



Brunskær Vandværk A.m.b.a.

Ligustervej 2-4, 4070 Kirke Hyllinge

CVR-nr. 33 12 65 22

Årsrapport

1. januar - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. juni 2019

Niels Grann
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Brunskær Vandværk A.m.b.a..

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kirke Hyllinge, den 15. juni 2019

Bestyrelse

Mogens Gjøe
formand

Mogens Larsen
kasserer

Lars Henningsen
driftsansvarlig

Keld Jørgensen
vagttelefon

Holger Andersen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Brunskær Vandværk A.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Brunskær Vandværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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

Brunskær Vandværk A.m.b.a. har som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 2018 valgt af medtage det af generalforsamlingen godkendte budget for 2018. Budgettet har, som det fremgår af årsregnskabet, 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 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 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:

- 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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, den 15. juni 2019

RIR REVISION

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 78 05 24

Thomas Skinbjerg
statsautoriseret revisor
mne23296

Selskabsoplysninger

Selskabet

Brunskær Vandværk A.m.b.a.

Ligustervej 2-4

4070 Kirke Hyllinge

CVR-nr.: 33 12 65 22

Stiftet: 1. august 2010

Hjemsted: Lejre

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Mogens Gjøe, formand

Mogens Larsen, kasserer

Lars Henningsen, driftsansvarlig

Keld Jørgensen, vagttelefon

Holger Andersen

Revision

RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2018 kr.	Budget 2018 kr. (ej revideret)	2017 t.kr.
2 Nettoomsætning	352.927	504.800	340
3 Direkte omkostninger	-125.817	-280.500	-123
4 Andre eksterne omkostninger	-55.992	-50.300	-50
Bruttoresultat	171.118	174.000	167
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-174.000	-174.000	-174
Driftsresultat	-2.882	0	-7
Andre finansielle indtægter	2.900	0	7
Øvrige finansielle omkostninger	-18	0	0
Årets resultat	0	0	0

Balance 31. december

Aktiver		2018	2017
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Anlægsaktiver			
6	Grunde og bygninger	<u>2.436.000</u>	<u>2.610</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.436.000</u>	<u>2.610</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.436.000</u>	<u>2.610</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	<u>500.402</u>	<u>439</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>500.402</u>	<u>439</u>
	Likvide beholdninger	<u>346.369</u>	<u>212</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>846.771</u>	<u>651</u>
	Aktiver i alt	<u>3.282.771</u>	<u>3.261</u>

Balance 31. december

Passiver

<u>Note</u>	2018 kr.	2017 t.kr.
Gældsforpligtelser		
7	2.819.674	2.852
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.819.674</u>	<u>2.852</u>
8	330.430	309
9	132.667	100
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>463.097</u>	<u>409</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>3.282.771</u>	<u>3.261</u>
Passiver i alt	<u>3.282.771</u>	<u>3.261</u>

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

11 Eventualposter

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Vandværkets formål er i overensstemmelse med den til enhver tid gældende vandforsyningslov og det for vandværkets fastsatte regulativ, at forsyne ejendomme inden for vandværkets forsyningsområde med godt og tilstrækkeligt vand, samt at varetage andelshavernes fælles interesser i vandforsynings spørgsmål, samt heraf afledte forhold.

	2018 kr.	Budget 2018 kr. (ej revideret)	2017 t.kr.
2. Nettoomsætning			
Vandafgift - fast andel	243.600	243.840	245
Vandafgift - variabel	65.650	75.000	77
Diverse opkrævninger	600	0	4
Salg af måleroplysninger	10.335	6.000	8
Over-/underdækning	32.742	179.960	6
	352.927	504.800	340
3. Direkte omkostninger			
Reparation og vedligeholdelse, forbrugere	11.239	50.000	17
Reparationer og vedligeholdelse, vandværk	58.936	195.000	66
Forbrugsafgifter, FORS	6.225	3.500	10
Vandanalyser	20.441	7.000	7
El	10.205	11.500	11
SRO styring	8.386	3.000	2
Vedligeholdelse, grønne områder	10.385	10.500	10
	125.817	280.500	123
4. Andre eksterne omkostninger			
Administrationsomkostninger, jf. note 5	55.992	50.300	50
	55.992	50.300	50

Noter

	2018 kr.	Budget 2018 kr. (ej revideret)	2017 t.kr.
5. Administrationsomkostninger			
Kontorartikler	757	2.000	1
EDB-udgifter	7.926	5.500	6
Nets opkrævningsgebyr	1.625	2.000	2
Revisorhonorar	8.000	8.000	8
Porto og gebyrer	1.843	2.000	2
Forsikringer	4.672	4.500	4
Kontingenter	4.405	4.800	4
Administrationsgodtgørelse	10.250	12.000	13
Kørselsgodtgørelse	8.199	4.000	5
Mødeudgifter	5.574	4.000	3
Generalforsamling	2.741	1.500	2
	55.992	50.300	50
		31/12 2018 kr.	31/12 2017 t.kr.
6. Grunde og bygninger			
Kostpris 1. januar 2018		3.480.000	3.480
Kostpris 31. december 2018		3.480.000	3.480
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018		-870.000	-696
Årets afskrivninger		-174.000	-174
Af- og nedskrivninger 31. december 2018		-1.044.000	-870
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018		2.436.000	2.610
7. Overdækning til indregning i efterfølgende års priser			
Saldo 1. januar 2018		2.852.416	2.859
Årets over-/underdækning		-32.742	-6
		2.819.674	2.853

Noter

	31/12 2018 kr.	31/12 2017 t.kr.
8. Modtagne forudbetalinger fra kunder		
Forudfaktureret vandafgift 2019	330.430	309
	330.430	309
9. Anden gæld		
Skyldig moms	65.990	52
Skyldig statsafgift	58.677	40
Afsat revisor	8.000	8
	132.667	100
10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. 31. december 2018.		
11. Eventualposter		
Der er ingen eventualposter pr. 31. december 2018.		

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Brunskær Vandværk A.m.b.a. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse A-virksomhed.

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

Hvile i sig selv princippet

Selskabet er underlagt det særlige hvile-i-sig-selv princip i henhold til vandforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning opgjort som årets resultat efter vandforsyningsloven i forhold til opkrævede priser, skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser. Årets over- eller underdækning indregnes derfor som henholdsvis en omkostning eller en indtægt i resultatopgørelsen. Den akkumulerede over- eller underdækning efter vandforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, 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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

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

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

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

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling

Investeringen i grunde, bygninger, produktionsanlæg, distributionsnet og andre anlæg indregnes i vandprisen i henhold til vandforsyningslovens regler om afskrivninger og henlæggelser og er udtryk for forbrugernes finansiering af anlægsinvesteringer. I årsregnskabet indregnes afskrivningerne over aktivernes forventede brugstid. Derudover kan urealiserede gevinster og tab på værdipapirer og tab på debitorer samt regulering af udskudt skat først indregnes i vandprisen, når de er realiseret.

Tidsmæssige forskelle mellem indregningen i vandprisen og i årsregnskabet udtrykker således enten en udskudt eller fremskudt betaling fra forbrugerne i forhold til den regnskabsmæssige værdi, der vil udliggnes over tid. Forskellen indregnes under henholdsvis tilgodehavender eller gæld.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Direkte omkostninger

Direkte omkostninger omfatter omkostninger til vedligeholdelse og løbende drift af vandværket.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg og administration.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger til dagsværdi og med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Bygninger	20 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 af- og nedskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Over-/underdækning

Over-/underdækning er et udtryk for, at vandværkket enten har haft større eller mindre indtægter end krævet i forhold til "hvile i sig selv"-princippet. Posten reguleres hvert år med årets over- eller underdækning.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Kjeld Lynggaard Jørgensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-948938605912

IP: 94.145.xxx.xxx

2019-06-14 16:13:09Z

NEM ID 

Mogens Kurt Larsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-545586833479

IP: 80.165.xxx.xxx

2019-06-15 21:21:58Z

NEM ID 

Lars Henningsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-601346203533

IP: 130.226.xxx.xxx

2019-06-17 05:49:10Z

NEM ID 

Mogens Kayser Gjøe

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-804661260415

IP: 93.178.xxx.xxx

2019-06-17 09:31:58Z

NEM ID 

Holger Christian Andersen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-121434903645

IP: 87.49.xxx.xxx

2019-06-19 18:46:01Z

NEM ID 

Thomas Skinbjerg

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:33780524-RID:37111430

IP: 83.93.xxx.xxx

2019-06-19 18:48:31Z

NEM ID 

Niels Kejser Grann

Dirigent

Serienummer: PID:9802-2002-2-355087510362

IP: 87.59.xxx.xxx

2019-06-23 21:47:48Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: YHAP7-4GBIF-OAEP7-H08YI-FXQJ8-NNV1PN

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>