

Andelsselskabet Buresø Vandværk

CVR-nummer 28 93 34 28

Årsrapporten 2020

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2020

Godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling den 15. september 2021

Xx,
dirigent

Indholdsfortegnelse

Stamoplysninger	1
Bestyrelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter til årsregnskabet	10

Stamoplysninger

Vandværket	Andelsselskabet Buresø Vandværk Klokkekildevej 59A 3550 Slangerup Antal medlemmer: 401
Geografisk område	Sommerhusområdet Buresø, Egedal Kommune
Bestyrelse	Per Nielsen, formand Tommy Paulsen Willy Bromann Mette Asmild Uffe Patrong
Kasserer	Hauerbach Outsourcing Borupvang 3 2750 Ballerup
Revision	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør

Bestyrelsespåtegning

Undertegnede har aflagt årsrapport for Andelsselskabet Buresø Vandværk for 1. januar - 31. december 2020.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slangerup, den 13. september 2021

Bestyrelsen

Per Nielsen, formand

Tommy Paulsen

Willy Bromann

Mette Asmild

Uffe Patrong

Kasserer

Lone Hauerbach

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til medlemmerne i Andelsselskabet Buresø Vandværk:

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Andelsselskabet Buresø Vandværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af andelsselskabet 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 vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere vandværkets 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 vandværket, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af andelsselskabets interne kontrol.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om andelsselskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at andelsselskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Overtrædelse af reglerne om indberetning af honorarer

Vandværket har i strid med skattelovgivningen ikke foretaget indberetning af udbetalte honorarer. Vandværkets ledelse kan ifalde ansvar herfor.

Helsingør, den 13. september 2021
Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s
Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Kenn Elmgren
statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Årsrapporten for Andelsselskabet Buresø Vandværk for 2020 er aflagt i overensstemmelse med bestemmelserne i årsregnskabsloven 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, bortset fra, at der er sket tilpasning af årsrapportens opstilling, således regnskabet fra og med indeværende år aflægges i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægges årsregnskab efter årsregnskabsloven. Som følge heraf, er sammenligningstallene tilpasset, således der sikres kontinuitet. Derudover er der sket tilpasning, men ikke ændring, af anvendt regnskabspraksis. Tilpasningen er gennemført, da det er ledelsens opfattelse, at det vil give et mere retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling som helhed. Tilpasningen har ikke medført beløbsmæssige virkninger.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser vandværkets aktivitet 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").

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 driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets primære aktivitet, herunder eksempelvis udleje af jord eller antenneplads.

Finansielle poster

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

Regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Ved udskiftning af ledningsnet afgangsføres forholdsmæssigt den oprindelige anskaffelsessum og udskiftningen tilgangsføres på anskaffelsessummen.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurderinger af aktivernes forventede brugstider samt forventede scrapværdier:

Bygninger	50-75 år	Forventet scrapværdi	0%
Installationer og boringer	10-20 år	Forventet scrapværdi	0%
Ledningsnet	30-50 år	Forventet scrapværdi	0%

Forventede brugstider og scrapværdier revurderes årligt.

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").

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Egenkapital

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

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").

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse

Note	2020	2019
1 Nettoomsætning	462.635	349.363
2 Produktionsomkostninger	382.839	259.022
Bruttoresultat	79.796	90.341
3 Administrationsomkostninger	108.811	85.394
Resultat af primær drift	-29.015	4.947
4 Andre driftsindtægter	35.000	0
Resultat før finansielle poster	5.985	4.947
5 Finansielle omkostninger	5.985	4.947
Årets resultat	0	0
Resultatdisponering:		
Overført resultat	0	0
Disponeret i alt	0	0

Balance 31. december

Aktiver

Note	2020	2019
Grunde og bygninger	1.184.586	1.232.736
Inventar og installationer	129.538	146.899
Ledningsnet	1.828.150	1.139.426
6 Materielle anlægsaktiver	3.142.274	2.519.061
Anlægsaktiver	3.142.274	2.519.061
7 Tilgodehavender fra salg af tjenesteydelser	34.504	0
8 Andre tilgodehavender	35.742	85.590
Tilgodehavender	70.246	85.590
9 Likvide beholdninger	379.078	742.570
Omsætningsaktiver	449.324	828.160
Aktiver i alt	3.591.598	3.347.221

Balance 31. december

Passiver

Note	2020	2019
10 Overført resultat	0	0
Egenkapital	0	0
11 Langfristet del af overdækning	3.301.333	3.226.807
Langfristet gæld	3.301.333	3.226.807
11 Kortfristet del af overdækning	0	0
Mellemværende, andelshavere	144.789	0
12 Anden gæld	145.476	120.414
Kortfristet gæld	290.265	120.414
Gæld	3.591.598	3.347.221
Passiver i alt	3.591.598	3.347.221

Noter til årsregnskabet

	2020	2019
1 Nettoomsætning		
Fast afgift	274.931	261.300
Kubikmeterafgift	171.262	203.301
Særlige bidrag	38.428	15.167
Gebyrer	0	8.250
Over-/underdækning	-21.986	-138.655
	<u>462.635</u>	<u>349.363</u>

I løbet af året er udfaktureret 28.226 m³ vand. Opkrævede miljøafgifter udgør kr. 179.800.

2 Produktions- og distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse, installationer og boringer	49.504	37.836
Vedligeholdelse, ledningsnet	8.564	0
El, produktion	30.277	16.498
Vandanalyser og boringskontrol	16.079	67.284
Vandafledningsafgift og renovation	5.061	15.806
Løn og udlæg, driftspersonale	80.058	77.247
Teknisk bistand og rådgivning, produktion	20.900	0
Afskrivninger, bygninger	48.150	34.453
Afskrivninger, installationer og boringer	17.361	9.898
Afskrivninger, ledningsnet	106.885	0
	<u>382.839</u>	<u>259.022</u>

Noter til årsregnskabet

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
3 Administrationsomkostninger		
Honorar	20.000	0
Bestyrelsesmøder	0	36.569
Forsikringer	4.697	8.424
Autodriftsomkostninger	16.401	0
Porto og gebyr	3.856	3.131
Telefon	3.785	0
Kontorartikler	1.820	12.495
Kontingenter, faglitteratur og licenser	7.802	6.374
Revisor	14.500	6.000
Bogføringsassistance	10.000	0
IT-omkostninger	21.410	10.323
Småanskaffelser	4.540	2.078
	<u>108.811</u>	<u>85.394</u>
4 Andre driftsindtægter		
Erstatning, forsikringssager	<u>35.000</u>	<u>0</u>
	<u>35.000</u>	<u>0</u>
5 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger, bank	<u>5.985</u>	<u>4.947</u>
	<u>5.985</u>	<u>4.947</u>

Noter til årsregnskabet

6 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Installationer og boringer	Ledningsnet
Anskaffelsessum 1. januar	2.507.490	514.540	5.315.160
Årets tilgang	0	0	804.174
Årets afgang	0	0	50.322
Anskaffelsessum 31. december	<u>2.507.490</u>	<u>514.540</u>	<u>6.069.012</u>
Afskrivninger 1. januar	1.274.754	367.641	4.175.734
Årets afskrivninger	48.150	17.361	106.885
Afskrivninger på årets afgang	0	0	41.757
Afskrivninger 31. december	<u>1.322.904</u>	<u>385.002</u>	<u>4.240.862</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>1.184.586</u>	<u>129.538</u>	<u>1.828.150</u>

I løbet af 2019-2020 er der udført gennemgribende renovering af vandværkets ledningsnet. Skønsmæssigt er 1% af ledningsnettet udskiftet.

	2020	2019
7 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender, brutto	<u>34.504</u>	<u>0</u>
	<u>34.504</u>	<u>0</u>
8 Andre tilgodehavender		
Tilgodehavende moms	<u>35.742</u>	<u>85.590</u>
	<u>35.742</u>	<u>85.590</u>

Noter til årsregnskabet

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
9	Likvide beholdninger	
	Kassebeholdning	3.579
	Handelsbanken, kto. 6300 1575939	738.991
	<u>379.078</u>	<u>742.570</u>
10	Overført resultat	
	Overført resultat 1. januar	0
	Årets resultat	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
	Overført resultat 31. december	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
11	Overdækning	
	Overdækning 1. januar	3.226.807
	Henlagt til renovering	197.329
	Årets overdækning, jf. note 1	21.986
	Årsopgørelse 2020 - forbrug	-144.789
	<u>3.301.333</u>	<u>3.226.807</u>
	Overdækning 31. december	3.301.333
	Kortfristet del, jf. kommende års budget	0
	Langfristet del	3.226.807
	<u>3.301.333</u>	<u>3.226.807</u>

Noter til årsregnskabet

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
12 Anden gæld		
Skyldig afgift af ledningsført vand	37.095	38.121
Skyldig a-skat	0	6.000
Afsat revisor	14.500	75.070
Afsat bogføring	11.000	0
Afsat bestyrelses honorar	20.000	0
Skyldige udlæg	14.756	0
Skyldige omkostninger	48.125	1.223
	<u>145.476</u>	<u>120.414</u>