

Skamlebæk Vandværk A.m.b.a.

CVR-nummer 34539030

Årsrapport 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling
den / 2020

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Stamoplysninger	2
Bestyrelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning	4
Påtegning fra intern revisor	6
Resultatopgørelse	7
Aktiver	8
Passiver	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	16

Stamoplysninger

Vandværk

Skamlebæk Vandværk A.m.b.a.
Kildevangsvej 10
4540 Fårevejle

Telefon:	59 65 38 11
Hjemmeside:	www.skamlebækvand.dk
E-mail:	info@skamlebaekvand.dk
Hjemstedskommune:	Odsherred
CVR-nummer:	34539030
Regnskabsperiode:	1. januar 2019 - 31. december 2019

Bestyrelse

Orla Zinck, formand
Anders Pedersen
Jeanette Møltov Jepsen, kasserer
Max Engelberth
Erling Jensen

Intern revisor

Margit Hoffmann Sørensen

Daglig drift

Kim Sorgenfri

Revisor

Dansk Revision Holbæk
Godkendt revisionspartnerselskab
Havnepladsen 6
4300 Holbæk

Kontaktpersoner:

Gert Jensen
Maj-Britt Thrane

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har i dag behandlet og godkendt årsrapport for 2019.

Det årsrapporten aflægges i overensstemmelse med den under anvendt regnskabspraksis beskrevne begrebsramme.

Det er vor opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fårevejle, 19. marts 2020

Direktionen:



Kim Sorgenfri

Bestyrelsen:



Orla Zinck
Förmand



Max Engelberth



Anders Pedersen



Jeanette Møltov Jensen

Erling Jensen

Den uafhængige revisors påtegning

Til medlemmerne i Skamlebæk Vandværk A.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Skamlebæk Vandværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019, 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 2019 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 vandværket 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. 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. Fejlinformation 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:

Den uafhængige revisors påtegning

- 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 vandværkets interne kontrol.
- 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 selskabets 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 vandværket 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.

Holbæk, 19. marts 2020

Dansk Revision Holbæk

Godkendt revisionspartnerselskab, CVR-nr. 28853343



Gert Jensen
Partner, registreret revisor

mne5742

Påtegning fra intern revisor

Min opgave som intern revisor er at påse, at de i regnskabet for 2019 medregnede indtægter og udgifter er relevante og følger vedtægterne, vedtagne budgetter og de øvrige fastsatte regler og normer for vandværkets drift.

Jeg har fået forelagt alle regnskabsbilag. Jeg har gennemgået bilagene, balance og årsregnskabet for 2019 Skamlebæk Vandværk.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets drift for 2019, og af aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2019.

Fårevejle, den 19. marts 2020



Margit Hoffmann Sørensen
Intern revisor

Note	Resultatopgørelse	2019 DKK	2018 1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
1	Nettoomsætning, faste bidrag	941.775	940
	Nettoomsætning, variable bidrag	562.725	415
2	Andre driftsindtægter	53.657	24
3	Drift vandværk	-1.015.197	-911
	Vedligeholdelse ledningsnetværk	-147.649	-233
	Dækningsbidrag	395.311	235
4	Administrationsomkostninger	-143.203	-146
5	Personaleomkostninger	-354.901	-339
	Indtjeningsbidrag	-102.793	-250
6	Afskrivninger, anlægsaktiver	-358.230	-509
	Resultat før finansielle poster	-461.023	-759
7	Finansielle indtægter	5.513	0
8	Finansielle omkostninger	-5.400	-17
	Årets resultat	-460.911	-776
Forslag til resultatdisponering:			
	Overført til overdækning	-460.911	-776
	Resultatdisponering i alt	-460.911	-776

Note	Balance	2019 DKK	2018 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
9	Grunde, bygninger og anlæg	5.237.092	5.400
10	Boringer	10.433	13
11	SRO anlæg	226.000	339
12	Ledningsanlæg	652.202	732
13	Digitale målere	0	0
	Materielle anlægsaktiver	6.125.727	6.484
	Anlægsaktiver i alt	6.125.727	6.484
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	16.820	13
	Andre tilgodehavender	11.931	0
	Periodeafgrænsningsposter	24.954	12
	Tilgodehavender	53.704	26
14	Andre værdipapirer og kapitalandele	44.800	40
	Værdipapirer og kapitalandele	44.800	40
15	Likvide beholdninger	1.369.214	1.907
	Omsætningsaktiver i alt	1.467.718	1.973
	Aktiver i alt	7.593.446	8.456

Note	Balance	2019 DKK	2018 1.000 DKK
Passiver pr. 31. december			
16	Overdækning	7.319.850	7.781
17	Anden gæld	12.318	0
	Langfristede gældsforpligtelser	7.332.168	7.781
18	Leverandører af varer og tjenesteydelser	67.654	449
19	Skyldig moms	0	42
20	Anden gæld	193.623	185
	Kortfristede gældsforpligtelser	261.278	676
	Passiver i alt	7.593.446	8.456
21	Eventualforpligtelser		
22	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2019	2018
	DKK	1.000 DKK
1		
Nettoomsætning, faste bidrag		
Fast bidrag	866.775	865
Tilslutningsbidrag	75.000	75
Nettoomsætning, faste bidrag i alt	941.775	940
2		
Andre driftsindtægter		
Måler aflæsning	43.132	21
Salg til andelshaver	8.675	0
Andre gebyrer	1.850	3
Andre driftsindtægter i alt	53.657	24
3		
Drift vandværk		
Bygninger vedligeholdelse	739.734	797
Installationer vedligeholdelse	99.582	33
Køb af måleudstyr	84.900	0
EDB-udgifter	8.528	4
El	71.814	77
Elafgift	-37.334	-40
Ejendomsskatter	8.563	8
Forsikring produktionsanlæg	4.559	6
Andre udgifter ved produktion	280	0
Vandanalyse	33.790	26
Vandafledningsafgift/renovation	782	0
Drift vandværk i alt	1.015.197	911

	2019	2018
Noter	DKK	1.000 DKK
4 Administrationsomkostninger		
Kontorartikler/tryksager	12	0
Drift kopimaskine	1.542	0
EDB-omkostninger	0	3
Småanskaffelser	0	0
Telefonomkostninger	0	6
PBS udgifter/gebyrer	17.730	20
Porto og gebyrer	780	0
Revisorhonorar	25.000	25
Revisorhonorar, sidste år	-1.000	-1
Regnskabsassistance	17.446	12
Kontingenter	6.258	8
Løn med videre til bestyrelsen	50.000	50
Godtgørelse til bestyrelsen	15.000	15
Befordringsgodtgørelse bestyrelse	392	1
Generalforsamling	9.096	6
Bestyrelsesmøder	525	0
Blomster og gaver	422	0
Indgået på tidligere afskrevne fordringer	0	1
Administrationsomkostninger i alt	143.203	146
5 Personaleomkostninger		
Lønninger	298.643	287
Regulering af ubeskattede indefrosne feriepenge	12.318	0
Regulering af feriepengeforpligtelse	-10.443	1
Løn og gager	300.518	288
Pensionsafregning	46.800	45
Pensioner	46.800	45
ATP med videre	3.543	3
Andre omkostninger til social sikring	3.543	3
Databehandling løn	4.040	2
Øvrige personaleomkostninger	4.040	2
Personaleomkostninger i alt	354.901	339

Noter	2019	2018
	DKK	1.000 DKK
6 Afskrivninger, anlægsaktiver		
Bygninger og anlæg	162.511	163
Stophaner og brønde	80.111	80
Boringer	2.608	3
SRO styringssystem	113.000	113
Digitale målere	0	151
Afskrivninger, anlægsaktiver i alt	358.230	509
7 Finansielle indtægter		
Aktieindkomst	913	0
Dagsværdiregulering værdipapirer	4.600	0
Finansielle indtægter i alt	5.513	0
8 Finansielle omkostninger		
Renter, pengeinstitutter	5.400	0
Dagsværdiregulering af værdipapirer	0	17
Finansielle omkostninger i alt	5.400	17
9 Grunde, bygninger og anlæg		
Kostpris 1. januar	75.600	76
Kostpris 31. december	75.600	76
Grunde i alt	75.600	76
Kostpris 1. januar	8.125.541	8.126
Kostpris 31. december	8.125.541	8.126
Afskrivninger 1. januar	-2.801.538	-2.639
Årets afskrivninger	-162.511	-163
Afskrivninger 31. december	-2.964.049	-2.802
Bygninger og anlæg	5.161.492	5.324
Bygninger og anlæg i alt	5.237.092	5.400

Noter	2019	2018
	DKK	1.000 DKK
10 Boringer		
Kostpris 1. januar	52.160	52
Kostpris 31. december	52.160	52
Af- og nedskrivninger 1. januar	-39.119	-37
Årets af- og nedskrivninger	-2.608	-3
Afskrivninger 31. december	-41.727	-39
Boringer i alt	10.433	13
11 SRO anlæg		
Kostpris 1. januar	1.130.000	1.130
Kostpris 31. december	1.130.000	1.130
Af- og nedskrivninger 1. januar	-791.000	-678
Årets af- og nedskrivninger	-113.000	-113
Afskrivninger 31. december	-904.000	-791
SRO anlæg i alt	226.000	339
12 Ledningsanlæg		
Kostpris 1. januar	2.403.340	2.403
Kostpris 31. december	2.403.340	2.403
Af- og nedskrivninger 1. januar	-1.671.027	-1.591
Årets af- og nedskrivninger	-80.111	-80
Afskrivninger 31. december	-1.751.138	-1.671
Ledningsanlæg i alt	652.202	732
13 Digitale målere		
Kostpris 1. januar	855.157	855
Kostpris 31. december	855.157	855
Af- og nedskrivninger 1. januar	-855.157	-705
Årets af- og nedskrivninger	0	-151
Afskrivninger 31. december	-855.157	-855
Digitale målere i alt	0	0

Noter	2019	2018
	DKK	1.000 DKK
14 Andre værdipapirer og kapitalandele		
Andre værdipapirer og kapitalandele	50.000	50
Værdipapirer, kursregulering	-5.200	-10
Andre værdipapirer og kapitalandele i alt	44.800	40
15 Likvide beholdninger		
Dragsholm Sparekasse konto 4316664	601.817	1.219
Sparekassen Sjælland drift 9889 168747	430.151	348
Sparekassen Sjælland Spar S 9889 188927	337.246	339
Likvide beholdninger i alt	1.369.214	1.907
16 Overdækning		
Overdækning pr. 1. januar	7.780.760	8.556
Årets over- og underdækning	-460.911	-776
Overdækning i alt	7.319.850	7.781
17 Anden gæld		
Indefrosset feriepenge	12.318	0
Anden gæld i alt	12.318	0
18 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Leverandører af tjenesteydelse	29.816	395
Forudbetaling fra kunder	12.838	29
Revisorhonorar	25.000	25
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	67.654	449
19 Skyldig moms		
Skyldig moms, primo	41.672	32
Udgående moms	480.292	412
Indgående moms	-424.470	-222
Elafgift	-37.334	-40
Overført til omsætningsaktiver	11.931	0
Afregnet moms	-72.091	-141
Skyldig moms i alt	0	42

	2019	2018
Noter	DKK	1.000 DKK
20 Anden gæld		
Skyldig A-skat med videre	11.264	11
Skyldig ATP	568	1
Afsat skyldige feriepengeforpligtelser	24.011	34
Skyldig vandafgift	157.780	139
Anden gæld i alt	193.623	185
21 Eventualforpligtelser		
Ingen.		
22 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde vandværket, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå vandværket, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra vandsalg med videre indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang har fundet sted i løbet af regnskabsåret. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, administration, lokaler, tab på debitorer, med videre.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner med videre til selskabets personale.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen med videre.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

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. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:	Brugstid	Restværdi
Bygninger og anlæg	50 år	75.600
Stophaner og brønde	30 år	0
SRO Anlæg	10 år	0
Boringer	20 år	0
Digitale målere	5 år	0
EDB og inventar	3 år	0

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris, eller den lavere værdi, som de har på balancedagen.

Modtaget udbytte og/eller renter, samt realiserede kursgevinster og tab er indregnet i regnskabsposten "Finansielle indtægter".

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.