

**Vejby Vandforsyning A.m.b.a.**

Frederiksværkvej 59  
3200 Helsingør  
CVR- nr. 12 48 83 19

Internt årsregnskab for 2019

## Selskabsoplysninger

### Virksomhed

Vejby Vandforsyning A.m.b.a.  
Frederiksværkvej 59  
3200 Helsingø  
CVR- nr. 12 48 83 19

Telefon: 48 70 57 26  
Hjemsted: Gribskov Kommune  
Stiftet: 11. april 1951

### Bestyrelse

Peder Emil Ransby Andersen, formand  
Jørn Staalfos, næstformand  
Clementine Kortenbach, kasserer  
Feline Munck Christensen, sekretær  
Jørgen Lilholm

### Kritisk revisor

Kirsten Avnbæk Brennum

### Revisor

ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S  
Ragnagade 7, 2100 København Ø  
CVR-nr. 31 61 15 20

## Indholdsfortegnelse

### **Påtegninger**

Ledespåtegning .....	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	2
Tilkendegivelse fra kritisk revisor .....	4

### **Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

### **Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
Resultatopgørelse .....	9
Balance.....	10
Noter .....	12

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2019 for Vejby Vandforsyning A.m.b.a..

Årsrapporten er aflagt 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 2019.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler, og beskriver de i selskabet væsentlige risici og usikkerhedsfaktorer.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsinge, den 18. marts 2020

I bestyrelsen:

Peder Emil Ransby Andersen  
formand

Jørn Staalfos  
næstformand

Feline Munck Christensen  
sekretær

Clementine Kortenbach  
kasserer

Jørgen Lilholm

## **Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang**

Under forbehold af at den endelige årsrapport aflægges i overensstemmelse med foreliggende udkast, vil vi forsyne årsrapporten med følgende påtegning:

### **Til andelshaverne i Vejby Vandforsyning A.m.b.a.**

#### **Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Vejby Vandforsyning A.m.b.a. for regnskabsåret 2019. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balancen og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det 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 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang 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 bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### **Bestyrelsens ansvar for årsregnskabet**

Bestyrelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som bestyrelsen anser 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

## **Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang**

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### **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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

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 fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 18. marts 2020

**ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S**

CVR-nr. 31 61 15 20

Jan Lundqvist  
statsautoriseret revisor  
MNE 19740

## **Tilkendegivelse fra kritisk revisor**

Jeg har gennemgået årsregnskabet for 2019 med selskabets administrative ledelse. Jeg har fået en tilfredsstillende besvarelse af de spørgsmål, jeg har stillet og en dækkende beskrivelse af de problemstillinger, jeg har ønsket belyst. Jeg har på dette grundlag ingen bemærkninger.

Helsinge, den 18. marts 2020

Kirsten Avnbæk Brennum  
Kritisk revisor

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er drift af vandværk, samt dertil knyttet virksomhed.

### Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

### Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling.

### Driftsrisici og finansielle risici

Der er ingen væsentlige risici og usikkerhedsfaktorer, ud over de normale for selskabets branche.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 570.597.

Egenkapitalen udgør kr. 3.334.609.

Årets resultat anses som forventet.

Selskabet har i året realiseret salget af Studebjerg vandværk, der fremgår i regnskabet under andre driftsindtægter.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.



## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Vejby Vandforsyning A.m.b.a. for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A, med enkelte tilvalg fra regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### **Generelt om indregning og måling**

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de indtjenes. Endvidere indregnes, i resultatopgørelsen, alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder 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 eksisterede på balancedagen.

Som målevaluta benyttes DKK. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

## **RESULTATOPGØRELSE**

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen omfatter faktureret salg af varer og tjenesteydelser samt ikke-fakturerede indtægter vedrørende uafsluttede igangværende serviceleverancer, og indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Andre driftsindtægter og -omkostninger**

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønomkostninger til daglig driftsledelse, administrationen, bestyrelseshonorar samt andre personaleomkostninger mv.

### **Andre driftsindtægter**

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### **Finansielle poster**

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

## **BALANCE**

### **Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger måles til dagsværdi, svarende til offentlig ejendomsværdi. Såfremt netto-realisationstværdien er lavere end offentlig ejendomsvurdering, så nedskrives grunde og bygninger til netto-realisationstværdien. Op- eller nedskrivninger indgår direkte på egenkapitalen med "regulering af ejendomsværdi".

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde og bygninger.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris, reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en gruppevis nedskrivning, baseret på virksomhedens erfaringer fra tidligere år.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger samt virksomhedens bankindeståender.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, som normalt svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse for 2019

	Note	2019	2018
Omsætning.....	1	2.926.166	3.031.268
Driftsomkostninger.....	2	<u>-1.465.303</u>	<u>-2.354.466</u>
<b>DÆKNINGSBIDRAG .....</b>		1.460.863	676.802
Andre driftsindtægter.....	3	199.500	0
Administrationsomkostninger.....	4	<u>-203.911</u>	<u>-198.744</u>
<b>BRUTTORESULTAT .....</b>		1.456.452	478.058
Personaleomkostninger.....	5	<u>-865.865</u>	<u>-825.676</u>
<b>RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER .....</b>		590.587	-347.618
Finansielle omkostninger.....	6	<u>-19.990</u>	<u>-17.531</u>
<b>ÅRETS RESULTAT .....</b>		<u>570.597</u>	<u>-365.149</u>
<b>OVERSKUDSDISPONERING:</b>			
Overført resultat .....		<u>570.597</u>	<u>-365.149</u>
<b>Disponeret i alt .....</b>		<u>570.597</u>	<u>-365.149</u>

## Balance pr. 31. december 2019

AKTIVER	Note	2019	2018
Materielle anlægsaktiver:			
Grunde .....	7	<u>646.600</u>	<u>646.600</u>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<u>646.600</u>	<u>646.600</u>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT .....</b>		<u>646.600</u>	<u>646.600</u>
Tilgodehavender:			
Tilgodehavender vandopkrævning .....	8	123.415	132.393
Tilgodehavender Tisvilde Vandværk .....		120.646	50.763
Andre tilgodehavender .....	9	<u>138.791</u>	<u>174.086</u>
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<u>382.852</u>	<u>357.242</u>
<b>Likvide beholdninger .....</b>	10	<u>6.407.117</u>	<u>5.830.218</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT .....</b>		<u>6.789.969</u>	<u>6.187.460</u>
<b>AKTIVER I ALT .....</b>		<u>7.436.569</u>	<u>6.834.060</u>

## Balance pr. 31. december 2019

PASSIVER	Note	2019	2018
Kapitalkonto primo .....		2.764.012	3.129.161
Overført resultat .....		<u>570.597</u>	<u>-365.149</u>
<b>EGENKAPITAL I ALT .....</b>	11	<u>3.334.609</u>	<u>2.764.012</u>
Langfristede gældsforpligtelser:			
Feriepengeforpligtelse (overgangsperiode) .....		<u>18.960</u>	<u>0</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<u>18.960</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser:			
Skyldig statsafgift .....		992.057	1.178.132
Forudbetalt vandbidrag .....		1.956.000	1.715.522
Anden gæld .....	12	<u>1.134.943</u>	<u>1.176.394</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<u>4.083.000</u>	<u>4.070.048</u>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT .....</b>		<u>4.101.960</u>	<u>4.070.048</u>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>		<u><u>7.436.569</u></u>	<u><u>6.834.060</u></u>

## Noter

<b>1 Omsætning</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Vandafgift, faste bidrag .....	1.470.813	1.159.210
Vandafgift, variabelt bidrag .....	1.091.315	1.267.122
Ejerskiftegebyr .....	37.600	39.960
Rykker- og genåbningsgebyrer .....	20.900	40.300
Tilslutningsbidrag .....	164.330	379.736
Administrationsgebyrer, Gribvand spildevand.....	54.425	64.840
Salg til andre forsyningsværker.....	15.383	0
Værkaflæsning af målere .....	<u>71.400</u>	<u>80.100</u>
 Omsætning i alt .....	 <u>2.926.166</u>	 <u>3.031.268</u>
 <b>2 Driftsomkostninger</b>		
Køb af vand .....	1.840	578
Elektricitet .....	72.842	83.721
Målerkontrol og værkaflæsninger.....	154.780	113.071
Falck.....	1.874	1.769
Vandanalyser og boringskontroller .....	43.170	28.171
IT drift, abonnement og service .....	70.477	60.072
Vedligeholdelse af værk og anlæg .....	34.429	213.416
Vedligeholdelse af grunde .....	21.273	26.793
Vedligeholdelse af boringer og råvandsledninger .....	14.454	104.367
Vedligeholdelse af ledningsnet .....	221.622	568.533
Trykforøger (etablering).....	160.851	0
Vedligeholdelse af målerbrønde.....	480.822	504.517
Sektionsbrønde .....	60.825	484.564
Øvrig vedligeholdelse .....	17.127	14.270
Tilslutning andelshavere .....	99.753	121.473
Forsikringer .....	9.164	8.968
Nedlæggelse, Studebjerg Vandværk.....	<u>0</u>	<u>20.183</u>
 Driftsomkostninger i alt .....	 <u>1.465.303</u>	 <u>2.354.466</u>

## Noter

<b>3 Andre driftsindtægter</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Salg af Studebjerg.....	250.000	0
Ejendomsmægler salær.....	-50.000	0
Skøde gebyrer.....	-500	0
	<hr/>	<hr/>
Andre driftsindtægter i alt .....	<u>199.500</u>	<u>0</u>
<b>4 Administrationsomkostninger</b>		
Generalforsamling og møder .....	23.200	22.331
Kontorartikler .....	2.145	10.249
Porto og gebyrer .....	32.797	34.660
Telefon og internet .....	7.784	16.076
Revision og regnskabsmæssig assistance.....	22.000	19.000
Småanskaffelser .....	1.700	4.492
IT-administration, abonnement og service.....	37.204	42.907
Kontingenter og abonnementer .....	29.109	30.842
Baunehøj Vandværk lokale- og fællesadministration.....	46.596	17.040
Tab på debitorer .....	1.372	1.139
Diverse .....	4	8
	<hr/>	<hr/>
Administrationsomkostninger i alt .....	<u>203.911</u>	<u>198.744</u>
<b>5 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger .....	587.488	518.515
Bestyrelseshonorar .....	167.000	167.000
Tilsyn.....	1.900	23.478
Fælles vagtordning.....	76.542	57.250
Vagtudkald.....	11.475	27.519
Kørselsgodtgørelser .....	16.729	23.677
Andre personaleomkostninger .....	4.731	8.237
	<hr/>	<hr/>
Personaleomkostninger i alt .....	<u>865.865</u>	<u>825.676</u>



## Noter

<b>6 Finansielle omkostninger</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Renteomkostninger bank.....	19.990	17.531
Finansielle omkostninger i alt .....	19.990	17.531
<b>7 Materielle anlægsaktiver</b>		
		<b>Grunde</b>
Ejendomsværdi pr. 1. januar 2019 .....		646.600
Tilgang .....		0
Ejendomsværdi pr. 31. december 2019 .....		646.600
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2019 .....		646.600
<b>8 Tilgodehavender vandopkrævning</b>		
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Tilgodehavende vandafgift .....	123.415	132.393
Tilgodehavender vandopkrævning i alt .....	123.415	132.393
<b>9 Andre tilgodehavender</b>		
Tilgodehavende, Gribvand Spildevand A/S .....	54.420	64.836
Tilgodehavende Baunehøj.....	0	32.555
Forudbetalinger .....	84.371	76.695
Andre tilgodehavender i alt .....	138.791	174.086

## Noter

<b>10 Likvide beholdninger</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	
Kassebeholdning .....	173	173	
Danske Bank 411026.....	52.979	71.636	
Danske Bank 132945.....	<u>6.353.965</u>	<u>5.758.409</u>	
Likvide beholdninger i alt .....	<u><u>6.407.117</u></u>	<u><u>5.830.218</u></u>	
<b>11 Egenkapital</b>			
	<u>1/1-19</u>	<b>Forslag til årets resultatford.</b>	<u>31/12-19</u>
Kapitalkonto primo .....	2.764.012	-	2.764.012
Overført resultat .....	<u>-</u>	<u>570.597</u>	<u>570.597</u>
I alt .....	<u><u>2.764.012</u></u>	<u><u>570.597</u></u>	<u><u>3.334.609</u></u>
<b>12 Anden gæld</b>			
	<b>2019</b>	<b>2018</b>	
ATP-bidrag .....	852	852	
Feriepengeforpligtelse .....	37.920	55.872	
Mellemregning Baunehøj Vandværk .....	137.808	0	
Moms .....	668.600	729.472	
Skattekonto.....	88.997	97.182	
Skyldige omkostninger .....	182.266	274.516	
Afsat revisor .....	<u>18.500</u>	<u>18.500</u>	
Anden gæld i alt .....	<u><u>1.134.943</u></u>	<u><u>1.176.394</u></u>	