

# Englerup Vandværk A.M.B.A

Vibekæret 8, 4060 Kirke Såby  
CVR-nr. 32 96 35 95

## Årsrapport for 2019

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d.

Dirigent

---

Foreningsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11 - 16

---

---

**Foreningen**

---

Englerup Vandværk A.M.B.A  
Vibekæret 8  
4060 Kirke Såby  
Hjemsted: Lejre  
CVR-nr.: 32 96 35 95  
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

---

**Bestyrelse**

---

Ole Rydahl  
Søren Mikael Folbjerg Jensen  
Thomas Hagner  
Ellen Marie Haagen

---

**Revisor**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.19 - 31.12.19 for Englerup Vandværk A.M.B.A.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens vejledning for små vandværker og årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og vi erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.


Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.19 og resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.19 - 31.12.19.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.


Kirke Såby, den 18. oktober 2021

**Bestyrelsen**

  
Ole Rydahl  
Formand

  
Thomas Hagner

  
Søren Mikael Folbjerg Jensen

  
Ellen Marie Haagen

## Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

### Til den daglige ledelse i Englerup Vandværk A.M.B.A

Vi har opstillet årsregnskabet for Englerup Vandværk A.M.B.A for regnskabsåret 01.01.19 - 31.12.19 på grundlag af foreningens bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens vejledning for små vandværker og årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens vejledning for små vandværker og årsregnskabsloven.

Slagelse, den 18. oktober 2021

#### **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Simon Bach Nielsen

Statsaut. revisor

### **Væsentligste aktiviteter**

Foreningens aktiviteter består i drift af vandværk.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.19 - 31.12.19 udviser et resultat på DKK 7.038 mod DKK 27.035 for tiden 01.01.18 - 31.12.18. Balancen viser en egenkapital på DKK 1.470.353.

Note		2019 DKK	2018 DKK
1	<b>Nettoomsætning</b>	<b>279.078</b>	<b>276.729</b>
2	Produktionsomkostninger	-83.735	-106.391
	<b>Bruttofortjeneste I (70,0% - 61,6%)</b>	<b>195.343</b>	<b>170.338</b>
3	Distributionsomkostninger	-78.367	-38.008
	<b>Bruttofortjeneste II (41,9% - 47,8%)</b>	<b>116.976</b>	<b>132.330</b>
4	Administrationsomkostninger	-86.140	-81.120
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>30.836</b>	<b>51.210</b>
	Finansielle omkostninger	-23.798	-24.175
	<b>Finansielle poster i alt</b>	<b>-23.798</b>	<b>-24.175</b>
	<b>Årets resultat</b>	<b>7.038</b>	<b>27.035</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
	Kapitalkonto	7.038	27.035
	<b>I alt</b>	<b>7.038</b>	<b>27.035</b>

	31.12.19	31.12.18
Note	DKK	DKK
<b>AKTIVER</b>		
Grunde og bygninger	213.710	238.116
Produktionsanlæg	159.946	175.796
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	32.039	39.895
Distributionsanlæg	1.198.754	1.226.609
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.604.449</b>	<b>1.680.416</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.604.449</b>	<b>1.680.416</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	12.651	53.728
<sup>5</sup> Andre tilgodehavender	27.060	0
Periodeafgrænsningsposter	0	5.355
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>39.711</b>	<b>59.083</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele	100	100
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b>	<b>100</b>	<b>100</b>
Kontanter	2.029	2.029
Indestående i kreditinstitutter	674.540	629.279
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>676.569</b>	<b>631.308</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>716.380</b>	<b>690.491</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>2.320.829</b>	<b>2.370.907</b>



		31.12.19	31.12.18
		DKK	DKK
<b>PASSIVER</b>			
Note			
	Kapitalkonto	1.470.353	1.463.315
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>1.470.353</b>	<b>1.463.315</b>
6	Gæld til realkreditinstitutter	752.109	785.389
	<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>752.109</b>	<b>785.389</b>
6	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	33.000	33.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	53.938	40.681
7	Anden gæld	11.429	48.522
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>98.367</b>	<b>122.203</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>850.476</b>	<b>907.592</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>2.320.829</b>	<b>2.370.907</b>

Beløb i DKK	Kapitalkonto
Egenkapitalopgørelse for 01.01.19 - 31.12.19	
Saldo pr. 01.01.19	1.463.315
Forslag til resultatdisponering	7.038
Saldo pr. 31.12.19	1.470.353

	2019	2018
	DKK	DKK

### 1. Nettoomsætning

Fast afgift	165.509	161.920
Kubikmeterafgift	104.000	107.420
Øvrige indtægter	9.569	7.389
I alt	279.078	276.729

### 2. Produktionsomkostninger

IT-omkostninger	3.804	4.104
El	11.553	8.545
Reparation og vedligeholdelse af produktionsanlæg	0	13.730
Forsikring	2.755	2.703
Vandanalyser	14.545	26.561
Alarm	4.683	3.099
Afskrivninger	46.395	47.649
I alt	83.735	106.391

### 3. Distributionsomkostninger

Teknisk vedligeholdelse	48.795	8.436
Afskrivninger materielle	29.572	29.572
I alt	78.367	38.008

	2019	2018
	DKK	DKK

#### 4. Administrationsomkostninger

Kontorartikler	3.000	9.040
It-omkostninger	626	626
Porto og gebyrer	3.993	2.604
Revisorhonorar	20.000	0
Forsikringer	2.085	1.969
Kontingenter	14.087	14.276
Kursusomkostninger	460	0
Omkostninger til bestyrelsen	41.736	50.180
Tab på debitorer	0	2.425
Generalforsamling	153	0
I alt	86.140	81.120

#### 5. Andre tilgodehavender

Moms og afgifter	27.060	0
I alt	27.060	0

#### 6. Langfristede gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.12.19	Gæld i alt 31.12.18
Gæld til realkreditinstitutter	33.000	620.109	785.109	818.389
I alt	33.000	620.109	785.109	818.389

---

	31.12.19	31.12.18
	DKK	DKK
<b>7. Anden gæld</b>		
Moms og afgifter	0	41.281
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	10.360	6.916
Skattekonto	1.069	325
I alt	11.429	48.522

---

## 8. Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens vejledning for små vandværker og årsregnskabsloven.

### RESULTATOPGØRELSE

#### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

#### Produktionsomkostninger

I produktionsomkostninger indregnes omkostninger, der direkte eller indirekte afholdes for at opnå årets nettoomsætning, herunder råvarer og hjælpematerialer, løn og gager samt leasing af og af- og nedskrivninger på anlægsaktiver, som anvendes i produktionsprocessen.

#### Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger til distribution af varer solgt i året samt gennemførte salgskampanjer m.v. Herunder indregnes løn og gager til salgspersonale, reklame- og udstillingsomkostninger m.v. samt leasing af og af- og nedskrivninger på anlægsaktiver, som anvendes i distributions- og salgsaktiviteten.

#### Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder løn og gager til det administrative personale og ledelse samt omkostninger til kontorlokaler, kontoromkostninger, tab på debitorer m.v. samt leasing af og af- og nedskrivninger på anlægsaktiver, der anvendes til administrative forhold.

#### Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

**8. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Produktionsanlæg	15-50	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10	0

**Andre finansielle poster**

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, gevinster og tab på andre værdipapirer og kapitalandele m.v.

**BALANCE****Materielle anlægsaktiver**

Øvrige materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Øvrige materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

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

Øvrige materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

**Nedskrivning af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis foreningens realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

## 8. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre kapitalandele måles til kostpris.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

### Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.