

Dalby-Rode Vandværk A.m.b.a.

CVR-nr. 23 70 33 19

Årsrapport for 2019

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5 - 7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 12
Noter	13 - 15

Andelsselskabet

Dalby Rode Vandværk A.m.b.a.
Karisevej 5
4690 Haslev
CVR-nr. 23 70 33 19

Bestyrelsen

Formand Bjarne Dickow
Kasserer Jonna Tuborg Nielsen
Mogens Frantzen
Susanne Møller Nielsen
Palle Meisner Petersen
Nis Jørgen Vive
Lani Bannach

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapport for regnskabsåret 01.01.19 – 31.12.19 for Dalby Rode Vandværk A.m.b.a.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling og resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dalby, den 25. februar 2020

Bestyrelsen

Bjarne Dickow

Lani Bannach

Jonna Tuborg Nielsen

Nis Jørgen Vive

Mogens Frantzen

Susanne Møller Nielsen

Palle Meisner Petersen

Til andelshaverne i Dalby-Rode Vandværk A.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Dalby-Rode Vandværk A.m.b.a. for regnskabsåret 01.01.19 - 31.12.19, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.19 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.19 - 31.12.19 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 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 revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Selskabet har medtaget budgettal i resultatopgørelsen. Disse budgettal har ikke været underlagt revision, hvorfor vi ikke udtrykker nogen sikkerhed herom

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 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 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 regnskabsbrugerne 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 selskabets 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 selskabet 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.

Haslev, den 25. februar 2020

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 32 89 54 68



Dorte Grøndal Hansen

Statsautoriseret revisor

MNE-NR. 29447

Resultatopgørelse

	2019 DKK	Budgettal	
		2019 t.DKK	2018 t.DKK
Vandværk – faste afgifter 500 kr./år	689.915	643	589
Vandværk – m3 afgift 3 kr./m3	597.153	480	429
Solgt vand til Rønnede Vandværk	37.263	0	0
Nye tilslutninger	70.728	0	82
Bøder og gebyr	40.613	40	54
Renter og udbytte (netto)	-952	0	-23
Over- underdækninger	218.775	477	26
Indtægter i alt	1.653.495	1.640	1.157
Omkostninger nye tilslutninger	40.086	0	128
El-udgift	70.733	100	84
Vedligeholdelse	503.110	400	292
Vandprøver	46.265	25	9
Løn m.v.	290.033	300	280
Kontor, porto, edb m.v.	99.685	150	90
Regnskabsassistance	32.700	35	32
Kontingenter, forsikringer m.v.	22.758	25	22
Møder, kurser, bestyrelsesudgifter	17.923	50	17
Småanskaffelser m.v.	0	15	0
Kontrol/udskiftning målere	333.300	335	0
Tab på forbrugere	126	5	2
Driftsudgifter	1.456.719	1.440	956
Resultat før afskrivninger	196.776	200	201
Ledningsnet	137.207		137
Beredskab	4.946		5
Rentvandspumpestyring	12.650		13
Trykforøger	0		8
Solceller	11.381		7
Styretavle	24.674		25
Trykformindsker	5.918		6
Afskrivninger i alt	196.776	200	201
Årets resultat	0	0	0

AKTIVER		31.12.19	31.12.18
Note		DKK	t.DKK
1	Ejendom	813.728	825
4	Ledningsnet	910.404	1.048
1	Beredskab	19.776	25
1	Rentvandspumpestyring	78.740	91
1	Trykforøger	0	0
1	Styretavle	328.987	354
1	Trykformindsker	49.279	55
	Materielle anlægsaktiver i alt	2.200.914	2.398
	Aktier	58.557	59
	Finansielle anlægsaktiver i alt	58.557	59
	Anlægsaktiver i alt	2.259.471	2.457
	Tilgodehavende moms	0	0
	Tilgodehavende hos forbrugere	9.948	3
	Andre tilgodehavender	3.000	0
	Periodeafgrænsningsposter	18.372	0
2	Bundet kapital i udstykninger	461.836	462
	Tilgodehavender i alt	493.156	465
3	Likvide beholdninger i alt	1.933.409	1.980
	Omsætningsaktiver i alt	2.426.565	2.445
	Aktiver i alt	4.686.036	4.902

PASSIVER	31.12.19	31.12.18
	DKK	t.DKK
Overført resultat	0	0
Egenkapital i alt	0	0
5 Overdækning	3.668.326	3.699
Langfristet gæld i alt	3.668.326	3.699
5 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	289.000	477
Leverandører af varer og tjenesteydelser	103.100	42
Vandafgift staten	522.373	495
Skyldig moms	66.053	161
Skyldig A-skat m.v.	37.184	28
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.017.710	1.203
Gældsforpligtelser i alt	4.686.036	4.902
Passiver i alt	4.686.036	4.902

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse A.

Den anvendte regnskabspraksis er ændret i forhold til sidste år.

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i henhold til faktureringsprincippet, således at indtægter indregnes i takt med levering.

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, mens eventuel underdækning anføres som et tillæg til indtægterne.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktiverens forventede brugstid. For andelsselskabet er anvendt følgende brugstider:

Ledningsnet	20 år
Beredskab	20 år
Rentvandspumpestyring	20 år
Styretavle	20 år
Trykformindsker	15 år
Trykforøger	10 år
Solcelleanlæg	20 år

Nyanskaffelser af produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under t.DKK 13 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Nyanskaffelser som er budgetteret som driftsudgift udgiftsføres i resultatopgørelsen.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter, renteomkostninger, låneomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Ledningsnet, beredskab, rentvandspumpestyring og trykforøger indregnes i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Ejendomme indregnes i balancen til seneste offentlige ejendomsvurdering.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes til nominel værdi med fradrag for skønnede tabsrisici efter en individuel vurdering.

Værdipapirer

Værdipapirer og obligationer indregnes til børskursværdien på balancedagen.

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.

Gældsforpligtelser

Forpligtelser indregnes til pålydende værdi.

1. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Ejendom/ solceller	Lednings- net	Beredskab	Rentvands pumpe- styring	Tryk- forøger	Styre- tavle	Trykfor- mindsker
Kostpris pr. 01.01.19	832.222	7.540.299	98.912	253.008	78.421	493.480	88.733
Tilgang i året							
Kostpris pr. 31.12.19	832.222	7.540.299	98.912	253.008	78.421	493.480	88.733
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.19	7.113	6.492.688	74.190	161.618	78.421	139.819	33.536
Afskrivninger i året	11.381	137.207	4.946	12.650	0	24.674	5.918
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.19	18.494	6.629.895	79.136	174.268	78.421	164.493	39.454
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.19	813.728	910.404	19.776	78.740	0	328.987	49.279
						31.12.19	31.12.18
						DKK	t.DKK

2. Bundet kapital i udstykninger

Projekt øst, 14 stk.	167.944	168
Snedkærgårdsvej, 1 stk.	11.996	12
Nybyvej, 1 stk.	18.723	19
Børsted 1, 1 stk.	71.264	71
Børsted 2, 1 stk.	31.639	32
Høsten, 5 stk.	160.270	160
I alt	461.836	462

3. Likvide beholdninger

Kasse	79	0
Nordea 6035 613224	1.413.887	1.518
Danske Bank 0575 5380331	116.997	60
Nordea 0725 874391	402.446	402
I alt	1.933.409	1.980

4. Ledningsnet

Opgørelse af anlægsudgift til ledninger og saldi pr. 31.12.19

Afskrivning 20 år, 5% p.a.:

Navn	År	Anlægs- udgift	Afskr. 1/1.19	Årets afskr.	Akk. afskr.	Bogført værdi
Anlæg	1985	1.366.000	1.366.000	0	1.366.000	0
Druestrup(projekt øst)	1986	73.000	73.000	0	73.000	0
Druestrup(projekt øst)	1987	1.200.000	1.200.000	0	1.200.000	0
Jenstrup	1987	59.000	59.000	0	59.000	0
Nøddevænget	1987	80.000	80.000	0	80.000	0
Nygården	1987	27.000	27.000	0	27.000	0
Kelstrupvej	1988	94.000	94.000	0	94.000	0
Ullerødvej	1988	47.000	47.000	0	47.000	0
Hovedledning Rode	1988	58.000	58.000	0	58.000	0
Kæderupvej, Tågerupvej	1989	136.000	136.000	0	136.000	0
Ringledning	1989	54.000	54.000	0	54.000	0
Spurvemosegård	1990	72.000	72.000	0	72.000	0
Snedkærgårdsvej	1990	21.000	21.000	0	21.000	0
Brøndboring	1990	83.000	83.000	0	83.000	0
Råvandstation	1991	55.790	55.790	0	55.790	0
Rentvandspumpe	1991	27.308	27.308	0	27.308	0
Rentvandsledning	1991	151.255	151.255	0	151.255	0
Høsten projekt	1991	452.000	452.000	0	452.000	0
Nybyvej	1991	38.000	38.000	0	38.000	0
Råvandstation	1994	42.750	42.750	0	42.750	0
Kæderupvej	1995	167.000	167.000	0	167.000	0
Piperhusvej	1996	51.360	51.360	0	51.360	0
Børsted I	1996	267.240	267.240	0	267.240	0
Børsted 2	1997	63.000	63.000	0	63.000	0
Spurvehøjen	1998	110.500	110.500	0	110.500	0
Lindhardsvej	2000	81.500	77.425	4.075	81.500	0
Spurvemosegård	2000	131.000	124.450	6.550	131.000	0
Spurvehøjen	2001	48.700	43.830	2.435	46.265	2.435
Spurvemosegård	2001	40.300	36.270	2.015	38.285	2.015
Spurvekrogen I	2003	71.350	57.088	3.568	60.656	10.694
Spurvekrogen 2	2004	24.650	18.495	1.233	19.728	4.922
Høsten	2006	320.540	208.351	16.027	224.378	96.162
Kirsebærhøjen	2007	277.000	166.200	13.850	180.050	96.950
Kelstrupmarken	2007	669.000	401.400	33.450	434.850	234.150
Skolevænget/ Baunestræde	2007	437.000	262.200	21.850	284.050	152.950
Egedevej	2008	270.951	149.028	13.548	162.576	108.375
Renovering af Boring 217.627 Højtoften	2009	39.790	19.900	1.990	21.890	17.900
Heeringvej/ Baunestræde	2011	272.661	109.064	13.633	122.697	149.964
Ringforbindelse Haslev	2011	38.054	15.224	1.903	17.127	20.927
Ingolfs Have	2012	21.600	7.560	1.080	8.640	12.960
		7.540.299	6.492.688	137.207	6.629.895	910.404

	31.12.19 DKK	31.12.18 t.DKK
5. Overdækning		
Overdækning pr. 31.12.18	4.176.101	4.202
Overdækning 2019	-218.775	-26
I alt	3.957.326	4.176
Heraf kortfristet del (kommende års budget)	-289.000	-477
I alt 31.12.19	3.668.326	3.699
