

Vemmelev-Forlev Vandværk a.m.b.a.
Vandværksvej 13 A
4241 Vemmelev

CVR-nummer 12202415

Årsrapport

1. januar 2019 - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 17/7 2020



Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Interne revisorers erklæring	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
Ledelsesberetning	8
Resultatopgørelse	9
Aktiver	10
Passiver	11
Noter	12
Anvendt regnskabspraksis	17

Selskabsoplysninger

Selskab

Vemmelev-Forlev Vandværk a.m.b.a.
Vandværksvej 13 A
4241 Vemmelev

Hjemstedskommune:	Slagelse
CVR-nummer:	12202415
Regnskabsperiode:	1. januar 2019 - 31. december 2019

Bestyrelse

Viggo Andersen Formand
Frits Pedersen Næstformand
Klaus Kroman
Holger Lystrup
Peter Friberg Jensen

Revisor

Dansk Revision Slagelse
Godkendt revisionsaktieselskab
Ndr. Ringgade 74
4200 Slagelse

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2019 - 31. december 2019 for Vemmelev-Forlev Vandværk a.m.b.a.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven med de tilpasninger, der følger af, at det er et andelsselskab.

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

Ledelsesberetningen indeholder efter vor opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vemmelev, 18. marts 2020

Bestyrelsen:


Viggo Andersen
Formand


Frits Pedersen


Klaus Kroman


Holger Lystrup


Peter Friberg Jensen

Interne revisorerers erklæring

Til medlemmerne i Andelsselskabet Vemmelev-Forlev Vandværk

Som generalforsamlingens valgte interne revisorer i Vemmelev-Forlev Vandværk a.m.b.a. har vi dags dato stikprøvevis gennemgået vandværkets regnskabsbilag for år 2019.

Bankmellemværende er konstateret tilstede.

Der er i øvrigt intet at bemærke.

Vemmelev, 29. februar 2020

Ivan Sørensen
Intern revisor



Frede Jespersen
Intern revisor



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til medlemmerne i Vemmelev-Forlev Vandværk a.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Vemmelev-Forlev Vandværk a.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven med de tilpasninger, der følger af, at det er et andelsselskab.

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 2019 - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven med de tilpasninger, der følger af, at det er et andelsselskab.

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.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven med de tilpasninger, der følger af, at det er et andelsselskab. 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 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.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 fejl-information i ledelsesberetningen.

Slagelse, 18. marts 2020

Dansk Revision Slagelse

Godkendt revisionsaktieselskab, CVR-nr. 29919801



Kim Thomas Nielsen

Partner, Statsautoriseret revisor

mne28660

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at forsyne ejendomme inden for vandværkets forsyningsområde med godt og tilstrækkeligt vand.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Efter indregning af årets overdækning på 815 TDKK er resultatet i overensstemmelse med "hvile i sig selv" princippet 0 TDKK. Den samlede overdækning udgør herefter 7.225 TDKK.

Selskabet har i regnskabsåret investeret 2.185 TDKK i elektroniske vandmålere og aflæsningsudstyr, som er indregnet som et anlægsaktiv i balancen.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

		2019	2018
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
1	Nettoomsætning	1.419.245	1.635
2	Driftsomkostninger	-729.993	-883
3	Administrationsomkostninger	-430.147	-454
	Indtjeningsbidrag	259.105	298
4	Afskrivninger, anlægsaktiver	-369.430	-253
	Resultat før finansielle poster	-110.325	44
5	Finansielle indtægter	114.004	77
6	Finansielle omkostninger	-3.679	-121
	Årets resultat	0	0

Note	Balance	2019 DKK	2018 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
7	Grunde og bygninger	458.366	504
8	Ledningsnet	1.347.635	1.481
9	Målere og måleraflæsningsudstyr	2.076.131	0
10	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	124.649	141
	Materielle anlægsaktiver	4.006.782	2.126
	Anlægsaktiver i alt	4.006.782	2.126
	Råvarer og hjælpematerialer	37.757	43
	Varebeholdninger	37.757	43
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	623.506	445
	Andre tilgodehavender	23.030	0
	Tilgodehavender	646.537	445
	Værdipapirer	2.118.385	3.030
	Værdipapirer	2.118.385	3.030
11	Likvide beholdninger	1.286.352	1.726
	Omsætningsaktiver i alt	4.089.030	5.245
	Aktiver i alt	8.095.812	7.370

Note	Balance	2019 DKK	2018 1.000 DKK
Passiver pr. 31. december			
	Egenkapital	0	0
12	Overdækning	7.123.456	6.237
	Langfristede gældsforpligtelser	7.123.456	6.237
	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	102.000	174
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	44.820	28
	Skyldig årsafregning forbrugere	338.837	195
13	Anden gæld	486.700	737
	Kortfristede gældsforpligtelser	972.357	1.133
	Gældsforpligtelser i alt	8.095.812	7.370
	Passiver i alt	8.095.812	7.370
14	Eventualforpligtelser		
15	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

	2019	2018
Noter	DKK	1.000 DKK
1 Nettoomsætning		
Vandafgift	927.004	779
Fast afgift	550.461	418
Gebyrer	23.290	41
Tilslutningsbidrag	716.828	971
Andre indtægter	16.483	6
Over-/underdækning	-814.821	-581
Nettoomsætning i alt	1.419.245	1.635
2 Driftsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet	463.270	367
Udskiftning og vedligeholdelse målere	0	17
Vandanalyser	47.599	26
Ledningsregistrering	16.458	15
Vandafledningsafgift/renovation	595	0
Analyseværktøj	0	18
Grundvandsbeskyttelse	942	1
Ejendomsskatter	3.519	4
Forsikringer	3.164	3
Elektricitet	63.868	73
Vedligeholdelse bygninger	85.924	78
Vedligeholdelse inventar og driftsmidler	13.408	13
Småanskaffelser	25.619	13
Ændring af varelager	5.628	257
Driftsomkostninger i alt	729.993	883

Noter	2019	2018
	DKK	1.000 DKK
3 Administrationsomkostninger		
Kontorartikler/tryksager	5.940	7
EDB-omkostninger	8.769	4
Vedligeholdelse inventar	24	0
Telefonomkostninger	8.797	9
Porto	34.907	8
Revisorhonorar	35.000	39
Regnskabsassistance	101.884	99
Databehandling	6.128	5
Advokatombkostninger	15.300	26
Kapitalforvaltningshonorar	16.718	19
Forsikringer	8.541	8
Opkrævningsomkostninger/måleraflysning	36.069	35
Kontingenter	55.240	57
Beredskabsudgifter	17.757	14
Konstateret tab på debitorer	249	1
Mødeudgifter	11.190	15
Generalforsamling	7.753	6
Befordringsgodtgørelse	6.966	2
Bestyrelsesvederlag	22.669	34
Administrationsvederlag	20.662	30
ATP-FIB bidrag	0	0
Kursusomkostninger, bøger mv.	1.863	31
Anden repræsentation	1.352	3
Annoncer	6.369	1
Administrationsomkostninger i alt	430.147	454
4 Afskrivninger, anlægsaktiver		
Bygninger	45.841	45
Ledningsnet	197.947	192
Målere og aflæsningsudstyr	109.270	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	16.372	16
Afskrivninger, anlægsaktiver i alt	369.430	253
5 Finansielle indtægter		
Renteindtægter, pengeinstitutter	565	1
Renteindtægt, debitorer	0	2
Udbytte	44.644	73
Dagsværdireguleringer, værdipapirer	68.794	0
Finansielle indtægter i alt	114.004	77

Noter	2019	2018
	DKK	1.000 DKK
6	Finansielle omkostninger	
	Renter, pengeinstitutter	469 0
	Gebyrer	3.210 3
	Dagsværdireguleringer, værdipapirer	0 118
	Finansielle omkostninger i alt	3.679 121
7	Grunde og bygninger	
	Kostpris 1. januar	1.261.916 1.251
	Tilgang i årets løb	0 11
	Kostpris 31. december	1.261.916 1.262
	Af- og nedskrivninger 1. januar	-757.708 -712
	Årets af- og nedskrivninger	-45.841 -45
	Afskrivninger 31. december	-803.549 -758
	Grunde og bygninger i alt	458.366 504
8	Ledningsnet	
	Kostpris 1. januar	6.185.333 5.931
	Tilgang i årets løb	65.058 277
	Afgang i årets løb	0 -23
	Kostpris 31. december	6.250.391 6.185
	Af- og nedskrivninger 1. januar	-4.704.809 -4.513
	Årets af- og nedskrivninger	-197.947 -192
	Afskrivninger 31. december	-4.902.756 -4.705
	Ledningsnet i alt	1.347.635 1.481
9	Målere og aflæsningsudstyr	
	Tilgang i årets løb	2.185.401 0
	Kostpris 31. december	2.185.401 0
	Årets af- og nedskrivninger	-109.270 0
	Afskrivninger 31. december	-109.270 0
	Målere og aflæsningsudstyr i alt	2.076.131 0

Noter	2019	2018
	DKK	1.000 DKK
10 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	230.051	230
Kostpris 31. december	230.051	230
Af- og nedskrivninger 1. januar	-89.030	-73
Årets af- og nedskrivninger	-16.372	-16
Afskrivninger 31. december	-105.402	-89
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i alt	124.649	141
11 Likvide beholdninger		
Sydbank, 5700180258	236.122	381
Arbejdernes Landsbank, 0525270	744.071	744
Konto pengeplan 1530661	6.627	1
Sparek. Kronjylland 13490562	299.532	600
Likvide beholdninger i alt	1.286.352	1.726
12 Overdækning		
Overdækning 1. januar	6.410.635	5.830
Årets over-/underdækning	814.821	581
Heraf kortfristet del (jf. kommende års budget)	-102.000	-174
Overdækning i alt	7.123.456	6.237
13 Anden gæld		
Skyldig moms	0	186
Skyldig A-skat mv.	8.972	22
Skyldige feriepenge	0	1
Skyldig vandafgift	477.728	528
Anden gæld i alt	486.700	737
14 Eventualforpligtelser		
Ingen.		

Noter	2019	2018
	DKK	1.000 DKK

15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Anvendt regnskabspraxis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med de tilpasninger, der følger af, at det er et andelsselskab.

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraxis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Vandafgifter m.m. indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Vandafgifter indregnes excl. moms.

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, mens en eventuel underdækning anføres som et tillæg til indtægterne.

Anvendt regnskabspraxis

Driftsomkostninger

Driftsomkostninger omfatter produktionsomkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding og distribution af vand, herunder også personaleomkostninger samt vedligeholdelse af anlæg.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, tab på debitorer, ledelse, herunder personaleomkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer m.v.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:	Brugstid	Restværdi
Bygninger	15 - 40 år	0%
Ledningsnet	10 - 40 år	0%
Målere og aflæsningsudstyr	10 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 10 år	0%

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Andre værdipapirer og kapitalandele, som består af børsnoterede investeringsbeviser, måles til dagsværdi på balancedagen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealiseringsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Værdipapirer

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

Likvide beholdninger

Omfatter selskabets indestående i pengeinstitutter.

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.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.