



Andelsselskabet Nejede-Møllehøj Vandværk

(CVR nr. 25 42 60 53)

Rævegravvej 1, Nejede
3400 Hillerød

Årsrapport for 2018

1. januar 2018 til 31. december 2018

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 27. marts 2019

Steen Bendix Pedersen

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Indhold	Side
Selskabsoplysninger	3
Bestyrelsens påtegning	4
Folkevalgt revisors påtegning	5
Den uafhængige revisors påtegning	6
Resultatopgørelse	7
Balance, aktiver	8
Balance, passiver	9
Noter, drift	10 - 11
Noter, balance	12 - 13
Anvendt regnskabspraksis	14 - 15

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Andelsselskabet Nejede-Møllehøj Vandværk Rævegravvej 1, Nejede 3400 Hillerød Telefon 2826 9957 E-mail: kontor@nejedevand.dk Hjemmeside: alsonderup.dk/vandvaerker/nejede-moellehoej-vandvaerk CVR-nr.: 25 42 60 53 Stiftet den 17. august 1961 Hjemsted: Hillerød kommune Regnskabsår: 1. januar til 31. december
Bestyrelse	Niels Olsson, <i>formand</i> Jens Ole Mathiesen, <i>næstformand</i> Poul Erik Sandholt, <i>sekretær</i> Carlo Medici, <i>kontakt til Ullerød Vandværk</i> Willy Jensen
Administration	Vandværkskontoret c/o Ullerød Vandværk Tulstrupvej 4 3400 Hillerød Telefon 4826 6517
Revision	Vejledal Revision Kurt Fog Pedersen 3320 Skævinge
Pengeinstitut	Danske Bank

PÅTEGNING

Bestyrelsens påtegning:

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Andelsselskabet Nejede-Møllehøj Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018.

Vandværket indvinder ikke selv vand, men køber alt vandforbrug hos Meløse Vandværk.

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

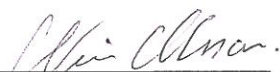
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nejede, den 7. marts 2019



Ole Hansen
Administration

Bestyrelse:



Niels Olsson
Formand

Jens Ole Mathiesen
Næstformand



Carlo Medici
Kontakt til administrationen



Poul Erik Sandholt
Sekretær

Willy Jensen

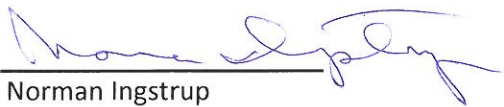
PÅTEGNING

Folkevalgt revisors påtegning:

Som folkevalgt revisor for Nejede-Møllehøj Vandværk har jeg revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2018. Revisionen er udført i overensstemmelse med anbefalingerne fra brancheforeningen Danske Vandværker.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelse og giver efter vor opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver, den økonomiske stilling samt resultat.

Nejede, den 27. februar 2019



Norman Ingstrup
Folkevalgt revisor

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING

Til andelshaverne i Andelsselskabet Nejede-Møllehøj Vandværk

Vi har revideret årsregnskabet for Andelsselskabet Nejede-Møllehøj Vandværk for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven tilpasset regnskabspraksis for private vandværker.

Revisionen omfatter ikke budgettal, 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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation. En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for vandværkets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af vandværkets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revision

Årsregnskabet indeholder i overensstemmelse med sædvanlig praksis for Private Vandværker det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2018. Budgettallet som fremgår i særskilt kolonne i tilknytning til resultatopgørelsen samt noter, har ikke været underlagt revision.

Skævinge, den 27. februar 2019

VEJLEDAL-REVISION

Kurt Fog Pedersen

Registreret revisor

MNE 1326

RESULTATOPGØRELSE

1. JANUAR 2018 TIL 31. DECEMBER 2018

	Note	Realiseret 2018	Redigeret budget 2018 <i>ej revideret</i>	Realiseret 2017
Nettoomsætning	1	138.648	154.110	152.737
Produktionsomkostninger	2	<u>-54.643</u>	<u>-54.800</u>	<u>-43.131</u>
Bruttoresultat		84.005	99.310	109.606
Distributionsomkostninger	3	-23.891	-67.000	-76.249
Administrationsomkostninger	4	<u>-37.448</u>	<u>-45.200</u>	<u>-59.946</u>
Resultat af primær drift		22.666	-12.890	-26.588
Andre driftsindtægter	5	<u>3.090</u>	<u>3.090</u>	<u>3.090</u>
Resultat før finansielle poster		25.756	-9.800	-23.498
Finansielle indtægter	6	0	10.000	23.498
Finansielle omkostninger	7	<u>-25.756</u>	<u>-200</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Resultatdisponering

Overdækning (minus) / underdækning (plus).

Fratrukket / tillagt nettoomsætning og overført til balancen, jvnf. noterne.

BALANCE
PR 31. DECEMBER

<i>Noter</i>	2018	2017
AKTIVER		
Anlægsaktiver		
8 Grund, værk og boringer	6.900	1.000
9 Inventar og installationer	0	0
10 Ledningsnet	0	0
11 Elektroniske digitale målere	<u>130.125</u>	<u>144.856</u>
Materielle anlægsaktiver	<u>137.025</u>	<u>145.856</u>
Omsætningsaktiver		
12 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	17.685	71.817
Periodeafgrænsningsposter	0	0
13 Værdipapirer	923.793	949.548
Likvide beholdninger	20.134	59.803
Omsætningsaktiver i alt	<u>961.612</u>	<u>1.081.169</u>
Aktiver i alt	<u><u>1.098.637</u></u>	<u><u>1.227.025</u></u>

BALANCE
PR 31. DECEMBER

<i>Noter</i>	2018	2017
PASSIVER		
Egenkapital		
Andelskapital	0	0
Overført resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
14 Egenkapital i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Gæld		
15 Overdækning	1.047.606	1.125.672
16 Leverandører af varer og tjenesteydelser	<u>51.031</u>	<u>101.353</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.098.637</u>	<u>1.227.025</u>
Passiver	<u><u>1.098.637</u></u>	<u><u>1.227.025</u></u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	Ingen	Ingen

NOTER

1. JANUAR 2018 TIL 31. DECEMBER 2018

Noter	Regnskab 2018	<i>Redigeret</i> <i>budget</i> 2018	Regnskab 2017
1 Netto omsætning			
Fast bidrag pr. enhed	21.756	21.600	43.200
Vandforbrug (kubikmeterbidrag)	30.852	30.800	48.342
Tilslutningsbidrag	0	0	0
Gebyrer	2.074	1.300	7.231
Eftergivet vandafgift/tab	0	0	0
Underdækning (+) / overdækning (-)	83.966	100.410	53.964
Netto omsætning i alt	138.648	154.110	152.737
2 Produktionsomkostninger			
Køb af vand, 17.120 m ³	49.648	47.000	42.331
Vedligehold af grund (græsslåning)	1.200	4.000	800
Forsikringer	3.795	3.800	0
Produktionsomkostninger i alt	54.643	54.800	43.131
3 Distributionsomkostninger			
Vedligeholdelse ledningsnet	0	40.000	7.677
Vedligehold og udskiftning vandmålere	475	2.000	66.117
Lækagesøgning	0	3.000	0
Ledningsregistrering	8.685	5.000	0
Statsafgift, ledningstab, <i>se beregning næste side</i>	0	0	0
Årets afskrivninger, ledningsnet	0	1.100	0
Årets afskrivninger, vandmålere	14.731	15.900	2.455
Distributionsomkostninger i alt	23.891	67.000	76.249
4 Administrationsomkostninger			
Honorar bestyrelse	0	0	0
Øvrige udgifter bestyrelsesmøder mv.	1.654	1.800	396
Generalforsamling	1.132	1.100	1.624
Gaver og blomster mm	385	500	419
Administrationsudgifter, (kasserer)	17.500	25.000	32.338
Porto og udbringning	1.484	1.400	2.454
Gebyrer, bank mv	0	700	765
Andel rengøring kontorlokaler	600	600	600
Kontorartikler og telefon	600	1.400	484
IT, hjemmeside, server mv., (incl. Microwa)	3.366	3.000	6.908
SMS beredskabsalarm	756	0	0
Kontingenter, Danske Vandværker	3.220	3.300	3.167
Faglitteratur og abonnementer	0	0	0
Revisor og anden rådgivning (klage grusgrav)	2.900	3.500	5.300
Vandværkssamarbejde, FVH mv	1.404	1.000	1.404
Forsikringer og ATP	876	900	4.087
Tab på debitorer	1.571	1.000	0
Administrationsomkostninger i alt	37.448	45.200	59.946

NOTER

1. JANUAR 2018 TIL 31. DECEMBER 2018

Noter	Regnskab 2018	Redigeret budget 2018	Regnskab 2017
5 Andre driftsindtægter			
Målerdata	3.090	3.090	3.090
Andre driftsindtægter i alt	3.090	3.090	3.090
6 Finansielle indtægter			
Renteindtægter bank og skat	0	0	629
Kursgevinst, investeringsbeviser	0	10.000	22.869
Finansielle indtægter i alt	0	10.000	23.498
7 Finansielle omkostninger			
Renteudgifter bank	0	-200	0
Kurstab, investeringsbeviser	-25.756	0	0
Finansielle omkostninger i alt	-25.756	-200	0

Beregning af ledningstab og vandskat

Vand købes hos Meløse Vandværk

Målerstand 31.12.2017	158.350		
Målerstand 31.12.2018	175.470		
<i>Udpumpet i alt iflg. tælleværk Meløse</i>	M ³	17.120	14.597
I alt udpumpet til forbrugerne	M ³	17.120	14.597

Heraf 90 % til afgiftsberigtigelse,

dog mindst solgt til forbrugerne

Kan tages op til 10%

	M ³	15.408	13.137
	M ³	15.756	14.039
	M ³	-348	-902

Egen andel vandskat (spild over 10%), kr. 6,37/6,37	Kr.	0	0
--	-----	----------	----------

Vandspild i m3	1.364	558
Vandspild i %	8,0%	3,8%

NOTER

1. JANUAR 2018 TIL 31. DECEMBER 2018

Noter	Materielle anlægsaktiver	Realiseret 2018	Realiseret 2017
8	Afskrivninger "Grunde og bygninger"		
	Saldo primo	1.000	1.000
	Opskrivning til offentlig værdi	5.900	0
	Afgang	0	0
	Kostpris 31. december	6.900	1.000
	Afskrevet pr. 1. januar, saldo	0	0
	Årets afskrivning	0	0
	Akkumulerede afskrivninger	0	0
	Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	6.900	1.000
	<i>Kostpriser for inventar og installationer er det til administrationen oplyste.</i>		
9	Afskrivninger "Inventar og installationer"		
	Kostpris 1. januar (<i>anslået værdi</i>)	107.727	107.727
	Tilgang	0	0
	Afgang (nedtaget)	0	0
	Anskaffelsessum i alt	107.727	107.727
	Afskrevet pr. 1. januar, saldo	107.727	107.727
	Afgang	0	0
	Årets afskrivning	0	0
	Akkumulerede afskrivninger	107.727	107.727
	Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	0	0
	<i>Kostpriser for ledningsnet er det til administrationen oplyste.</i>		
10	Afskrivninger "Ledningsnet"		
	Kostpris 1. januar (<i>anslået værdi</i>)	619.405	619.405
	Tilgang	0	0
	Afgang (nedtaget)	0	0
	Anskaffelsessum i alt	619.405	619.405
	Afskrevet pr. 1. januar, saldo	619.405	619.405
	Årest afskrivning	0	0
	Akkumulerede afskrivninger	619.405	619.405
	Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	0	0

NOTER

1. JANUAR 2018 TIL 31. DECEMBER 2018

Noter	Realiseret 2018	Realiseret 2017
11 Afskrivninger "Elektroniske digitale målere"		
Saldo primo	147.311	0
Årets tilgang	0	147.311
Afgang (nedtaget)	0	0
Anskaffelsessum i alt	<u>147.311</u>	<u>147.311</u>
Afskrevet pr. 1. januar, saldo	2.455	0
Årets afskrivning	14.731	2.455
Akkumulerede afskrivninger	<u>17.186</u>	<u>2.455</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>130.125</u>	<u>144.856</u>
12 Tilgodehavender		
Skyldig vandforbrug	0	0
Debitorer, faktureret	0	0
Momstilgodehavende	17.685	71.817
Tilgodehavender i alt	<u>17.685</u>	<u>71.817</u>
13 Værdipapirer		
Investeringsbeviser, nominelt 7.401 stk	923.793	949.548
14 Egenkapital		
Overført resultat pr. 1. januar	0	0
Årets resultat	0	0
Egenkapital 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>
15 Overdækning		
Overdækning pr. 1. januar	1.125.672	1.179.636
Opskrivning af grundværdi til offentlig værdi	5.900	0
Årets overdækning, jf. note 1	-83.966	-53.964
Overdækning pr. 31. december	<u>1.047.606</u>	<u>1.125.672</u>
16 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Moms	0	0
Skyldig vandforbrug	5.651	17.738
Afgift af ledningsført vand	32	0
Statsafgift, ledningstab	0	2.348
Skyldige honorarer	0	0
Øvrige kreditorer	45.348	81.267
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>51.031</u>	<u>101.353</u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Andelsselskabet Nejede-Møllehøj Vandværk er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt vandværkets vedtægter.

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af vandværkets aktiviteter for regnskabsperioden, og vise, om de budgetterede og hos medlemmerne opkrævede beløb er tilstrækkelige.

Anvendt regnskabspraksis er ændret i 2016, så vandværket benytter de bestemmelser, der findes i årsregnskabsloven. Praksis uddybes nedenfor.

RESULTATOPGØRELSEN

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser vandværkets aktiviteter i det forløbne regnskabsår.

I resultatopgørelsen indgår ureviderede budgettal for regnskabsåret. De er udelukkende medtaget til orientering og for at vise sammenhængen mellem de budgetterede og de realiserede tal.

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra vandsalg m.v. indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang har fundet sted i løbet af regnskabsåret. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter.

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 ("der er opkrævet for meget"), mens en eventuel underdækning anføres som et tillæg til indtægterne ("der er opkrævet for lidt").

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets køb af vand, herunder vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand, herunder vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

Andre driftsindtægter og omkostninger

Andre driftsindtægter og –omkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets primære aktivitet, herunder salg af målerdata.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle indtægter består bl.a. af renter af bankindeståender samt renteindtægter og kursgevinster på værdipapirer.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger og bidrag vedrørende prioritetsgæld, låneomkostninger fra optagelse af lån og kurstab på værdipapirer.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Vandværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstid efter følgende principper:

Ledningsnet	75 år
Bygninger	50 år
Boringer	30 år
Installationer og inventar	10 år
Maskiner og køretøjer	5 år

Tilgodehavender

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

Underdækning

Underdækning er et udtryk for, at vandværket har haft mindre indtægter end krævet i forhold til hvile i sig selv"-princippet. Posten reguleres hvert år med årets over- eller underdækning (se også afsnittet "nettoomsætning").

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår, samt leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede investeringsbeviser, optaget til statusdagens kursværdi.

Egenkapital

Egenkapital bruges kun i forbindelse med indbetaling af andelskapital – ellers bruger vandværket kun begrebet over-/underdækning.

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").

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.