

Vejby Vandforsyning A.m.b.a.

Frederiksværkvej 59
3200 Helsingør
CVR- nr. 12 48 83 19

Internt årsregnskab for 2018

Selskabsoplysninger

Virksomhed

Vejby Vandforsyning A.m.b.a.
Frederiksværkvej 59
3200 Helsingør
CVR- nr. 12 48 83 19

Telefon: 48 70 57 26
Hjemsted: Gribskov Kommune
Stiftet: 11. april 1951

Bestyrelse

Peder Emil Ransby Andersen, formand
Jørn Staalfos, næstformand
Peter Mikael Riis-Hansen, kasserer
Feline Munck Christensen, sekretær
Clementine Kortebach
Jørgen Lilholm

Kritisk revisor

Kirsten Avnbæk Brennum

Revisor

ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S
Ragnagade 7, 2100 København Ø
CVR-nr. 31 61 15 20

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	2
Tilkendegivelse fra kritisk revisor	4

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance.....	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2018 for Vejby Vandforsyning A.m.b.a..

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler, og beskriver de i selskabet væsentlige risici og usikkerhedsfaktorer.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsinge, den 20. marts 2019

I bestyrelsen:

Peder Emil Ransby Andersen
formand

Jørn Staalfos
næstformand

Peter Mikael Riis-Hansen
kasserer

Feline Munck Christensen
sekretær

Clementine Kortenbach

Jørgen Lilholm

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til andelshaverne i Vejby Vandforsyning A.m.b.a.

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Vejby Vandforsyning A.m.b.a. for regnskabsåret 2018. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balancen og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet 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 bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Bestyrelsens 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.

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

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 20. marts 2019

ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S

CVR-nr. 31 61 15 20

Jan Lundqvist
statsautoriseret revisor
MNE 19740

Tilkendegivelse fra kritisk revisor

Jeg har gennemgået årsregnskabet for 2018 med selskabets administrative ledelse. Jeg har fået en tilfredsstillende besvarelse af de spørgsmål, jeg har stillet og en dækkende beskrivelse af de problemstillinger, jeg har ønsket belyst. Jeg har på dette grundlag ingen bemærkninger.

Helsinge, den 20. marts 2019

Kirsten Avnbæk Brennum
Kritisk revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er drift af vandværk, samt dertil knyttet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling.

Driftsrisici og finansielle risici

Der er ingen væsentlige risici og usikkerhedsfaktorer, ud over de normale for selskabets branche.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. -365.149.

Egenkapitalen udgør kr. 2.764.012.

Selskabet har valgt at sælge Studebjerg vandværket, der i mange år har været uden aktivitet. Vandværket blev tidligere nedskrevet til kr. 0. Vandværket er solgt for 250.000 kr., hvilket af bestyrelsen vurderes som en rimelig pris, henset til vandværkets/grundens nuværende anvendelsesmuligheder og omkostningerne ved en nedrivning af bygningen. Overdragelsen af vandværket sker første endeligt i 2019, hvorfor gevinsten først indregnes i dette år.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vejby Vandforsyning A.m.b.a. for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A, med enkelte tilvalg fra regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de indtjenes. Endvidere indregnes, i resultatopgørelsen, alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 regnskabspost 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.

Som målevaluta benyttes DKK. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter faktureret salg af varer og tjenesteydelser samt ikke-fakturerede indtægter vedrørende uafsluttede igangværende serviceleverancer, og indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til kontorfællesskab, administration, lokaler og tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønomkostninger til daglig driftsledelse, administrationen, bestyrelshonorar samt andre personaleomkostninger mv.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til dagsværdi, svarende til offentlig ejendomsværdi. Såfremt netto-realisationstværdien er lavere end offentlig ejendomsvurdering, så nedskrives grunde og bygninger til netto-realisationstværdien. Op- eller nedskrivninger indgår direkte på egenkapitalen med "regulering af ejendomsværdi".

Produktionsanlæg, maskiner og driftsmateriel måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde og bygninger.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris, reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid.

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en gruppevis nedskrivning, baseret på virksomhedens erfaringer fra tidligere år.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger samt virksomhedens bankindeståender.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, som normalt svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2018

	Note	2018	2017
Omsætning.....	1	3.031.268	2.704.405
Driftsomkostninger.....	2	<u>-2.354.466</u>	<u>-2.068.883</u>
DÆKNINGSBIDRAG		676.802	635.522
Administrationsomkostninger.....	3	<u>-198.744</u>	<u>-202.589</u>
Andre eksterne omkostninger i alt		<u>-198.744</u>	<u>-202.589</u>
BRUTTORESULTAT		478.058	432.933
Personaleomkostninger.....	4	<u>-825.676</u>	<u>-786.204</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		-347.618	-353.271
Finansielle omkostninger.....	5	<u>-17.531</u>	<u>-14.862</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>-365.149</u></u>	<u><u>-368.133</u></u>
 OVERSKUDSDISPONERING:			
Overført resultat		<u>-365.149</u>	<u>-368.133</u>
Disponeret i alt		<u><u>-365.149</u></u>	<u><u>-368.133</u></u>

Balance pr. 31. december 2018

AKTIVER	Note	2018	2017
Materielle anlægsaktiver:			
Grunde	6	<u>646.600</u>	<u>646.600</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>646.600</u>	<u>646.600</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>646.600</u>	<u>646.600</u>
Tilgodehavender:			
Tilgodehavender vandopkrævning	7	132.393	170.701
Tilgodehavender Tisvilde Vandværk		50.763	38.688
Andre tilgodehavender	8	<u>174.086</u>	<u>294.960</u>
Tilgodehavender i alt		<u>357.242</u>	<u>504.349</u>
Likvide beholdninger	9	<u>5.830.218</u>	<u>5.296.908</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>6.187.460</u>	<u>5.801.257</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>6.834.060</u></u>	<u><u>6.447.857</u></u>

Balance pr. 31. december 2018

PASSIVER	Note	2018	2017
Kapitalkonto primo		3.129.161	3.497.294
Overført resultat		<u>-365.149</u>	<u>-368.133</u>
EGENKAPITAL I ALT	10	<u>2.764.012</u>	<u>3.129.161</u>
Kortfristede gældsforpligtelser:			
Skyldig statsafgift		1.178.132	1.013.238
Forudbetalt vandbidrag.....		1.715.522	1.432.468
Anden gæld	11	<u>1.176.394</u>	<u>872.990</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>4.070.048</u>	<u>3.318.696</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		<u>4.070.048</u>	<u>3.318.696</u>
PASSIVER I ALT		<u>6.834.060</u>	<u>6.447.857</u>

Noter

1 Omsætning	2018	2017
Vandafgift, faste bidrag	1.159.210	1.059.235
Vandafgift, variabelt bidrag	1.267.122	1.209.032
Ejerskiftegebyr	39.960	35.200
Rykker- og genåbningsgebyrer	40.300	21.700
Tilslutningsbidrag	379.736	218.400
Administrationsgebyrer, Gribvand spildevand.....	64.840	121.388
Værkaflæsning af målere	80.100	39.450
	<hr/>	<hr/>
Omsætning i alt	<u>3.031.268</u>	<u>2.704.405</u>
2 Driftsomkostninger		
Køb af vand	578	0
Elektricitet	83.721	112.752
Målerkontrol og værkaflæsninger.....	113.071	53.954
Falck.....	1.769	1.696
Vandanalyser og boringskontroller	28.171	60.499
IT drift, abonnement og service	60.072	64.373
Vedligeholdelse af værk og anlæg	213.416	271.000
Vedligeholdelse af grunde	26.793	25.451
Vedligeholdelse af boringer og råvandsledninger	104.367	78.657
Vedligeholdelse af installationer	0	1.598
Vedligeholdelse af ledningsnet	568.533	480.118
Vedligeholdelse af målerbrønde.....	504.517	300.520
Sektionsbrønde (projekt).....	484.564	426.857
Øvrig vedligeholdelse	14.270	35.972
Tilslutning andelshavere	121.473	146.655
Forsikringer	8.968	8.781
Nedlæggelse, Studebjerg Vandværk.....	20.183	0
	<hr/>	<hr/>
Driftsomkostninger i alt	<u>2.354.466</u>	<u>2.068.883</u>

Noter

3 Administrationsomkostninger	2018	2017
Generalforsamling og møder	22.331	21.995
Kontorartikler	10.249	8.492
Porto og gebyrer	34.660	38.640
Telefon og internet	16.076	14.801
Revision og regnskabsmæssig assistance.....	19.000	17.000
Småanskaffelser	4.492	1.287
IT-administration, abonnement og service.....	42.907	42.782
Kontingenter og abonnementer	30.842	35.310
Baunehøj Vandværk lokale omk.....	17.040	17.773
Tab på debitorer	1.139	4.509
Diverse	<u>8</u>	<u>0</u>
 Administrationsomkostninger i alt	 <u>198.744</u>	 <u>202.589</u>
 4 Personalemkostninger		
Lønninger	518.515	493.206
Bestyrelseshonorar	167.000	167.000
Tilsyn.....	23.478	23.545
Fælles vagtordning.....	57.250	58.193
Vagtudkald.....	27.519	10.108
Kørselsgodtgørelser	23.677	24.388
Andre personalemkostninger	<u>8.237</u>	<u>9.764</u>
 Personalemkostninger i alt	 <u>825.676</u>	 <u>786.204</u>

Noter

5 Finansielle omkostninger	2018	2017
Renteomkostninger bank.....	17.531	14.862
Finansielle omkostninger i alt	17.531	14.862
6 Anlægsoversigt		
Materielle anlægsaktiver		Grunde
Ejendomsværdi pr. 1. januar 2018		646.600
Tilgang		0
Ejendomsværdi pr. 31. december 2018		646.600
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2018		646.600
7 Tilgodehavender vandopkrævning		
Tilgodehavende vandafgift	132.393	170.701
Tilgodehavender vandopkrævning i alt	132.393	170.701
8 Andre tilgodehavender		
Tilgodehavende, Gribvand Spildevand A/S	64.836	121.388
Tilgodehavende Baunehøj.....	32.555	105.266
Forudbetalinger	76.695	68.306
Andre tilgodehavender i alt	174.086	294.960

Noter

9 Likvide beholdninger	2018	2017	
Kassebeholdning	173	973	
Danske Bank 411026.....	71.636	51.600	
Danske Bank 132945.....	<u>5.758.409</u>	<u>5.244.335</u>	
Likvide beholdninger i alt	<u><u>5.830.218</u></u>	<u><u>5.296.908</u></u>	
10 Egenkapital			
	<u>1/1-18</u>	Forslag til årets resultatford.	<u>31/12-18</u>
Kapitalkonto primo	3.129.161	-	3.129.161
Overført resultat	<u>-</u>	<u>-365.149</u>	<u>-365.149</u>
I alt	<u><u>3.129.161</u></u>	<u><u>-365.149</u></u>	<u><u>2.764.012</u></u>
11 Anden gæld			
	2018	2017	
ATP-bidrag	852	852	
Feriepengeforpligtelse	55.872	54.252	
Moms	729.472	489.988	
Skattekonto.....	97.182	97.290	
Skyldige omkostninger	274.516	213.108	
Afsat revisor	<u>18.500</u>	<u>17.500</u>	
Anden gæld i alt	<u><u>1.176.394</u></u>	<u><u>872.990</u></u>	