

**Fløng Vandværk a.m.b.a.**  
(cvr-nr. 32 40 77 30)

Soderupvej 11, Fløng  
2640 Hedehusene

**Årsregnskab**  
**1. januar 2019 til 31. december 2019**

Godkendt på vandværkets  
ordinære generalforsamling,  
afholdt den

Som dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

Bestyrelsens påtegning .....	3
De folkevalgte revisorers påtegning .....	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning .....	5
Anvendt regnskabspraksis .....	6
Resultatopgørelse .....	8
Balance .....	9
Noter .....	11

## BESTYRELSENS PÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for 2019 for Fløng Vandværk a.m.b.a.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven klasse A samt vedtægterne.

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

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bestyrelsen:

Fløng, 24/16 - 2020

  
Niels Bjerre  
formand

  
Peter Stryhn  
kasserer

  
Maibrit Runge

  
Stig Karlsson

  
Michael Svendsen

## DE FOLKEVALGTE REVISORERS PÅTEGNING

Som folkevalgte revisorer for Fløng Vandværk a.m.b.a. har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2019. Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelse, og giver efter vor opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver, den økonomiske stilling samt resultat.

Fløng, 24/6-2020



~~Erik Mathiesen~~



Ole Kristiansen

PREBEN LAURSEN

Folkevalgte revisorer

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til andelshaverne i Fløng Vandværk a.m.b.a.

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Fløng Vandværk a.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven og vedtægterne.

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 – 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vedtægterne.

### 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 vandværket 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 vandværkets 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 vandværket, 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

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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 vandværkets 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 vandværkets 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.

Roskilde, / - 2020

### PRIMA REVISION

Registreret revisionsanpartsselskab  
Cvr-nr.: 21 35 61 90



Henrik Bonde Nielsen  
Registreret Revisor, FSR – danske revisorer  
mne17818

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt vandværkets vedtægter.

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af vandværkets aktiviteter for regnskabsperioden, og vise, om de budgetterede og hos medlemmerne opkrævede beløb er tilstrækkelige.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Resultatopgørelsen

#### Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser vandværkets aktiviteter i det forløbne regnskabsår.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning fra vandsalg m.v. indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang har fundet sted i løbet af regnskabsåret. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter.

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 ("der er opkrævet for meget"), mens en eventuel underdækning anføres som et tillæg til indtægterne ("der er opkrævet for lidt").

#### Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, herunder også personaleomkostninger, maskinpark, samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

#### Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand, herunder også personaleomkostninger samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

#### Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden.

Finansielle indtægter består bl.a. af renter af bankindeståender Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver.

Vandværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstid efter følgende principper:

Bygninger og borer	40 år
Ledningsnet fra før 2018	20 år
Ledningsnet anskaffet fra 2018 ->	40 år
Inventar og tekniske anlæg	10 år
Målere	12 år

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

#### Underdækning

Underdækning er et udtryk for, at vandværket har haft mindre indtægter end krævet i forhold til hvile i sig selv"-princippet. Posten reguleres hvert år med årets over- eller underdækning (se også afsnittet "nettoomsætning").

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår.

#### Egenkapital

Egenkapital bruges kun i forbindelse med indbetaling af andelskapital – ellers bruger vandværket kun begrebet over-/underdækning.

#### 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 (se også afsnittet "nettoomsætning").

#### Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.



**RESULTATOPGØRELSE**  
**1. JANUAR - 31. DECEMBER 2019**

Note	2019	2018 kr. 1.000
1 Nettoomsætning .....	1.447.933	1.333
2 Produktionsomkostninger .....	-561.881	-449
<b>DÆKNINGSBIDRAG</b> .....	<b>886.052</b>	<b>884</b>
3 Distributionsomkostninger.....	-571.076	-580
4 Administrationsomkostninger .....	-316.993	-309
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>-2.017</b>	<b>-5</b>
5 Finansielle indtægter .....	2.017	5
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>0</b>	<b>0</b>
 <b>RESULTATDISPONERING</b> .....		
Overført overdækning til balancen .....	141.388	413

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019  
 AKTIVER

Note

	2019	2018 kr. 1.000
Grunde, bygninger og boringer .....	4.638.222	4.816
Ledninger og målere .....	3.163.864	3.372
Tekniske anlæg og inventar .....	144.133	227
<b>Materielle anlægsaktiver .....</b>	<b>7.946.219</b>	<b>8.415</b>
<b>6 ANLÆGSAKTIVER .....</b>	<b>7.946.219</b>	<b>8.415</b>
Tilgodehavender fra forbrugere .....	876	4
Andre tilgodehavender .....	50.883	74
Forudbetalte omkostninger .....	29.706	12
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>81.465</b>	<b>90</b>
<b>Likvide beholdninger .....</b>	<b>3.148.323</b>	<b>2.553</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER .....</b>	<b>3.229.788</b>	<b>2.643</b>
<b>AKTIVER .....</b>	<b>11.176.007</b>	<b>11.058</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019  
PASSIVER

Note	2019	2018 kr.1.000
<b>EGENKAPITAL</b> .....	<u>0</u>	<u>0</u>
8 Overdækning.....	10.749.165	10.608
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b> .....	<u>10.749.165</u>	<u>10.608</u>
Leverandører af vare og tjenesteydelser.....	30.800	30
9 Anden gæld.....	396.042	420
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b> .....	<u>426.842</u>	<u>450</u>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> R.....	<u>11.176.007</u>	<u>11.058</u>
<b>PASSIVER</b> .....	<u>11.176.007</u>	<u>11.058</u>
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## NOTER

Note	2019	2018 kr. 1.000
<b>1 Nettoomsætning</b>		
Fast afgift.....	649.213	647
Kubikmeter afgift.....	824.283	818
Salg til andre forsyninger.....	84.965	265
Diverse gebyrer.....	30.860	16
Overdækning.....	-141.388	-413
<b>Nettoomsætning i alt.....</b>	<b>1.447.933</b>	<b>1.333</b>
<b>2 Produktionsomkostninger</b>		
Elforbrug, værk.....	51.858	57
Vedligeholdelse, værk.....	68.011	71
Vedligeholdelse, boringer.....	61.990	11
Vandanalyser.....	49.836	9
Renholdelse og renovation.....	1.136	5
Løn og vagt udgifter.....	60.225	27
Forsikringer.....	7.892	8
Afskrivning, anlæg.....	178.006	178
Afskrivning, driftsmidler.....	82.927	83
<b>Produktionsomkostninger i alt.....</b>	<b>561.881</b>	<b>449</b>
<b>3 Distributionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse, ledninger.....	188.967	62
Vedligeholdelse, stophaner og målere.....	140.888	278
Afskrivning, ledninger.....	140.057	140
Afskrivning, målere.....	101.164	100
<b>Distributionsomkostninger i alt.....</b>	<b>571.076</b>	<b>580</b>
<b>4 Administrationsomkostninger</b>		
Bestyrelshonorar.....	147.165	149
Bogføringsassistance.....	15.000	15
Kontorudgifter, Revisor og IT-udgifter.....	39.589	44
Telefon.....	7.206	7
Porto & gebyr.....	9.786	9
Forsikringer bestyrelse.....	1.532	1
Kontingenter og faglitteratur.....	78.015	64
Kurser.....	1.190	0
Annoncer.....	3.601	3
Generalforsamling.....	5.520	2
Møder og gaver.....	9.740	15
Tab på debitorer.....	-1.351	0
<b>Administrationsomkostninger i alt.....</b>	<b>316.993</b>	<b>309</b>

NOTER

Note	2019	2018 kr. 1.000
<b>6 Finansielle indtægter/udgifter</b>		
Renteindtægter pengeinstitutter.....	2.017	5
<b>Andre finansielle indtægter/udgifter i alt .....</b>	<u>2.017</u>	<u>5</u>

Note	Grunde, bygninger og boringer	Ledningsnet og Målere	Tekniske anlæg og inventar
<b>7 Materielle anlægsaktiver</b>			
Kostpris, primo.....	9.098.617	9.604.769	829.270
Tilgang.....	0	32.798	0
Afgang.....	-0	-0	-0
<b>Kostpris 31. december 2019</b>	<b>9.098.617</b>	<b>9.637.567</b>	<b>829.270</b>
Af-/nedskrivninger, primo.....	-4.282.389	-6.232.482	-602.210
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....	0	0	0
Årets af-/nedskrivninger.....	-178.006	-241.221	-82.927
<b>Af-/nedskrivninger 31. december 2019</b>	<b>-4.460.395</b>	<b>-6.473.703</b>	<b>-685.137</b>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt.....</b>	<b>4.638.222</b>	<b>3.163.864</b>	<b>144.133</b>
			2018
			kr.1.000
<b>8 Overdækning</b>			
Overdækning primo.....		10.607.777	10.195
Årets over/underdækning jf. note 1.....		141.388	413
<b>Overdækning i alt.....</b>		<b>10.749.165</b>	<b>10.608</b>
<b>9 Anden gæld</b>			
Moms og afgifter.....		109.125	130
Skyldig A-skat og AM bidrag.....		4.382	0
Skyldig statsafgift.....		282.535	290
<b>Anden gæld i alt.....</b>		<b>396.042</b>	<b>420</b>
<b>10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>			
Ingen			