Som folkevalgte revisor for Tjebberup Vandværk a.m.b.a. har vi 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 vores opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver, den økonomiske stilling samt resultat.

Holbæk, den 20. marts 2019


Jens Stahlfest Møller


Søren Larsen

Den uafhængige revisors erklæring

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

Vi har opstillet årsregnskabet for Tjebberup Vandværk a.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske 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 ledelsens 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, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hillerød, den 20. marts 2019

Revisionsfirmaet Tage Sørensen
statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR nr. 34 87 97 53

Bo Wulffsberg
statsautoriseret revisor
MNE nr. 33215

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tjebberup 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 hos medlemmerne opkrævede beløb er tilstrækkelige.

Anvendt regnskabspraksis er ændret, så vandværket benytter de bestemmelser, der findes i årsregnskabsloven. Praksis uddybes nedenfor. Sidste års tal er tilrettet med hensyn til indregningsmetoder og målegrundlag (grundlag for værdiansættelse) for at skabe reel kontinuitet, og give et mere retvisende billede af regnskabet.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen. I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Der foretages periodisering af alle væsentlige indtægter og omkostninger, herunder vedrørende finansiering.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser vandværkets aktiviteter i det forløbne regnskabsår, hvilket vurderes bedst at være afspejlet ved anvendelse af en funktionsopdelt resultatopgørelse.

Anvendt regnskabspraksis

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 personaleomkostninger, køretøjer og 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 anlæg.

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.

Finansielle indtægter består bl.a. af renter af bankindeståender samt udbytter og kursgevinster fra værdipapirer.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger samt kurstab på værdipapirer.

Anvendt regnskabspraksis

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:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	0%
Distributionsanlæg	50 år	0%
Installationer	10 år	0%
Vandmålere	10 år	0%

Tilgodehavender

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

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").

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår, samt leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under anlægsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer indregnes som finansiel post.

Egenkapital

Egenkapital bruges kun i forbindelse med indbetaling af andelskapital – ellers bruger vandværket kun begrebet over-/underdækning.

Anvendt regnskabspraksis

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").

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2018	2017
Nettoomsætning	1	226.488	146.566
Produktionsomkostninger	2	(69.308)	(60.853)
Bruttoresultat		157.180	85.713
Distributionsomkostninger	3	(69.480)	(30.849)
Administrationsomkostninger	4	(82.692)	(70.376)
Resultat før finansielle poster		5.008	(15.512)
Finansielle indtægter	5	15.903	15.759
Finansielle omkostninger	6	(20.911)	(247)
Årets resultat		0	0

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2018	2017
Distributionsanlæg		377.716	295.985
Vandværk		506.813	517.830
Vandmålere		21.471	46.978
Installationer		28.644	32.841
Materielle anlægsaktiver	7	934.644	893.634
Anlægsaktiver		934.644	893.634
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		875	21.649
Moms	8	41.053	71.127
Andre tilgodehavender		64	0
Tilgodehavender		41.992	92.776
Likvide beholdninger	9	577.122	493.753
Andre værdipapirer og kapitalandele	10	707.996	728.810
Omsætningsaktiver		1.327.110	1.315.339
Aktiver i alt		2.261.754	2.208.973

Balance 31. december

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Overdækning	11	2.216.618	2.176.894
Kreditorer		22.486	0
Anden gæld	12	22.650	32.079
Kortfristede forpligtelser		45.136	32.079
Forpligtelser		45.136	32.079
Passiver i alt		2.261.754	2.208.973

Noter

1 Nettoomsætning	2018	2017
Produceret og leveret (acontofaktureret)	228.087	244.454
Stikledninger og tilslutninger	30.090	0
Gebyrer	8.035	4.061
Overdækning	(39.724)	(101.949)
	226.488	146.566
2 Produktionsomkostninger		
El til produktion	12.769	11.226
Drift og vedligeholdelse maskiner	0	2.799
Vedligehold af bygninger	8.505	0
Vandanalyse	6.976	5.030
Kommunikationssystem (alarm på værk)	6.820	9.239
Løn og skattefri godtgørelse, driftsledere	14.000	11.600
Øvrige lønninger	1.688	2.500
Ejendomsskat	381	359
Renovation	253	253
Forsikringer	2.702	2.633
Afskrivning på produktionsanlæg og vandværk	11.017	11.017
Afskrivning på installationer	4.197	4.197
	69.308	60.853
3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet	37.728	3.854
Afskrivning på distributionsanlæg	6.245	1.647
Afskrivning på vandmålere	25.507	25.348
	69.480	30.849

Noter

4 Administrationsomkostninger	2018	2017
Løn formand	25.000	25.000
Løn kasserer	12.000	12.000
Forsikring personale og bestyrelse	2.260	2.146
Kørselsgodtgørelse	2.142	555
Revisorbistand	6.000	9.000
Bogføringsassistance	7.000	6.500
Ekstern assistance med opkrævninger	8.000	0
Kontingent FVD, incl. abb. Tethys	8.047	6.036
Vandråd	200	200
Kontorartikler og tryksager	0	492
Kursusudgifter	1.725	0
Generalforsamling	1.855	2.208
Gaver og blomster	780	1.720
Porto og gebyrer	2.212	4.089
Telefon	0	182
Internet og webhotel	2.809	248
Småanskaffelser	2.662	0
	82.692	70.376
5 Finansielle indtægter		
Renteindtægter indestående	0	75
Udbytte investeringsbeviser	15.648	13.434
Kursgevinst på værdipapirer	255	2.250
	15.903	15.759
6 Finansielle omkostninger		
Kurstab på værdipapirer	20.813	247
Renter, skattekonto	98	0
	20.911	247

Noter

7 Materielle anlægsaktiver	<u>Vandværk</u>	<u>Vandmålere</u>
Anskaffelsessum 1. januar	550.881	127.535
Årets tilgang	0	0
Anskaffelsessum 31. december	<u>550.881</u>	<u>127.535</u>
Afskrivninger 1. januar	(33.051)	(80.557)
Årets afskrivninger	(11.017)	(25.507)
Afskrivninger 31. december	<u>(44.068)</u>	<u>(106.064)</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>506.813</u>	<u>21.471</u>
	<u>Installationer</u>	<u>Distributions anlæg</u>
Anskaffelsessum 1. januar	41.970	297.632
Årets tilgang	0	87.976
Anskaffelsessum 31. december	<u>41.970</u>	<u>385.608</u>
Afskrivninger 1. januar	(9.129)	(1.647)
Årets afskrivninger	(4.197)	(6.245)
Afskrivninger 31. december	<u>(13.326)</u>	<u>(7.892)</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>28.644</u>	<u>377.716</u>
8 Moms	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Tilgodehavende moms	41.053	71.127
	<u>41.053</u>	<u>71.127</u>

Noter

9	Likvide beholdninger	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	Danske Bank konto 4289528	116.135	67.340
	Sparekassen Sjælland konto 0520-1092888	131.042	109.712
	Sparekassen Sjælland Spar-S	267.421	267.421
	Nordea konto 5305-643736	62.524	49.280
		<u>577.122</u>	<u>493.753</u>
10	Andre værdipapirer og kapitalandele		
	Nordea Invest	683.876	694.460
	Sparekassen Sjælland, aktier	24.120	34.350
		<u>707.996</u>	<u>728.810</u>
11	Overdækning		
	Overdækning pr. 1. januar	2.176.894	2.074.945
	Årets overdækning, jf. note 1	39.724	101.949
		<u>2.216.618</u>	<u>2.176.894</u>
12	Anden gæld		
	Skyldig A-skat	22.379	24.071
	Skyldige feriepenge	173	8
	Honorar for opkrævninger, Holbæk Forsyning	0	8.000
	Skattekonto	98	0
		<u>22.650</u>	<u>32.079</u>

Den uafhængige revisors erklæring

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

Vi har opstillet årsregnskabet for Tjebberup Vandværk a.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 ledelsens 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, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hillerød, den 20. marts 2019

Revisionsfirmaet Tage Sørensen
statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR nr. 34 87 97 53



Bo Wulffsberg
statsautoriseret revisor
MNE nr. 33215