

**Dalby Huse Strands Vandværk a.m.b.a.**  
(CVR nr. 26 78 07 13)

Toftegårdsvej 118  
3630 Jægerspris

**Årsregnskab**  
**1. januar 2019 til 31. december 2019**

**Resultatbudget 2020 og 2021**

Godkendt på vandværkets  
ordinære generalforsamling,  
afholdt den

Som dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

Bestyrelsens påtegning .....	3
Den folkevalgte revisors påtegning .....	4
Den uafhængige revisors review erklæring .....	5
Anvendt regnskabspraksis .....	6
Resultatopgørelse .....	8
Balance .....	9
Noter .....	11

## BESTYRELSENS PÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for 2019 for Dalby Huse Strands Vandværk a.m.b.a.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven klasse A samt vedtægterne.

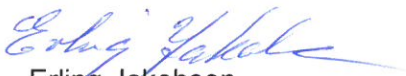
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bestyrelsen:

Jægerspris, / 2020

  
Erling Jakobsen  
formand

  
Karin Meinicke Andersen  
kasserer

  
Kim Klemmensen

  
Syend Jønsson

  
Krista Fallesen

## DEN FOLKEVALGTE REVISORS PÅTEGNING

Som folkevalgte revisorer for Dalby Huse Strands 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 vor opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver, den økonomiske stilling samt resultat.

Jægerspris, 26/2 2020

  
Gurli Malm

  
Lars Lefholm

Folkevalgte revisorer

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVIEW ERKLÆRING

### Til andelshaverne i Dalby Huse Strands Vandværk a.m.b.a.

Vi har udført review af årsregnskabet for Dalby Huse Strands Vandværk a.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

### Ejerens ansvar for årsregnskabet

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

### Revisors ansvar

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 blevet 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 historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til bestyrelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i vandværket, 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 vandværkets 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 og vedtægterne.

### Fremhævelse af forhold vedrørende reviewet

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 og noter, ikke været underlagt vores review.

Roskilde, / - 2020

**PRIMA REVISION**  
Registreret revisionsanpartsselskab  
Cvr-nr.: 21 35 61 90

  
Henrik Bonde Nielsen  
Registreret Revisor, FSR – danske revisorer

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten 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 fra sidste år, vandværket benytter de bestemmelser, der findes i årsregnskabsloven. Praksis uddybes nedenfor.

### Resultatopgørelsen

#### Opstillingsform

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

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

#### 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, 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 renteindtægter

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger

## 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:

Bygninger og boringer	50 år
Ledningsnet	50 år
Målere	12 år
Inventar og tekniske anlæg	10-14 år

#### 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.

#### Egenkapital

Egenkapital bruges kun i forbindelse med indbetaling af andelskapital – ellers bruger vandværket kun begrebet over-/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 underdækning (se også afsnittet "nettoomsætning").

#### Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2019

Note		2018	Budget	Budget	Budget	
	2019	kr.1.000	2019	2020	2021	
			kr.1.000	kr.1.000	kr.1.000	
1	Nettoomsætning .....	489.440	418	722	719	782
2	Produktionsomkostninger .....	-117.979	-124	-256	-229	-239
	<b>DÆKNINGSBIDRAG .....</b>	<b>371.461</b>	<b>294</b>	<b>466</b>	<b>490</b>	<b>543</b>
3	Distributionsomkostninger.....	-239.659	-159	-257	-295	-337
4	Administrationsomkostninger.....	-160.773	-160	-217	-221	-233
5	Andre driftsindtægter .....	28.234	27	26	26	27
	<b>DRIFTSRESULTAT.....</b>	<b>-737</b>	<b>2</b>	<b>18</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
6	Finansielle indtægter/udgifter.....	737	-2	-18	0	0
	<b>ÅRETS RESULTAT .....</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>RESULTATDISPONERING.....</b>					
	Overført over/underdækning til balancen	295.369	340	-14	-5	3



BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019  
 AKTIVER

Note

	2019	2018 kr. 1.000
Grunde, bygninger og boringer .....	31.712	33
Ledninger og målere .....	2.450.287	2.594
Tekniske anlæg og inventar .....	82.218	105
<b>Materielle anlægsaktiver .....</b>	<b>2.564.217</b>	<b>2.732</b>
<b>7 ANLÆGSAKTIVER .....</b>	<b>2.564.217</b>	<b>2.732</b>
Tilgodehavender .....	0	8
Tilgodehavende moms .....	26.242	172
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>26.242</b>	<b>180</b>
<b>Likvide beholdninger .....</b>	<b>1.407.480</b>	<b>790</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER .....</b>	<b>1.433.722</b>	<b>970</b>
<b>AKTIVER .....</b>	<b>3.997.939</b>	<b>3.702</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019  
PASSIVER

Note	2019	2018 kr. 1.000
9 Overdækning .....	3.961.358	3.666
<b>Langfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>3.961.358</b>	<b>3.666</b>
Leverandører af vare og tjenesteydelser .....	20.802	18
Årsafregning forbrugere .....	805	0
10 Anden gæld .....	14.974	18
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>36.581</b>	<b>36</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>	<b>3.997.939</b>	<b>3.702</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>3.997.939</b>	<b>3.702</b>
11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

Note			Budget	Budget	Budget
	2019	2018 kr.1.000	2019 kr.1.000	2020 kr.1.000	2021 kr.1.000
<b>1 Nettoomsætning</b>					
Fast afgift.....	534.650	534	534	534	565
Kubikmeter afgift.....	196.263	182	171	180	220
Diverse gebyrer .....	53.896	42	3	0	0
Over/underdækning .....	-295.369	-340	14	5	-3
<b>Nettoomsætning i alt.....</b>	<b>489.440</b>	<b>418</b>	<b>722</b>	<b>719</b>	<b>782</b>
<b>2 Produktionsomkostninger</b>					
Elforbrug, værk.....	14.424	16	20	18	20
Vedligeholdelse, værk og boringer.....	16.657	15	62	40	40
Værktøj og småinventar.....	152	0	5	5	5
Vandanalyser.....	18.595	16	20	27	25
Konsulent/teknisk assistance.....	0	0	7	7	7
Løn og vagt udgifter.....	34.676	42	70	60	70
Kørselsgodtgørelse.....	5.650	6	9	9	9
Forsikringer.....	4.255	5	6	6	6
Afskrivning, bygninger og boringer.....	1.117	1	1	1	1
Afskrivning tekniske anlæg .....	22.453	23	56	56	56
<b>Produktionsomkostninger i alt.....</b>	<b>117.979</b>	<b>124</b>	<b>256</b>	<b>229</b>	<b>239</b>
<b>3 Distributionsomkostninger</b>					
Vedligeholdelse, ledninger.....	56.666	6	57	80	80
Vedligeholdelse, stophaner og målere.....	3.201	4	10	10	10
Ledningsregistrering .....	35.689	5	18	15	15
Statsafgift ledningstab .....	0	0	8	6	6
Afskrivning, ledninger og målere.....	144.103	144	164	184	226
<b>Distributionsomkostninger i alt.....</b>	<b>239.659</b>	<b>159</b>	<b>257</b>	<b>295</b>	<b>337</b>
<b>4 Administrationsomkostninger</b>					
Honorar formand og kasserer.....	60.000	54	60	62	64
Opkrævningsassistance.....	21.888	22	28	28	28
Kontorudgifter og tryksager.....	9.827	6	8	12	12
IT-udgifter .....	9.237	17	26	22	32
Telefon .....	19.503	19	18	19	19
Porto og gebyr .....	3.466	5	10	8	8
Regnskabsassistance.....	21.500	21	26	26	26
Advokat .....	0	0	3	3	3
Kurser.....	1.535	1	12	14	14
Kontingenter og faglitteratur.....	6.029	6	8	8	8
Generalforsamling .....	4.097	4	7	7	7
Møder og gaver .....	3.691	5	8	9	9
Tab på debitorer .....	0	0	3	3	3
<b>Administrationsomkostninger i alt.....</b>	<b>160.773</b>	<b>160</b>	<b>217</b>	<b>221</b>	<b>233</b>

NOTER

Note			Budget	Budget	Budget
	2019	2018 kr.1.000	2019 kr.1.000	2020 kr.1.000	2021 kr.1.000
<b>5 Andre driftsindtægter</b>					
Pladsleje.....	28.234	27	26	26	27
<b>Andre driftsindtægter i alt.....</b>	<b>28.234</b>	<b>27</b>	<b>26</b>	<b>26</b>	<b>27</b>
<b>6 Finansielle indtægter/udgifter</b>					
Renter pengeinstitutter .....	737	-2	0	0	0
<b>Andre finansielle indtægter/udgifter i alt</b>	<b>737</b>	<b>-2</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Note	Grunde, bygninger og boringer	Ledningsnet og målere	Tekniske anlæg og inventar
<b>7 Materielle anlægsaktiver</b>			
Kostpris, primo.....	1.265.628	7.025.363	621.366
Tilgang.....	0	0	0
Afgang.....	0	0	0
Kostpris 31. december 2019	<u>1.265.628</u>	<u>7.025.363</u>	<u>621.366</u>
Af-/nedskrivninger, primo.....	1.232.799	4.430.973	516.695
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....	0	0	0
Årets af-/nedskrivninger.....	1.117	144.103	22.453
Af-/nedskrivninger 31. december 2019	<u>1.233.916</u>	<u>4.575.076</u>	<u>539.148</u>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt.....</b>	<b><u>31.712</u></b>	<b><u>2.450.287</u></b>	<b><u>82.218</u></b>
			2018
			2019 kr.1.000
<b>9 Overdækning</b>			
Overdækning primo.....		3.665.989	3.115
Årets over/underdækning jf. note 1.....		295.369	211
<b>Overdækning i alt.....</b>		<b><u>3.961.358</u></b>	<b><u>3.666</u></b>
<b>10 Anden gæld</b>			
Skyldig A-skat og AM bidrag.....		2.824	4
Skyldig statsafgift.....		12.150	14
<b>Anden gæld i alt.....</b>		<b><u>14.974</u></b>	<b><u>18</u></b>
<b>11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>			
Ingen			