



Andelselskabet Nejede-Møllehøj Vandværk

(CVR nr. 25 42 60 53)

Rævegravvej 1, Nejede
3400 Hillerød

Årsrapport for 2019

1. januar 2019 til 31. december 2019

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 25. marts 2020

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 2019 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019.

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 9. marts 2020



Ole Hansen
Administration

Bestyrelse:



Niels Olsson
Formand

Jens Ole Mathiesen
Næstformand



Carlo Medici
Kontakt til administrationen



Poul Erik Sandholt
Sekretær

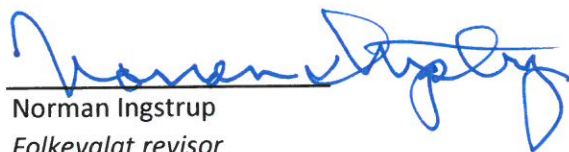
PÅTEGNING

Folkevalgt revisors påtegning:

Som folkevalgt revisor for Nejede-Møllehøj Vandværk har jeg revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2019. 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 5. marts 2020



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 2019, 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 2019 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019 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 2019. Budgettallet som fremgår i særskilt kolonne i tilknytning til resultatopgørelsen samt noter, har ikke været underlagt revision.

Skævinge, den 7. marts 2020

VEILEDAL REVISION


Kurt Fog Pedersen
Registreret revisor
MNE 1326

RESULTATOPGØRELSE

1. JANUAR 2019 TIL 31. DECEMBER 2019

	Note	Realiseret 2019	Redigeret budget 2019 <i>ej revideret</i>	Realiseret 2018
Nettoomsætning	1	66.525	158.060	138.648
Produktionsomkostninger	2	<u>-62.618</u>	<u>-55.850</u>	<u>-54.643</u>
Bruttoresultat		3.907	102.210	84.005
Distributionsomkostninger	3	-19.960	-59.000	-23.891
Administrationsomkostninger	4	<u>-34.285</u>	<u>-51.100</u>	<u>-37.448</u>
Resultat af primær drift		-50.338	-7.890	22.666
Andre driftsindtægter	5	<u>3.090</u>	<u>3.090</u>	<u>3.090</u>
Resultat før finansielle poster		-47.248	-4.800	25.756
Finansielle indtægter	6	47.248	5.000	0
Finansielle omkostninger	7	<u>0</u>	<u>-200</u>	<u>-25.756</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>	2019	2018
AKTIVER		
Anlægsaktiver		
8 Grund, værk og boringer	6.900	6.900
9 Inventar og installationer	0	0
10 Ledningsnet	0	0
11 Elektroniske digitale målere	115.394	130.125
Materielle anlægsaktiver	122.294	137.025
Omsætningsaktiver		
12 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	21.461	17.685
Periodeafgrænsningsposter	0	0
13 Værdipapirer	975.121	923.793
Likvide beholdninger	73.758	20.134
Omsætningsaktiver i alt	1.070.339	961.612
Aktiver i alt	1.192.633	1.098.637

BALANCE
PR 31. DECEMBER

<i>Noter</i>	2019	2018
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	1.143.717	1.047.606
16 Leverandører af varer og tjenesteydelser	<u>48.916</u>	<u>51.031</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.192.633</u>	<u>1.098.637</u>
Passiver	<u><u>1.192.633</u></u>	<u><u>1.098.637</u></u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	Ingen	Ingen

NOTER

1. JANUAR 2019 TIL 31. DECEMBER 2019

Noter	Regnskab 2019	<i>Redigeret</i> budget 2019	Regnskab 2018
1 Netto omsætning			
Fast bidrag pr. enhed	86.322	86.400	21.756
Vandforbrug (kubikmeterbidrag)	73.914	76.000	30.852
Tilslutningsbidrag	0	0	0
Gebyrer	2.400	3.000	2.074
Eftergivet vandafgift/tab	0	0	0
Underdækning (+) / overdækning (-)	-96.111	-7.340	83.966
Netto omsætning i alt	<u>66.525</u>	<u>158.060</u>	<u>138.648</u>
2 Produktionsomkostninger			
Køb af vand, 19.337 m ³	56.077	48.000	49.648
Vedligehold af grund (græsslåning)	1.595	4.000	1.200
Løn og vagtudgift driftspersonale	1.000	0	0
Forsikringer	3.946	3.850	3.795
Produktionsomkostninger i alt	<u>62.618</u>	<u>55.850</u>	<u>54.643</u>
3 Distributionsomkostninger			
Vedligeholdelse ledningsnet	0	35.000	0
Vedligehold og udskiftning vandmålere	1.343	1.500	475
Lækagesøgning	0	3.000	0
Ledningsregistrering	0	2.000	8.685
Statsafgift, ledningstab, <i>se beregning næste side</i>	3.886	0	0
Årets afskrivninger, ledningsnet	0	1.500	0
Årets afskrivninger, vandmålere	14.731	16.000	14.731
Distributionsomkostninger i alt	<u>19.960</u>	<u>59.000</u>	<u>23.891</u>
4 Administrationsomkostninger			
Honorar bestyrelse	0	0	0
Øvrige udgifter bestyrelsesmøder mv.	2.003	500	1.654
Generalforsamling	1.076	2.000	1.132
Gaver og blomster mm	850	500	385
Administrationsudgifter, (kasserer)	16.313	25.000	17.500
Porto og udbringning	1.379	2.500	1.484
Gebyrer, bank mv	0	800	0
Andel rengøring kontorlokaler	600	0	600
Kontorartikler og telefon	648	2.000	600
IT, hjemmeside, server mv., (incl. Microwa)	2.700	3.000	3.366
SMS beredskabsalarm	756	0	756
Kontingenter, Danske Vandværker	3.254	5.000	3.220
Faglitteratur og abonnementer	0	0	0
Revisor og anden rådgivning (klage grusgrav)	3.200	3.500	2.900
Vandværkssamarbejde, FVH mv	612	1.500	1.404
Forsikringer og ATP	894	4.300	876
Tab på debitorer	0	500	1.571
Administrationsomkostninger i alt	<u>34.285</u>	<u>51.100</u>	<u>37.448</u>

NOTER

1. JANUAR 2019 TIL 31. DECEMBER 2019

Noter	Regnskab 2019	<i>Redigeret</i> <i>budget</i> 2019	Regnskab 2018
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	0
Kursgevinst, investeringsbeviser	47.248	5.000	0
Finansielle indtægter i alt	47.248	5.000	0
7 Finansielle omkostninger			
Renteudgifter bank	0	-200	0
Kurstab, investeringsbeviser	0	0	25.756
Finansielle omkostninger i alt	0	-200	25.756

Beregning af ledningstab og vandskat

Vand købes hos Meløse Vandværk			
Målerstand 31.12.2018	175.470		
Målerstand 31.12.2019	194.807		
<i>Udpumpet i alt iflg. tællerværk Meløse</i>	M ³	19.337	17.120
I alt udpumpet til forbrugerne	M ³	19.337	17.120
Heraf 90 % til afgiftsberigtigelse,	M ³	17.403	15.408
dog mindst solgt til forbrugerne	M ³	16.793	15.756
<i>Kan tabes op til 10%</i>	M ³	610	-348
Egen andel vandskat (spild over 10%), kr. 6,37/6,37	Kr.	0	0
Vandspild i m3		2.544	1.364
Vandspild i %		13,2%	8,0%

NOTER

1. JANUAR 2019 TIL 31. DECEMBER 2019

Noter	Materielle anlægsaktiver	Realiseret 2019	Realiseret 2018
8	Afskrivninger "Grunde og bygninger"		
	Saldo primo	6.900	1.000
	Opskrivning til offentlig værdi	0	5.900
	Afgang	0	0
	Kostpris 31. december	6.900	6.900
	Afskrevet pr. 1. januar, saldo	0	0
	Årets afskrivning	0	0
	Akkumulerede afskrivninger	0	0
	Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	6.900	6.900
	<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 2019 TIL 31. DECEMBER 2019

Noter	Realiseret 2019	Realiseret 2018
11 Afskrivninger "Elektroniske digitale målere"		
Saldo primo	147.311	147.311
Årets tilgang	0	0
Afgang (nedtaget)	0	0
Anskaffelsessum i alt	<u>147.311</u>	<u>147.311</u>
Afskrevet pr. 1. januar, saldo	17.186	2.455
Årets afskrivning	14.731	14.731
Akkumulerede afskrivninger	31.917	17.186
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u><u>115.394</u></u>	<u><u>130.125</u></u>
12 Tilgodehavender		
Vandforbrug	101	0
Forudbetalt omkostning	8.050	0
Momstilgodehavende	13.310	17.685
Tilgodehavender i alt	<u>21.461</u>	<u>17.685</u>
13 Værdipapirer		
Investeringsbeviser, nominelt 7.401 stk	971.041	923.793
Indskudsbevis Vandværkskontoret	4.080	0
Værdipapirer i alt	<u>975.121</u>	<u>923.793</u>
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	1.047.606	1.125.672
Opskrivning af grundværdi til offentlig værdi	0	5.900
Årets overdækning, jf. note 1	96.111	-83.966
Overdækning pr. 31. december	<u>1.143.717</u>	<u>1.047.606</u>
16 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Moms	0	0
Forudbetalt vandforbrug	0	5.651
Afgift af ledningsført vand	0	32
Statsafgift, ledningstab	3.886	0
Øvrige kreditorer	45.030	45.348
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>48.916</u>	<u>51.031</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.

Afskrivninger

Maskiner og installationer, 10 år

Vandmålere, Kamstrup, opsat november 2017

år	tilgang	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	akk.afskr.	saldo
Til 2017	147.311	2.455									2.455	144.856
2018			14.731								17.186	127.670
2019				14.731							31.917	112.939
2020					14.731						46.648	98.208
2021						14.731					61.379	83.477
2022							14.731				76.110	68.746
2023								14.731			90.841	54.015
2024									14.731		105.572	39.284
2025										14.731	120.303	24.553
2026												
	147.311	2.455	14.731	14.731	14.731	14.731	14.731	14.731	14.731	14.731	120.303	

Afskrevet med 2 måneder i 2017