



Tjebberup Vandværk a.m.b.a.

Årsregnskab 2019

Indholdsfortegnelse

Stamoplysninger	3
Bestyrelsespåtegning	4
Folkevalgte revisorers 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 2019 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019.

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 19. februar 2020

Bestyrelse



Hans Thor Olsen

Formand

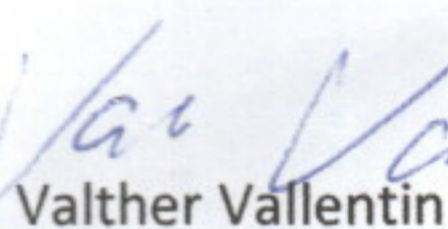


Sonja Mortensen

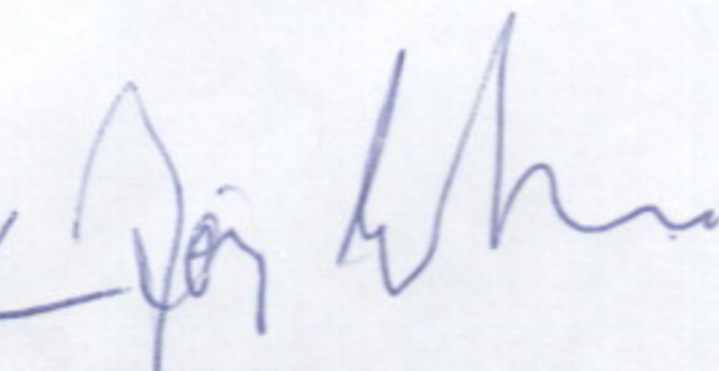


Sisse Tiedt Vestergaard

Sekretær



Valther Vallentin



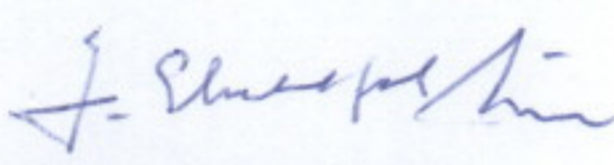
Jørn Eichner

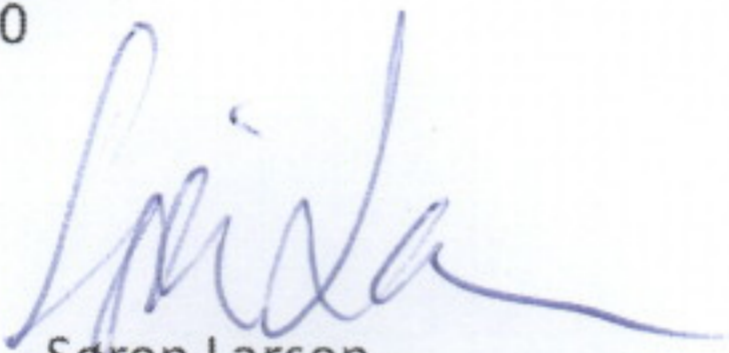
Folkevalgte revisorers påtegning

Som folkevalgte revisor for Tjebberup Vandværk a.m.b.a. har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2019. 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 19. februar 2020


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 2019 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.

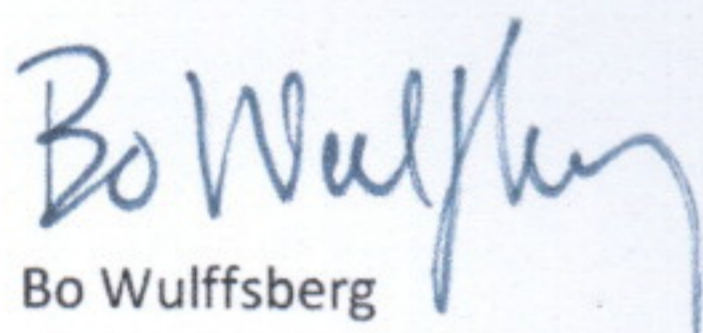
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

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 19. februar 2020

Revisionsfirmaet Tage Sørensen
statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR nr. 34 87 97 53



Bo Wulfsberg
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.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 nominal 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

	<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Nettoomsætning	1	219.670	226.488
Produktionsomkostninger	2	(77.032)	(69.308)
Bruttoresultat		142.638	157.180
Distributionsomkostninger	3	(84.534)	(69.480)
Administrationsomkostninger	4	(75.372)	(82.692)
Resultat før finansielle poster		(17.268)	5.008
Finansielle indtægter	5	17.391	15.903
Finansielle omkostninger	6	(123)	(20.911)
Årets resultat		0	0

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2019	2018
Distributionsanlæg		465.661	377.716
Vandværk		495.796	506.813
Vandmålere		477	21.471
Installationer		24.447	28.644
Materielle anlægsaktiver	7	986.381	934.644
Anlægsaktiver		986.381	934.644
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	875
Moms	8	41.209	41.053
Andre tilgodehavender		64	64
Tilgodehavender		41.273	41.992
Likvide beholdninger	9	553.138	577.122
Andre værdipapirer og kapitalandele	10	718.251	707.996
Omsætningsaktiver		1.312.662	1.327.110
Aktiver i alt		2.299.043	2.261.754

Balance 31. december

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Overdækning	11	2.276.426	2.216.618
Kreditorer		0	22.486
Anden gæld	12	22.617	22.650
Kortfristede forpligtelser		22.617	45.136
Forpligtelser		22.617	45.136
Passiver i alt		2.299.043	2.261.754

Noter

1 Nettoomsætning	2019	2018
Produceret og leveret (acontofaktureret)	279.478	228.087
Stikledninger og tilslutninger	0	30.090
Gebyrer	0	8.035
Overdækning	(59.808)	(39.724)
	219.670	226.488
2 Produktionsomkostninger		
El til produktion	11.634	12.769
Vedligehold af bygninger	0	8.505
Vandanalyse	23.020	6.976
Kommunikationssystem (alarm på værk)	7.440	6.820
Løn og skattefri godtgørelse, driftsledere	14.563	14.000
Øvrige lønninger	2.025	1.688
Ejendomsskat	381	381
Renovation	0	253
Forsikringer	2.755	2.702
Afskrivning på produktionsanlæg og vandværk	11.017	11.017
Afskrivning på installationer	4.197	4.197
	77.032	69.308
3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet	55.169	37.728
Afskrivning på distributionsanlæg	8.371	6.245
Afskrivning på vandmålere	20.994	25.507
	84.534	69.480

Noter

4 Administrationsomkostninger	2019	2018
Løn formand	25.000	25.000
Løn kasserer	12.000	12.000
Forsikring personale og bestyrelse	2.382	2.260
Kørselsgodtgørelse	952	2.142
Revisorbistand	6.000	6.000
Bogføringsassistance	10.500	7.000
Ekstern assistance med opkrævninger	0	8.000
Kontingent FVD, incl. abb. Tethys	6.020	8.047
Vandråd	200	200
Kontorartikler og tryksager	157	0
Kursusudgifter	2.380	1.725
Generalforsamling	2.700	1.855
Gaver og blomster	625	780
Porto og gebyrer	3.396	2.212
Telefon	340	0
Internet og webhotel	386	2.809
Småanskaffelser	2.334	2.662
	75.372	82.692
5 Finansielle indtægter		
Renteindtægter indestående	0	0
Udbytte investeringsbeviser	6.589	15.648
Kursgevinst på værdipapirer	10.802	255
	17.391	15.903
6 Finansielle omkostninger		
Kurstab på værdipapirer	0	20.813
Renteudgifter, bank	123	0
Renter, skattekonto	0	98
	123	20.911

Noter

7 Materielle anlægsaktiver	Vandværk	Vandmålere
Anskaffelsessum 1. januar	550.881	127.535
Årets tilgang	0	0
Anskaffelsessum 31. december	550.881	127.535
Afskrivninger 1. januar	(44.068)	(106.064)
Årets afskrivninger	(11.017)	(20.994)
Afskrivninger 31. december	(55.085)	(127.058)
Regnskabsmæssig værdi 31. december	495.796	477
	Installationer	Distributions anlæg
Anskaffelsessum 1. januar	41.970	385.608
Årets tilgang	0	96.316
Anskaffelsessum 31. december	41.970	481.924
Afskrivninger 1. januar	(13.326)	(7.892)
Årets afskrivninger	(4.197)	(8.371)
Afskrivninger 31. december	(17.523)	(16.263)
Regnskabsmæssig værdi 31. december	24.447	465.661
8 Moms	2019	2018
Tilgodehavende moms	41.209	41.053
	41.209	41.053

Noter

9	Likvide beholdninger	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	Danske Bank konto 4289528	85.752	116.135
	Sparekassen Sjælland konto 0520-1092888	131.529	131.042
	Sparekassen Sjælland Spar-S	266.964	267.421
	Nordea konto 5305-643736	68.893	62.524
		<u>553.138</u>	<u>577.122</u>
10	Andre værdipapirer og kapitalandele		
	Nordea Invest	691.371	683.876
	Sparekassen Sjælland, aktier	26.880	24.120
		<u>718.251</u>	<u>707.996</u>
11	Overdækning		
	Overdækning pr. 1. januar	2.216.618	2.176.894
	Årets overdækning, jf. note 1	59.808	39.724
		<u>2.276.426</u>	<u>2.216.618</u>
12	Anden gæld		
	Skyldig A-skat	22.489	22.379
	Skyldige feriepenge	128	173
	Skattekonto	0	98
		<u>22.617</u>	<u>22.650</u>