



Kongerslev Vandværk Amba
Årsrapport for
1. januar 2019 - 31. december 2019
CVR-nr. 32739776

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 16. september 2020

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Kongerslev Vandværk Amba Kongerslevvej 2, 9293 Kongerslev
CVR-nr.	32739776
Stiftelsesdato	1. april 2010
Hjemsted	Aalborg
Regnskabsår	1. januar 2019 - 31. december 2019
Bestyrelse	Arne Sørensen Søren Søndergaard Madsen Morten Faurschou Nybæk Lars Østerballe Andersen Per Danmark
Revisor	RevisorHuset Hals Registreret Revisionsanpartsselskab Midtergade 17A 9370 Hals
Generalforsamling	Generalforsamlingen afholdes den 16. september 2020, kl. 19.30.

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 for Kongerslev Vandværk Amba.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kongerslev, den 12. marts 2020

Bestyrelse


Arne Sørensen


Søren Søndergaard Madsen


Morten Faurshou Nybæk


Lars Østerballe Andersen


Per Danmark

Intern revisors påtegning

I henhold til vandværkets vedtægter har vi foretaget en kritisk gennemgang af bilagsmaterialet og fundet det i overensstemmelse med bogføringen.

Vi har ikke foretaget lovpligtig revision.

Kongerslev, den 12. marts 2020


Kurt Jensen


Jørgen Jensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Kongerslev Vandværk Amba

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Kongerslev Vandværk Amba for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019, 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 2019, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 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.

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 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. 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 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 konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- * 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.

Hals, den 12. marts 2020

RevisorHuset Hals

Registreret Revisørsanpartsselskab, CVR-nr. 31885191



Bjarke Kjær
Registreret revisor
mre11396

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Kongerslev Vandværk Amba for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

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 i resultatopgørelsen alle 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.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

I årets nettoomsætning indgår faktureret salg af vand.

Afregningsåret omfatter samme periode som regnskabsåret. Salg af vand indregnes derfor på basis af et års levering og forbrug af vand i henhold til årsopgørelsen på tidspunkt for regnskabsårets afslutning. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter i forbindelse med salget.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til vandværkets indvinding af vand og drift, herunder vedligeholdelse af anlæg, pumpestationer mv.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, lokaler og tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og øvrige lønrelaterede omkostninger, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger og boringer	40 år	0%
Ledningsnet mv.	25 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Udtrykker ejernes indestående i virksomheden, opgjort som forskellen mellem virksomhedens indregnede aktiver og forpligtelser.

Anden gæld

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

Resultatopgørelse

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Nettoomsætning	1	884.744	766.544
Produktionsomkostninger	2	-412.211	-749.956
Dækningsbidrag I		472.533	16.588
Personaleomkostninger	3	-86.752	-82.372
Dækningsbidrag II		385.781	-65.784
Lokaleomkostninger		-30.000	-30.000
Salgsomkostninger	4	0	-210
Administrationsomkostninger	5	-170.250	-125.294
Andre eksterne omkostninger		-200.250	-155.504
Indtjeningsbidrag		185.531	-221.288
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	6	-128.635	-132.323
Driftsresultat		56.896	-353.611
Finansielle indtægter	7	0	118
Finansielle omkostninger	8	-3.852	0
Årets resultat		53.044	-353.493
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		53.044	-353.493
		53.044	-353.493

Balance 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Aktiver			
Bygninger og boringer	9	1.068.722	1.121.194
Ledningsnet mv.	10	571.377	647.539
Materielle anlægsaktiver		1.640.099	1.768.733
Anlægsaktiver		1.640.099	1.768.733
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		9.651	7.318
Tilgodehavende moms og afgifter		0	39.889
Tilgodehavender		9.651	47.207
Likvide beholdninger	11	999.235	684.221
Omsætningsaktiver		1.008.886	731.428
Aktiver		2.648.985	2.500.161

Balance 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Passiver			
Egenkapital	12	2.249.810	2.196.766
Egenkapital		2.249.810	2.196.766
Leverandører af varer og tjenesteydelser		55.108	37.052
Skyldig moms og afgifter		42.238	0
Anden gæld	13	301.829	266.343
Kortfristede gældsforpligtelser		399.175	303.395
Gældsforpligtelser		399.175	303.395
Passiver		2.648.985	2.500.161

Noter

	2019	2018
1. Nettoomsætning		
Fast afgift	559.832	501.919
Målerafgift	43.315	43.706
Vandforbrug	278.297	216.919
Rykkergebyr	2.100	1.400
Flyttegebyr	1.200	2.600
	884.744	766.544
2. Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse Kongensgade	7.448	51.964
Vedligeholdelse smedene & sandene	52.103	47.236
Småanskaffelser, smøremiddel mv.	1.998	1.172
Installationer og vedligeholdelse	2.731	0
Elforbrug	52.417	51.332
Udskiftning af brønde	222.800	490.682
Udskiftning af vandure	687	11.578
Vandanalyse	40.568	29.138
Ledningsnet vedligeholdelse	0	35.020
Vandmåler vedligeholdelse	0	3.756
Målerkontrol	9.161	7.836
Teknisk bistand	21.600	19.717
Forbrugsafgifter	698	525
	412.211	749.956
3. Personaleomkostninger		
Gager	76.000	72.000
Befordringsgodtgørelse	1.833	1.168
Forsikringer bestyrelsen	7.901	7.665
Personaleomkostninger	1.018	1.539
	86.752	82.372
4. Salgsomkostninger		
Repræsentation	0	210
	0	210

Noter

	2019	2018
5. Administrationsomkostninger		
Bestyrelsesmøder	3.510	5.685
Kursus for bestyrelsesmedlemmer	175	0
Porto	612	414
Bankgebyrer	1.439	631
Kontorartikler	991	2.392
Kontorinventar vedligeholdelse	0	247
Telefon	11.905	12.336
Kontingenter	7.336	6.957
Abonnement og licensafgift	36.462	32.735
Edb-udgifter / software	1.334	7.720
PBS udgifter/gebyrer	13.570	13.214
Revisorhonorar	24.000	28.728
Revisorhonorar, rest tidligere år	28.973	0
Sagkyndig bistand	28.562	7.500
Generalforsamling	11.381	7.207
Kassedifference/revisionsrettelse	0	-472
	170.250	125.294
6. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning bygninger og borer	52.473	52.473
Afskrivning ledningsnet mv.	76.162	78.401
Afskrivning driftsmidler	0	1.449
	128.635	132.323
7. Finansielle indtægter		
Renteindtægt pengeinstitut	0	118
	0	118
8. Finansielle omkostninger		
Renteudgift pengeinstitut	3.852	0
	3.852	0
9. Bygninger og borer		
Kostpris primo	2.098.908	2.098.908
Kostpris ultimo	2.098.908	2.098.908
Af- og nedskrivninger primo	-977.713	-925.241
Årets afskrivninger	-52.473	-52.473
Af- og nedskrivninger ultimo	-1.030.186	-977.714
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.068.722	1.121.194

Noter

	2019	2018
10. Ledningsnet mv.		
Kostpris primo	1.960.008	1.960.008
Kostpris ultimo	1.960.008	1.960.008
Af- og nedskrivninger primo	-1.312.469	-1.234.068
Årets afskrivninger	-76.162	-78.401
Af- og nedskrivninger ultimo	-1.388.631	-1.312.469
Regnskabsmæssig værdi ultimo	571.377	647.539
11. Likvide beholdninger		
Spar Nord, driftskonto	999.235	684.221
	999.235	684.221
12. Egenkapital		
Egenkapital primo	2.196.766	2.532.480
Tilslutningsafgift	0	17.779
Overført af årets resultat	53.044	-353.493
	2.249.810	2.196.766
13. Anden gæld		
Skyldig A-skat	9.654	7.898
Skyldig til forbrugerne	1.275	4.346
Afsat skyldige årsopgørelser	8.875	0
Skyldig afgift af ledningsført vand	282.025	254.099
	301.829	266.343