

Gunderød Vandværk a.m.b.a

CVR-nummer: 38516027

ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2018

Vedtaget på a.m.b.a. ordinære generalforsamling, den / 2019

dirigent

Administrator:

Vandservice

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Administrator- og bestyrelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4

Ledelsesberetning mv.

Foreningsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance, aktiver	11
Balance, passiver	12
Noter	13

UDKAST

ADMINISTRATOR- OG BESTYRELSESPÅTEGNING

Undertegnede har aflagt årsrapport for Gunderød Vandværk a.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kokkedal, den / 2019

Administrator

Vandservice

Kokkedal, den / 2019

Bestyrelse

Søren Hansen
Formand

Andreas Lindemann

Helle Handreck

Minor Eriksen

Sten Bay Jørgensen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til andelshaverne i Gunderød Vandværk a.m.b.a.

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Gunderød Vandværk a.m.b.a for perioden 1. januar - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabslovens bestemmelser samt andelsselskabets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser samt andelsselskabets vedtægter.

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 vandværkes 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 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

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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 vandværkets 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.

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 revision 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 revisionen 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.

Frederiksberg, den / 2019

Revision København

Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab VBR
CVR nr. 34452342

Bo Andersen
Statsautoriseret revisor
mne2300

FORENINGSOPLYSNINGER

Foreningen Gunderød Vandværk a.m.b.a
Karlebovej 44
2980 Kokkedal

 Telefon: 48 48 14 01

 CVR-nr: 38 51 60 27
 Kommune: Karlebo
 Kundenr 14239851
 Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse Søren Hansen, formand
 Andreas Lindemann
 Helle Handreck
 Minor Eriksen
 Sten Bay Jørgensen

Administrator Vandservice
 Karlebovej 44 C
 2980 Kokkedal

Revisor Revision København
 Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab VBR
 Nimbusparken 24, 3. sal.
 2000 Frederiksberg

LEDELSESBERETNING

På grund af den tørre sommer var der et ekstra forbrug på 6-7.000 m³, hvoraf Vi købte 2.196 m³ fra nødforsyningen. Da der ved årsafslæsnings blev konstateret et væsentlig større forbrug end normalt hos et par forbrugere (pga. utætte stikledninger) var der perioder af året, hvor det kneb med at kunne producere og levere tilstrækkelige mængder vand, så året gav lidt flere udfordringer end normalt.

Der blev installeret en ny transportpumpe fra belufteren og erfaringen viser, at den skal skiftes hvert halve år, så derfor har Vi anskaffet en ekstra transportpumpe. Med samme interval bliver kassetterne i belufteren også skiftet, da de ellers bliver for tunge at bære ud af vandværket.

Alle luftfiltre er blevet skiftet og olie påfyldt kompressor samt det normale vedligehold i vandværket.

Der er isat en rottesikring i gennemløbsbrønden uden for skuret.

Der blev installeret et sim kort i vandværkspasserens mobiltelefon, så udfald i trykforsøger stationen i Kirkelte kan resettes øjeblikkeligt. Det var meget aktuelt i den tørre sommer - en aften blev pumpe i Kirkelte startet 8 gange

De 2 boringer bliver jævnligt pejlet og vandniveauet er meget stadigt.

Vandprøverne viste god kvalitet af vandet.

ANVENDT REGSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsrapporten for Gunderød Vandværk a.m.b.a er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A.

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af vandværkes aktiviteter for regnskabsperioden.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægter

Vandafgift vedrørende regnskabsperioden indgår i resultatopgørelsen efter faktureringsprincippet.

Indtægter fra rykkergebyrer, måleraflæsningsgebyr m.v. indtægtsføres i takt med administrators modtagelse af oplysninger om indbetalte indtægter. Disse indtægter er således ikke nødvendigvis periodiseret fuldt ud i regnskabsperioden.

Omkostninger

Omkostninger vedrørende regnskabsperioden indgår i resultatopgørelsen, når den retslige betalingsforpligtelse opstår.

Finansielle poster

Finansielle indtægter består af renter af bankindeståender.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunden er optaget til den offentlige vurdering som er kr. 0.

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indlånskonti i pengeinstitutter. Likvide beholdninger måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Egenkapital

"Overført resultat mv." indeholder akkumuleret resultat.

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").

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominal værdi.

UDKAST

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

	2018 kr.	2017 kr.
1 Nettoomsætning	460.984	636.943
Indtægter i alt	460.984	636.943
2 Produktionsomkostninger	-189.306	-243.428
3 Distributionsomkostninger	-71.813	-189.969
4 Administrationsomkostninger	-199.339	-204.110
Omkostninger i alt	-460.458	-637.507
Resultat før finansielle poster	526	-564
5 Finansielle indtægter	5.583	1.306
Finansieringsomkostninger	-6.109	-742
Finansiering i alt	-526	564
Årets resultat	0	0
Forslag til resultatdisponering:		
Overført til "Overført resultat m.v.":		

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018 AKTIVER

	2018 kr.	2017 kr.
Grunde og bygninger	0	0
Materielle anlægsaktiver i alt	0	0
6 Andre tilgodehavender	72.747	124.911
Tilgodehavender i alt	72.747	124.911
Værdipapirer	11.659	16.168
Værdipapirer og kapitalandele i alt	11.659	16.168
7 Likvide beholdninger	1.182.281	791.169
Omsætningsaktiver	1.266.687	932.248
AKTIVER	1.266.687	932.248

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018 PASSIVER	2018 kr.	2017 kr.
Reserve for opskrivning af vandværkets grund	-4.480	-4.480
8 Egenkapital	-4.480	-4.480
9 Overdækning	1.251.449	922.278
Hensatte forpligtelser	1.251.449	922.278
10 Øvrig anden gæld	19.719	14.450
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	19.718	14.450
Gældsforpligtelser	19.718	14.450
PASSIVER	1.266.687	932.248
11 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER	2018 kr.	2017 kr.
1 Nettoomsætning		
Faste afgifter	196.167	196.413
Tilslutningsafgift	11.000	31.000
Forbrug efter måler	517.838	379.374
Målerafgift	58.100	58.174
Rykkergebyrer	4.800	6.900
Flytte- og andre gebyrer	2.250	1.950
Overdækning	-329.171	-36.868
	460.984	636.943
2 Produktionsomkostninger		
Køb af vand	644	3.689
Vedligeholdelse, vandværk	52.240	99.451
Etablering af målerbrønde	23.273	-700
Vandmålere	9.977	7.419
Strømforbrug	43.750	36.363
Løn, driftspersonale	30.459	68.500
Lovpligtige forsikringer	6.951	5.957
Levnedsmiddelkontrollen	21.082	21.843
Godtgørelse miljøbeskyttelse	930	906
	189.306	243.428
3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse, ledningsnet	55.030	70.540
Tinglysning af deklarationer	16.783	119.429
	71.813	189.969

NOTER	2018 kr.	2017 kr.
4 Administrationsomkostninger		
Formandshonorar	18.300	18.200
Abonnementer	2.910	0
Kontingenter	4.793	7.531
Kontorartikler	2.057	4.185
Porto	3.150	3.200
Gebyrer	4.950	7.035
Opkrævningsservice	5.831	5.724
Telefonomkostninger	2.343	2.050
Revisorhonorar	9.500	9.000
EDB-programmer	19.668	18.960
Administrationshonorar	112.350	111.800
Generalforsamling	3.750	14.726
Kurser	0	540
Mødeudgifter, internt	2.895	0
Repræsentation	4.301	1.159
Tab på debitorer	2.541	0
	199.339	204.110
5 Finansielle indtægter		
Renter, pengeinstitutter	0	285
Renter, debitorer	139	139
Aktieudbytte	924	882
Retur fra Skat	4.520	0
	5.583	1.306
6 Andre tilgodehavender		
Tilgodehavende i øvrigt	23.272	23.133
Tilgode tilslutningsafgift	-1.000	10.375
Tilgodehavende vandafgift	1.537	8.946
Tilgodehavende moms	44.090	76.957
Tilgodehavende statsafgift	4.848	5.500
	72.747	124.911

NOTER	2018 kr.	2017 kr.
7 Likvide beholdninger		
Nordea, konto nr. 4393-645763 nemkonto	412.891	110.059
Nordea, konto nr. 6285-997613	349.384	350.223
Nordea, konto nr. 4393-645984	153.015	202.158
Danske Bank, konto nr. 9982809	266.991	128.729
	1.182.281	791.169
8 Egenkapital		
Reserve for opskrivning af vandværkets grund		
Saldo primo	-4.480	-4.480
	-4.480	-4.480
Egenkapital før andre reserver	-4.480	-4.480
	-4.480	-4.480
9 Overdækning		
Overdækning pr. 1. januar	922.278	885.410
Årets overdækning jvf. note 1	329.171	36.868
	1.251.449	922.278
10 Øvrig anden gæld		
Skyldig A-skat	4.012	0
Skyldige omkostninger	15.707	14.450
	19.719	14.450

NOTER

2018
kr.

2017
kr.

11 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Vandværket har ingen eventualaktiver eller -forpligtelser.

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Vandværket har ikke pantsat aktiver eller stillet anden form for sikkerhed.

UDKAST