

*Jægerspris Vandværk A.M.B.A.
Hovedgaden 84 b
3630 Jægerspris*

CVR-nr: 35 42 35 59

*ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2018*

(108. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 10/04 2019

Dirigent

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	6
---------------------------	---

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018

Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter.....	12

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2018 for Jægerspris Vandværk A.M.B.A..

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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jægerspris, den 28. februar 2019

Bestyrelse

Jan Andersen
Formand

Kim Andersen

Lars Lyons

Mette Renard

Villy Knudsen

Den interne revisors påtegning

Som folkevalgt revisor har jeg foretaget gennemgang af regnskabet for året 2018, som en del af gennemgangen har jeg læst referater fra bestyrelsens møder m.v. med henblik på at vurdere om ledelsen disponerer hensigtsmæssigt og i overensstemmelse med vedtægterne m.m.

Min revision har ikke givet anledning til at anføre bemærkninger.

Jægerspris, den 28. februar 2019

Bent Hansen

Til kapitalejerne i Jægerspris Vandværk A.M.B.A.

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Jægerspris Vandværk A.M.B.A. for perioden 1. januar - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2018 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.

Fremhævelse af forhold ved revisionen

Vandværket har i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægger årsregnskab efter årsregnskabsloven, medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelsen. Disse budgettal har, som det også fremgår af resultatopgørelsen, ikke været underlagt revision.

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.

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.
- 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.

Frederikssund, den 28. februar 2019
HR Revision - OK Revision ApS
Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR-nr.: 28842562

Kenneth Barrett
Registreret revisor FSR
MNE nr.: mne16913

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Jægerspris Vandværk A.M.B.A.
Hovedgaden 84 b
3630 Jægerspris

Telefon: 47 53 27 52
Hjemmeside: www.jp-vand.dk
E-mail: jagerspris.vand@mail.dk

CVR-nr.: 35 42 35 59
Stiftet: 21. september 1910
Kommune: Frederikssund
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Kundenr.: 1062

Bestyrelse

Jan Andersen, formand
Kim Andersen
Lars Lyons
Mette Renard
Villy Knudsen

Pengeinstitut

Danske Bank
Jernbanegade 7
3600 Frederikssund

Revisor

HR Revision - OK Revision ApS
Godkendt Revisionsanpartsselskab
Jernbanegade 23, 1
3600 Frederikssund

GENERELT

Årsregnskabet for Jægerspris Vandværk A.M.B.A. for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse A.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

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

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af vand indregnes som omsætning såfremt levering til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg og administration.

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 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. Der afskrives ikke på grunde.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	50 år	0 %
Ledningsnet og boringer	25 år	0 %
Driftsmateriel og inventar	5-15år	0 %

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

	2018 Realiseret	2017 Realiseret	2018 Budget (ej revideret) kr. 1.000	2019 Budget (ej revideret) kr. 1.000
Nettoomsætning.....	1.306.976	1.228.500	1.200	1.300
1 Driftsomkostninger.....	-651.006	-497.750	-500	-500
2 Administrationsomkostninger	-212.691	-261.964	-300	-250
BRUTTORESULTAT.....	443.279	468.786	400	550
Personaleomkostninger.....	-234.999	-176.626	-250	-220
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-762.542	-613.273	-650	-800
DRIFTSRESULTAT	-554.262	-321.113	-500	-470
Andre finansielle indtægter	0	30.410	10	0
Andre finansielle omkostninger.....	-23.740	-6.768	0	-20
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT.....	-578.002	-297.471	-490	-490
ÅRETS RESULTAT	-578.002	-297.471	-490	-490
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING				
Overført resultat.....	-578.002	-297.471	-490	-490
DISPONERET I ALT	-578.002	-297.471	-490	-490

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018
 AKTIVER

	2018	2017
3 Grunde og bygninger.....	2.100.812	2.184.977
3 Produktionsanlæg og maskiner	1.329.091	213.985
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
3 Forsyningslinjer.....	2.629.558	2.889.303
3 Stikledninger	1.097.003	1.258.035
3 Boringer.....	454.372	504.644
Materielle anlægsaktiver	7.610.836	7.050.944
ANLÆGSAKTIVER	7.610.836	7.050.944
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	63.522	0
4 Andre tilgodehavender	490.076	0
Tilgodehavender	553.598	0
Likvide beholdninger	4.376.331	6.332.161
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	4.929.929	6.332.161
AKTIVER	12.540.765	13.383.105

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018
PASSIVER

	2018	2017
Overført resultat	12.118.788	12.696.790
5 EGENKAPITAL	12.118.788	12.696.790
Modtagne forudbetalinger fra kunder.....	0	6.671
Leverandører af varer og tjenesteydelser	19.999	20.002
6 Anden gæld	401.978	659.642
Kortfristede gældsforpligtelser	421.977	686.315
GÆLDSFORPLIGTELSE	421.977	686.315
PASSIVER	12.540.765	13.383.105
7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

	2018 Realiseret	2017 Realiseret
1 Driftsomkostninger		
Leje af jord	4.217	4.182
Boringer.....	1.450	12.089
Opsætning af vandmålere.....	0	1.420
Reparation af vandmålere.....	900	1.000
Trykforøgerstation.....	548	2.326
Reparation af ledningsnet.....	203.614	55.269
Reparation af vandværk	4.704	17.441
Vandanalyse	11.934	16.154
Tilkaldevagt.....	187.893	194.399
Reparation af stophaner.....	114.644	71.078
Havearbejde.....	40.700	45.102
Serviceeftersyn	2.778	11.896
Vandindvinding.....	5.000	0
Rengøring.....	3.618	804
El	161.306	130.039
Elafgift.....	-92.300	-65.449
Driftsomkostninger i alt.....	651.006	497.750
2 Administrationsomkostninger		
Telefon	21.654	18.338
Småanskaffelser	14.986	10.140
Ejendomsskat	110	529
Porto og gebyrer	16.687	22.298
Kontorartikler.....	2.129	1.070
Tryksager.....	0	3.310
Kontingenter m/moms.....	10.735	10.391
Kontingenter u/moms	400	400
Generalforsamling.....	2.833	3.575
Forsikringer	14.846	14.676
Annoncer	4.267	3.413
Repræsentation.....	1.029	8.253
Bestyrelsesmøde.....	4.907	6.085
Edb - udgifter	89.106	129.376
Øvrige personaleomkostninger.....	9.602	8.550
Revisionshonorar.....	19.400	19.400
Kurser	0	2.160
Administrationsomkostninger i alt	212.691	261.964

NOTER

	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Forsyningslinjer	Stikledninger	Boringer
3 Materielle anlægsaktiver						
Kostpris, primo.....	4.278.266	1.340.008	50.156	7.034.471	4.025.793	1.256.795
Tilgang i årets løb.....	0	1.299.899	0	22.535	0	0
Kostpris 31. december 2018	4.278.266	2.639.907	50.156	7.057.006	4.025.793	1.256.795
Af-/nedskrivninger, primo	-2.093.289	-1.126.023	-50.156	-4.145.168	-2.767.758	-752.151
Årets af-/nedskrivninger	-84.165	-184.793	0	-282.280	-161.032	-50.272
Af-/nedskrivninger 31. december 2018	-2.177.454	-1.310.816	-50.156	-4.427.448	-2.928.790	-802.423
Materielle anlægsaktiver i alt	2.100.812	1.329.091	0	2.629.558	1.097.003	454.372

	2018	2017
4 Andre tilgodehavender		
Negativ moms	490.076	0
Andre tilgodehavender i alt	490.076	0

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
5 Egenkapital			
Overført resultat	12.696.790	-578.002	12.118.788
	12.696.790	-578.002	12.118.788

	2018	2017
6 Anden gæld		
Moms og afgifter	0	263.141
Skyldig vandskat	381.367	382.650
A-skat	16.953	11.097
Arbejdsmarkedsbidrag	3.638	2.539
Skattekontoen	20	215
Anden gæld i alt.....	401.978	659.642

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet har ingen eventual-, garanti-, kautions- eller leasingforpligtelser.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.