

**Trevang Vandværk
c/o Line Hougaard, Højgårdsvej 44
3520 Farum**

CVR-nr: 28767013

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

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den __/__/2020

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsesberetning mv.	
Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Påtegninger	
Bestyrelsespåtegning	5
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

VIRKSOMHEDSOPLYSNINGER

Virksomheden

Trevang Vandværk
c/o Line Hougaard, Højgårdsvej 44
3520 Farum

Telefon 28 18 25 24

CVR-nr. 28 76 70 13
Regnskabsår 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Line Hougaard, formand
Leif Orkelbog-Andresen, næstformand
Birgitta Holten Hansen
Birgitte M. Nedergård
Michael Jansen
Jette Arildsen, kasserer

Interne regnskabskontrollanter

Erik Jensen
Kirsten Holmskov

Revisor

ECO-TEAM statsautoriseret revisionsanpartsselskab
Blokken 90
3460 Birkerød

Hovedaktivitet

Virksomhedens hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at drive vandværk.

Redegørelse for udviklingen i virksomhedens økonomiske aktiviteter

Bestyrelsen har i forbindelse med årsregnskabsafregningen følgende bemærkninger til regnskabet.

Resultat af årsregnskabet er ikke væsentligt anderledes end forventet. Vi har i løbet af året haft færre udgifter til vedligeholdelse af vores installationer end forventet. Ellers har der ikke været noget større afvigelser i forhold til budgettet.

Likviditetsmæssigt nåede vandværket i slutningen af året at have en kritisk beholdning, da en stor del af vores gæld til vores leverandører, herunder afgifter til staten, forfaldt i januar 2020, før vores tilgodehavende for vandsalg forfaldt i februar 2020.

Bestyrelsen har derfor til dette års generalforsamling et forslag til at vi allerede i 2020 opkræver et a conto beløb i september måned for forventet vandforbrug for 2021. Denne praksis er normal i forsyningsbranchen.

Endvidere vil vi i takstbladet for 2021 indføre en generel praksis om a conto opkrævning.

Bestyrelsen anbefaler at vi beholder samme niveau for budget 2021, som for budget 2020. Dog anbefaler vi, at vi sænker m3 prisen for vand, og i stedet hæver det faste bidrag. Årsagen til dette er, at vi i kraft af at være et lille vandværk betragter hovedparten af vores udgifter, dels til administration og til vedligehold som værende "faste", og derfor ikke svinger voldsomt i forhold til vandproduktionen.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af virksomhedens forhold væsentligt.

BESTYRELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2019 for Trevang Vandværk.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

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, som væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farum, den 7/5 2020

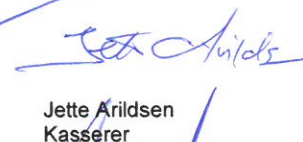
Bestyrelse



Line Hougaard
Formand



Leif Orkelbog-Andresen
Næstformand



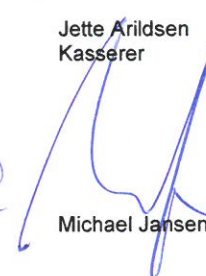
Jette Arildsen
Kasserer



Birgitte Holtén Hansen



Birgitte M. Nedergård



Michael Jansen

**Til medlemmerne af Trevang Vandværk
Revisionspåtegning på årsregnskabet
Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Trevang Vandværk for perioden 1. januar - 31. december 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabslovens bestemmelser samt vandværkets vedtægter.

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 i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser samt vandværkets vedtægter.

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 samt vandværkets vedtægter. 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 regnskabsbrugere 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 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 vandværket 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Birkerød, den __/__/2020

ECO-TEAM statsautoriseret revisionsanpartsselskab
CVR-nr.: 27966675

Peter Lind
statsautoriseret revisor
mne10900

Farum, den __/__/2020

Interne regnskabskontrollanters påtegning



Erik Jensen



Kirsten Holmskov

GENERELT

Årsregnskabet for Trevang Vandværk for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder 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.

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

Generelt om indregning og måling

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.

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.

RESULTATOPGØRELSEN

Opstillingsform

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

I resultatopgørelsen indgår ureviderede budgettal for de to kommende år. De er udelukkende medtaget til orientering og for at vise sammenhængen mellem de budgetterede og de realiserede tal.

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra vandsalg m.v. indregnes i resultatopgørelsen på opkrævningstidspunktet, hvilket svarer til leveret vand. Anden omsætning indregnes på faktureringstidspunktet.

Vandsalg indregnes ekskl. moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

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 negativ indtægt, mens en eventuel underdækning anføres som et tillæg til indtægterne.

Omkostninger

Omkostninger vedrørende regnskabsperioden indgår i resultatopgørelsen, og fordeles efter art.

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. 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>
Bygninger	50 år
Produktionsanlæg og maskiner	14 år
Ledningsnet	50 år
Afregningsmålere	8-15 år

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

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.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2019

Note	2019	2018	<i>Budget</i> 2020 (ej revideret)	<i>Budget</i> 2021 (ej revideret)
1 Nettoomsætning.....	278.960	464.909	260.000	260.000
2 Produktionsomkostninger.....	-87.470	-241.292	-89.000	-105.000
DÆKNINGSBIDRAG.....	191.490	223.617	171.000	155.000
3 Personaleomkostninger.....	-23.200	-13.750	-50.000	-50.000
4 Mødeomkostninger.....	-10.766	-53.453	-10.000	-10.000
5 Administrationsomkostninger.....	-65.728	-56.566	-61.000	-63.000
6 Finansielle omkostninger.....	0	-52	0	0
KAPACITETSOMKOSTNINGER.....	-99.694	-123.821	-121.000	-123.000
DRIFTSRESULTAT FØR AFSKRIVNINGER.....	99.796	99.796	50.000	32.000
7 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-99.796	-99.796	-50.000	-32.000
ÅRETS RESULTAT.....	0	0	0	0

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019

AKTIVER

Note		2019	2018
8	Grunde og bygninger	551.036	650.832
	Materielle anlægsaktiver	551.036	650.832
	ANLÆGSAKTIVER	551.036	650.832
9	Tilgodehavender	386.767	372.118
10	Andre tilgodehavender	375	53.354
	Tilgodehavender	387.142	425.472
11	Likvide beholdninger	101.448	16.990
	OMSÆTNINGSAKTIVER	488.590	442.462
	AKTIVER	1.039.626	1.093.294

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019
PASSIVER

Note	2019	2018
12 Overdækning	493.102	582.201
Langfristede gældsforpligtelser	493.102	582.201
13 Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	205.062	196.002
14 Mellemregning Grundejerforeningen Trevang.....	293.359	315.090
15 Anden gæld	48.103	0
Kortfristede gældsforpligtelser	546.524	511.092
GÆLDSFORPLIGTELSE	1.039.626	1.093.293
PASSIVER	1.039.626	1.093.293

NOTER

Note	2019	2018	Budget 2020 (ej revideret)	Budget 2021 (ej revideret)
1 Nettoomsætning				
Fast driftsbidrag, private for.....	33.800	33.990	34.000	34.000
Kubikmeterafgift, Afregnet.....	154.960	148.192	224.000	224.000
Regulering tidligere års vandafgift.....	0	-3.644	0	0
Rykkergebyrer.....	500	1.200	0	0
Flyttegebyr.....	600	1.000	2.000	2.000
Årets over/underdækning.....	89.100	283.383	0	0
Målerafæsningsgebyr.....	0	-200	0	0
Renteindtægter fra pengeinstitutter.....	0	988	0	0
Nettoomsætning i alt.....	278.960	464.909	260.000	260.000
2 Produktionsomkostninger				
Boringer vedligeholdelse.....	0	139.832	0	0
Bygninger vedligeholdelse.....	7.742	0	0	10.000
Installationer vedligeholdelse.....	12.543	7.939	25.000	15.000
El.....	20.570	16.230	9.000	10.000
El afgift.....	-10.361	-8.142	0	0
Andre udgifter ved produktion.....	0	475	0	0
Køb af vand hos andre.....	8.328	35.440	0	0
Vandanalyse.....	14.979	3.728	15.000	20.000
Tilsyn.....	10.000	9.002	25.000	25.000
Ledningsnet vedligeholdelse.....	37.975	59.027	15.000	25.000
Vandmåler vedligeholdelse.....	1.354	0	0	0
Salg af målerbrønd.....	-17.660	-52.153	0	0
Køb af målere.....	0	2.140	0	0
Teknisk bistand.....	2.000	0	0	0
Andet.....	0	27.774	0	0
Produktionsomkostninger i alt.....	87.470	241.292	89.000	105.000
3 Personalemkostninger				
Løn m. m. til bestyrelsen.....	23.200	13.750	50.000	50.000
Personalemkostninger i alt.....	23.200	13.750	50.000	50.000
4 Mødeomkostninger				
Repræsentation.....	1.385	0	0	0
Bestyrelsesmøder.....	3.100	4.577	0	0
Generalforsamling.....	6.281	48.876	10.000	10.000
Mødeomkostninger i alt.....	10.766	53.453	10.000	10.000
5 Administrationsomkostninger				
Kontorartikler.....	110	134	0	0
EDB udgifter.....	0	479	1.000	1.000
Telefonudgifter.....	2.794	2.462	3.000	3.000
Porto.....	125	320	1.000	1.000
Bankgebyr.....	2.200	1.458	1.000	2.000
PBS udgifter/gebyrer.....	1.102	1.472	0	2.000
PBS m/moms.....	400	400	0	0
Revision af regnskab/antaget.....	20.000	17.440	20.000	20.000
Administrationsomkostninger.....	13.053	13.600	15.000	15.000
Forsikring produktionsanlæg.....	5.171	4.997	6.000	6.000
Ryk/flyttegebyr.....	690	1.345	1.000	0
Kontingenter.....	3.226	3.158	3.000	3.000
Abonnement / licensafgift.....	8.857	9.300	10.000	10.000
Administrationsomkostninger i alt.....	57.728	56.565	61.000	63.000

NOTER

Note	2019	2018	Budget 2020 (ej revideret)	Budget 2021 (ej revideret)
6 Finansielle omkostninger				
Renteudgift kortfristet gæld	0	52	0	0
Finansielle omkostninger i alt	0	52	0	0
7 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver				
Afskrivning	99.796	99.796	50.000	32.000
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt	99.796	99.796	50.000	32.000

8 Vandværk

	Grund	Bygninger	Boringer	Maskinanlæg	Afregnings- målere
Kostpris, primo	20.000	517.854	117.291	842.066	408.230
Tilgang	0	0	0	0	0
Kostpris, ultimo	0	0	0	0	0
Af- og nedskrivninger, primo	0	-517.854	-117.291	-540.021	-79.443
Årets afskrivninger	0	0	0	-58.472	-41.324
Af- og nedskrivninger, ultimo	0	-517.854	-117.291	-598.493	-120.767
Regnskabsmæssig værdi	20.000	0	0	243.573	287.463

9 Tilgodehavender

Tilgodehavender vedrørende indeværende års leverancer .	386.767	372.118
Tilgodehavender i alt	386.767	372.118

10 Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender	375	375
Tilgodehavende moms	0	52.979
Andre tilgodehavender i alt	375	53.354

11 Likvide beholdninger

Nordea	101.448	16.990
Likvide beholdninger i alt	101.448	16.990

NOTER

Note	2019	2018
12 Overdækning		
Overdækning primo	582.202	865.585
Årets over/ underdækning	-89.100	-283.384
Overdækning i alt	493.102	582.201
13 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Faktisk opkrævet afgift.....	95.388	114.478
Afgift vedr. tidl. år.....	0	-2.685
Drikkevandsbidrag	2.895	3.370
Afregning af afgift til skat	1.613	306
Skyldig revisor	15.000	16.800
Skyldige omkostninger.....	12.000	38.043
Kreditorer	78.166	25.690
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	205.062	196.002
14 Mellemregning Grundejerforeningen Trevang		
Mellemregning Trevang	293.359	315.090
Mellemregning Grundejerforeningen Trevang	293.359	315.090
15 Anden gæld		
Moms og afgifter	48.103	0
Anden gæld i alt	48.103	0