



Græsted Vandværk AmbA
3230 Græsted

CVR-nr. 18 48 87 28

Årsrapport for 2019

Vedtaget på vandværkets ordinære
generalforsamling, den 31-03-2020.

Dirigent

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapport for 2019 for Græsted Vandværk AMBA.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Græsted, den 2. marts 2020

Bestyrelse

Steen Christensen
Formand

Svend Manø Jensen
Næstformand

Leif Andreasen
Sekretær

Finn Andreasen

Bente Larsen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til andelshaverne i Græsted Vandværk A.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Græsted Vandværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven med fornødne tilpasninger samt vandværkets vedtægter.

Revisionen omfatter ikke de i årsregnskabet anførte budgettal, hvorfor vi ikke udtrykker nogen sikkerhed herom.

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

Årsregnskabet indeholder i overensstemmelse med sædvanlig praksis for vandværker, det af bestyrelsen godkendte resultat -og balancebudget for 2019 og 2020. Budgettallene, som fremgår i en særskilt kolonne i tilknytning til resultatopgørelsen, balancen og noterne har ikke været underlagt revision.

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

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Ledelsens ansvar for årsregnskabet(fortsat)

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 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

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet(fortsat)

- 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.

Helsinge, den 2. marts 2020

Møller-Jensen
statsautoriseret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 68 49 78 17

Søren Møller-Jensen
statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder og vandværkets vedtægter.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Vandafgift og målerleje:

Vandafgift og målerleje omfatter årets a'conto opkrævning, samt regulering fra forrige år. Endvidere indgår årets tilslutningsbidrag fra nye forbrugere. Årets over/underdækning samt de foretagne afskrivninger indregnes som regulering af overdækninger.

Andre indtægter:

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

Driftsomkostninger:

Driftsomkostninger omfatter omkostninger til drift og vedligeholdelse af vandværket samt ledningsnettet.

Skatter og afgifter:

Skatter og afgifter omfatter ejendomsskat af vandværkets besiddelse af grunde samt vandafgift til staten af udpumpet vandmængde minus aconto faktureret vandmængde til forbrugerne.

Lønninger og honorarer:

Lønninger og honorarer omfatter gager, bestyrelshonorarer samt lønafhengige omkostninger.

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Anvendt regnskabspraksis

Anlægsaktiver:

Anlægsaktiver er optaget til kostpris med tillæg af nyanlæg m.v. og med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningerne foretages lineært over aktivernes forventede levetid.

Afskrivningerne foretages over følgende åremål:

Forsyningsledninger	50 år
Stikledninger	50 år
Bygninger	50 år
Boringer	25 år
Maskinanlæg	10 år
Inventar m.v.	5 år

Inventar m.v. med en kostpris under DKK 25.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer:

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Gæld:

Gælden måles til nominel værdi.

Resultatopgørelse for perioden 1. januar - 31. december

Budget <u>2020</u>	Budget <u>2019</u> Note		Opnået <u>2019</u>	Opnået <u>2018</u>
4.724.000	4.685.000	1. Vandafgift & målerleje	4.869.677	4.251.242
70.000	70.000	Andre indtægter	114.662	143.136
4.794.000	4.755.000	Indtægter i alt	4.984.339	4.394.378
2.514.000	2.425.000	2. Driftsomkostninger	2.713.125	2.085.622
67.000	65.000	Skatter & afgifter	81.913	42.202
2.213.000	2.265.000	Bruttoresultat	2.189.301	2.266.554
1.290.000	1.250.000	3. Lønninger og honorarer	1.306.123	1.269.469
393.000	385.000	4. Andre eksterne omkostninger	306.042	358.010
530.000	630.000	Resultat før afskrivning	577.136	639.075
530.000	630.000	5. Afskrivninger	620.434	619.978
0	0	Resultat før renter	-43.298	19.097
0	0	6. Finansieringsindtægter	55.930	28.031
0	0	6. Finansieringsudgifter	-12.632	-47.128
0	0	Årets resultat	0	0



Balance pr. 31. december

Budget <u>2020</u>	Budget <u>2019</u> Note		Opnået <u>2019</u>	Opnået <u>2018</u>
		AKTIVER		
		ANLÆGSAKTIVER:		
0	48.000	7. Forsyningsledninger	46.434	186.016
385.000	362.000	8. Stikledninger	378.934	364.045
1.626.000	1.714.000	9. Bygninger	1.713.563	1.802.016
0	0	10. Grunde	0	0
0	0	11. Boringer	0	0
1.073.000	1.444.000	12. Maskinanlæg	1.444.014	1.814.528
48.000	62.000	13. Inventar m.v.	65.503	79.502
3.132.000	3.630.000	ANLÆGSAKTIVER I ALT	3.648.448	4.246.107
		OMSÆTNINGSAKTIVER:		
50.000	50.000	Andre tilgodehavender	19.300	18.000
250.000	100.000	Tilgodehavende moms m.v	247.573	493.790
2.700.000	2.069.000	Handelsinvest - Dk.obl.	2.673.877	2.069.253
1.872.000	2.081.000	14. Likvide midler	1.391.002	1.063.370
4.872.000	4.300.000	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	4.331.752	3.644.413
8.004.000	7.930.000	AKTIVER I ALT	7.980.200	7.890.520
		PASSIVER		
		GÆLD:		
3.132.000	3.630.000	17. Overdækning anlægssum	3.648.448	4.246.108
4.256.000	3.609.000	Overdækning drift	3.740.011	2.993.036
360.000	435.000	18. Skyldige omkostninger m.m.	335.252	394.887
256.000	256.000	Forudbetalinger	256.489	256.489
8.004.000	7.930.000	GÆLD I ALT	7.980.200	7.890.520
8.004.000	7.930.000	PASSIVER I ALT	7.980.200	7.890.520

Noter

Budget <u>2020</u>	Budget <u>2019</u>		Opnået <u>2019</u>	Opnået <u>2018</u>
1. VANDAFGIFT M.M.				
1.225.000	1.214.000	Faste vandafgifter	1.235.011	1.209.755
2.859.000	2.831.000	Variable vandafgifter	3.087.381	2.749.486
600.000	600.000	Målerudskiftning	601.515	0
40.000	40.000	Årets tilslutningsbidrag	95.084	79.892
-619.000	-630.000	Over/underdækning, drift	-769.748	-407.869
619.000	630.000	Over/underdækning, anlæg	620.434	619.978
4.724.000	4.685.000		4.869.677	4.251.242
2. DRIFTSOMKOSTNINGER:				
1.789.000	1.700.000	Ledningsnet	2.061.804	1.361.132
450.000	450.000	Værket	424.726	426.713
70.000	70.000	Tilkaldevagt	67.200	67.200
30.000	30.000	Vandprøver	46.573	38.308
100.000	100.000	Elektricitetsomkostninger	95.716	121.308
15.000	15.000	Biludgifter	11.147	6.957
60.000	60.000	Småanskaffelser	5.959	64.004
2.514.000	2.425.000		2.713.125	2.085.622
3. LØNNINGER OG HONORARER				
1.243.000	1.257.000	Lønninger	1.290.131	1.291.555
100.000	100.000	Pensioner	116.176	89.141
162.000	108.000	Bestyrelseshonorar	108.000	108.000
15.000	15.000	ATP m.v.	14.794	12.915
10.000	10.000	Skattefrie godtgørelser	3.909	7.346
10.000	10.000	Regulering af feriepengeforpligtelse	-11.336	11.765
-250.000	-250.000	Løntilskud	-215.551	-251.253
1.290.000	1.250.000		1.306.123	1.269.469

Noter

Budget <u>2020</u>	Budget <u>2019</u>		Opnået <u>2019</u>	Opnået <u>2018</u>
4. ANDRE EKSTERNE OMKOSTN.:				
31.000	30.000	Telefon og alarm	47.828	48.415
20.000	20.000	Kontorartikler, tryksager, blade m.v	1.624	10.967
36.000	35.000	Porto, pbs og lønservice	26.587	30.692
26.000	25.000	Annoncer og kontingenter m.v.	28.101	26.554
20.000	20.000	Rengøring og vinduespolering	16.995	17.910
21.000	20.000	Tinglysning og landinspektør	0	5.544
102.000	100.000	IT-konsulenttjenester	82.843	108.385
65.000	65.000	Møder, kurser og generalforsaml.	40.260	36.059
40.000	40.000	Revision	38.000	54.000
22.000	20.000	Forsikringer	18.246	14.159
0	0	Tab på forbrugere	0	-243
10.000	10.000	Øvrige administrationsudgifter	5.558	5.568
393.000	385.000		306.042	358.010
5. AFSKRIVNINGER:				
46.000	139.000	Forsyningsledninger	139.582	139.582
8.000	16.000	Stikledninger	7.885	7.429
88.000	88.000	Bygninger	88.453	88.453
0	0	Boringer	0	0
371.000	370.000	Maskinanlæg	370.514	370.514
17.000	17.000	Inventar m.v.	14.000	14.000
0	0	Tab på salg/udskiftning	0	0
530.000	630.000		620.434	619.978
6. FINANSIERING NETTO				
0	0	Udbytte Handelsinvest	15.006	28.031
0	0	Kursgevinst, Handelsinvest	40.924	0
0	0		55.930	28.031
0	0	Renteudgift bank	12.632	10.216
0	0	Kurstab Handelsinvest	0	36.912
0	0		12.632	47.128
0	0	Finansiering, netto	43.298	-19.097

Noter

Budget <u>2020</u>	Budget <u>2019</u>		Opnået <u>2019</u>	Opnået <u>2018</u>
7. FORSYNINGSLEDNINGER, STOPHANER & BRØNDE:				
6.979.000	6.980.000	Anskaffelsesværdi pr. 1/1	6.979.091	38.682.744
0	0	Praksisændring, tidl. års opskrivning	0	-31.703.653
6.979.000	6.980.000	Anskaffelsesværdi pr. 31/12	6.979.091	6.979.091
6.933.000	6.793.000	Akkum. afskrivninger pr. 1/1	6.793.075	30.976.631
0	0	praksisændring, tidl. års afskrivning	0	-24.006.917
46.000	139.000	Årets afskrivninger	139.582	139.582
0	0	Regulering tidligere års afskrivning	0	-316.221
6.979.000	6.932.000	Akkum. afskrivninger pr. 31/12	6.932.657	6.793.075
0	48.000	Bogført værdi 31/12-2019	46.434	186.016
8. STIKLEDNINGER:				
394.000	371.000	Anskaffelsesværdi pr. 1/1	371.474	26.173.700
0	0	Praksisændring, tidl. års opskrivning	0	-25.815.454
14.000	14.000	Årets nyanlæg	22.774	13.228
408.000	385.000	Anskaffelsesværdi pr. 31/12	394.248	371.474
15.000	7.000	Akkum. afskrivninger pr. 1/1	7.429	16.024.394
0	0	praksisændring, tidl. års afskrivning	0	-16.163.105
8.000	16.000	Årets afskrivninger	7.885	7.429
0	0	Regulering tidligere års afskrivning	0	138.711
23.000	23.000	Akkum. afskrivninger pr. 31/12	15.314	7.429
385.000	362.000	Bogført værdi 31/12-2019	378.934	364.045

Noter

Budget <u>2020</u>	Budget <u>2019</u>		Opnået <u>2019</u>	Opnået <u>2018</u>
9. BYGNINGER:				
4.423.000	4.423.000	Anskaffelsværdi pr. 1/1	4.422.656	11.193.624
0	0	Praksisændring, tidl. års opskrivning	0	-6.770.968
<u>4.423.000</u>	<u>4.423.000</u>	Anskaffelsværdi pr. 31/12	<u>4.422.656</u>	<u>4.422.656</u>
2.709.000	2.621.000	Akkum. afskrivninger pr. 1/1	2.620.640	5.728.929
0	0	praksisændring, tidl. års afskrivning	0	-3.196.742
88.000	88.000	Årets afskrivninger	88.453	88.453
<u>2.797.000</u>	<u>2.709.000</u>	Akkum. afskrivninger pr. 31/12	<u>2.709.093</u>	<u>2.620.640</u>
<u>1.626.000</u>	<u>1.714.000</u>	Bogført værdi 31/12-2019	<u>1.713.563</u>	<u>1.802.016</u>
10. GRUNDE:				
0	0	Bogført værdi pr. 1/1	0	820.500
0	0	Praksisændring, tidl. års opskrivning	0	-1.051.500
0	0	Regulering til kostpris	0	231.000
<u>0</u>	<u>0</u>	Bogført værdi 31/12-2019	<u>0</u>	<u>0</u>
11. BORINGER:				
362.000	362.000	Anskaffelsværdi pr. 1/1	362.224	2.274.741
0	0	Praksisændring, tidl. års opskrivning	0	-1.912.517
<u>362.000</u>	<u>362.000</u>	Anskaffelsværdi pr. 31/12	<u>362.224</u>	<u>362.224</u>
362.000	362.000	Akkum. afskrivninger pr. 1/1	362.224	1.015.430
0	0	praksisændring, tidl. års afskrivning	0	-642.509
0	0	Regulering tidligere års afskrivning	0	-10.697
<u>362.000</u>	<u>362.000</u>	Akkum. afskrivninger pr. 31/12	<u>362.224</u>	<u>362.224</u>
<u>0</u>	<u>0</u>	Bogført værdi 31/12-2019	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

Budget <u>2020</u>	Budget <u>2019</u>		Opnået <u>2019</u>	Opnået <u>2018</u>
12. MASKINANLÆG:				
3.705.000	3.705.000	Anskaffelseskøbsværdi pr. 1/1	3.705.147	8.388.122
0	0	Praksisændring, tidl. års opskrivning	0	-4.682.975
<u>3.705.000</u>	<u>3.705.000</u>	Anskaffelseskøbsværdi pr. 31/12	<u>3.705.147</u>	<u>3.705.147</u>
2.261.000	1.891.000	Akkum. afskrivninger pr. 1/1	1.890.619	3.641.367
0	0	praksisændring, tidl. års afskrivning	0	-2.121.262
371.000	370.000	Årets afskrivninger	370.514	370.514
<u>2.632.000</u>	<u>2.261.000</u>	Akkum. afskrivninger pr. 31/12	<u>2.261.133</u>	<u>1.890.619</u>
<u>1.073.000</u>	<u>1.444.000</u>	Bogført værdi 31/12-2019	<u>1.444.014</u>	<u>1.814.528</u>
13. INVENTAR M.V.:				
99.000	99.000	Anskaffelseskøbsværdi pr. 1/1	99.119	694.015
0	0	Praksisændring, tidl. års opskrivning	0	-214.218
0	0	Årets afgang	0	-380.678
<u>99.000</u>	<u>99.000</u>	Anskaffelseskøbsværdi pr. 31/12	<u>99.119</u>	<u>99.119</u>
34.000	20.000	Akkum. afskrivninger pr. 1/1	19.616	600.513
0	0	praksisændring, tidl. års afskrivning	0	-140.844
17.000	17.000	Årets afskrivninger	14.000	14.000
0	0	Akk. Afskrivninger på årets afgang	0	-380.678
0	0	Regulering tidligere års afskrivning	0	-73.374
<u>51.000</u>	<u>37.000</u>	Akkum. afskrivninger pr. 31/12	<u>33.616</u>	<u>19.617</u>
<u>48.000</u>	<u>62.000</u>	Bogført værdi 31/12-2019	<u>65.503</u>	<u>79.502</u>
14. LIKVIDE MIDLER:				
1.872.000	2.081.000	Handelsbanken, driftskonto	1.391.002	1.063.370
<u>1.872.000</u>	<u>2.081.000</u>	Likvide midler i alt pr. 31/12-2019	<u>1.391.002</u>	<u>1.063.370</u>

Noter

Budget <u>2020</u>	Budget <u>2019</u>		Opnået <u>2019</u>	Opnået <u>2018</u>
17. OVERDÆKNING ANLÆGSSUM				
3.648.000	4.246.000	Saldo primo	4.246.108	0
0	0	Overført, ændret regnskabspraksis	0	4.852.858
-530.000	-630.000	Driftsførte afskrivninger	-620.434	-619.978
14.000	14.000	Årests nyinvesteringer	22.774	13.228
3.132.000	3.630.000	Over/underdækning i alt	3.648.448	4.246.108
18. OVER/UNDERDÆKNING DRIFT				
3.740.000	2.993.000	Saldo primo	2.993.037	-376.079
0	0	Overført, ændret regnskabspraksis	0	2.435.867
0	0	Korrektioner tidl. års afskrivninger	0	538.607
-14.000	-14.000	Årets nyinvesteringer	-22.774	-13.228
530.000	630.000	Årets overdækning	769.748	407.869
4.256.000	3.609.000	Over/underdækning i alt	3.740.011	2.993.036
19. SKYLDIGE OMKOSTNINGER M.M.				
70.000	70.000	A-skat og ATP	60.242	55.275
150.000	157.000	Feriepenge	143.584	154.921
100.000	168.000	Kreditorer	52.541	78.208
40.000	40.000	Revision	40.000	35.000
0	0	Mellemregning forbrugere tidl. år	38.885	71.483
360.000	435.000	Skyldige omkostninger i alt	335.252	394.887

ØVRIGE OPLYSNINGER:

Vandværkets virksomhed er underlagt lov om vandforsyning m.v. Vandværkets økonomi skal således "hvile i sig selv". En eventuel kapitaldannelse kan således ikke udloddes til andelshaverne men forudsættes, at forblive i sektoren og på sigt anvendes til planlagte investeringer m.v.

Det skal ligeledes bemærkes, at regulering af vandafgift og målerleje for 2019, jf. regnskabsprincipperne, ikke er afsat i årsregnskabet. Reguleringen med forbrugere er en gæld, excl. moms og vandafgift på ca. kr. 100.000.