

Andelsselskabet Ølsted Strands Vandværk

CVR. nr. 21 64 94 14

Frederikssundsvej 167
3310 Ølsted

Årsrapport for
2015/2016

Hallerup & Co I/S
Overgaden Oven Vandet 48 E
1415 København K

Telefon +45 32 96 29 00
Fax +45 32 96 29 05
adm@hallerup.dk
www.hallerup.dk

CVR 16 50 93 88

Member of MGI.
A worldwide alliance of
Independent firms

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på vandværkets ordinære
generalforsamling
den 7/8 2016.

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Oplysninger.....	3
Påtegninger	
Bestyrelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5-6
Påtegning interne revisorer	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Årsrapport 1. april 2015 – 31. marts 2016	
Resultatopgørelse	9
Balance	10-11
Noter.....	12-17

Oplysninger

Vandværket

Ølsted Strands Vandværk
Frederikssundsvej 167
3310 Ølsted

CVR. Nr. 21 64 94 14
Regnskabsår: 1. april – 31. marts

Bestyrelse

Per Hansen, formand
Arne Nielsen, næstformand
Henriette Høeg, kasserer
Erik Degnemark, sekretær
Henning Petersen, bestyrelsesmedlem

Peter Jeppesen, bestyrelsessuppleant
Gurli Bell, bestyrelsessuppleant

Interne revisorer

Aage Olsen
Erling Kauffmann

Knud Bell, revisorsuppleant

Revision

 **HALLERUP**
STATSAUTORISERED E REVISORER
Overgaden Oven Vandet 48 E
1415 København K

General- forsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
7/8 – 2016.

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/2016 for Ølsted Strands Vandværk.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af vandværkets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 25. maj 2016

Bestyrelsen



Per Hansen
formand



Arne Nielsen
næstformand



Henriette Høeg
kasserer



Erik Degnemark
sekretær



Henning Petersen
bestyrelsesmedlem

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Andelsselskabet Ølsted Strands Vandværk for regnskabsåret 1. april 2015 – 31. marts 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter.

Revisionen omfatter ikke budgettal, hvorfor vi ikke udtrykker nogen sikkerhed herom.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2016 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2015 – 31. marts 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

København, den 25. maj 2016

HALLERUP
STATSAUTORISEREBE REVISORER

Jan Hallerup
statsautoriseret revisor

A handwritten signature in blue ink, consisting of several overlapping loops and lines, positioned over the printed name and title of the auditor.

Påtegning interne revisorer

Som generalforsamlingsvalgte revisorer har vi gennemgået årsrapporten med påtegningen fra Hallerup & Co. og intet fundet at bemærke.

Ølsted, den 28/5 2016

Interne revisorer:



Aage Olsen
intern revisor



Erling Kauffmann
intern revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ølsted Strands Vandværk er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomhed.

Vandværkets beholdning af værdipapirer er optaget til kursværdi pr. 31/3-2016 og kursregulering er overført til kursreserve.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indbetales.

I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde vandværket 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.

Resultatopgørelsen

Vandafgifter mv.

Vandafgifter mv. indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Vandafgifter mv. indregnes eksklusive moms.

Der foretages periodisering af vandafgifter.

Ølsted Strands Vandværk forestår selv opkrævning af vandafgift mv.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Vandværkets anlæg måles til kostpris.

Der afskrives ikke på anlægget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi.

Værdipapirer

Værdipapirer måles til kursværdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger udgør indestående i bank på balancedagen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser omfatter skyldige omkostninger, som måles til nominel værdi.

Resultatopgørelse

1. april - 31. marts

Budget 2016/2017 ej revideret	Note	2015/2016	Budget 2015/2016 ej revideret
685.000	1 Vandafgifter mv.	708.463	660.000
685.000	Indtægter i alt	708.463	660.000
-191.000	2 Drift af vandværk	-172.346	-206.000
-197.000	4 Administrationsomkostninger	-172.601	-211.000
-388.000		-344.948	-417.000
	Reparationer, renovering, vandmålere mv.		
-515.000	3 Vandværk	-164.543	-215.000
-515.000		-164.543	-215.000
-218.000	Årets resultat	198.972	28.000
	Resultatdisponering		
-218.000	Overført til reparations- og fornyelsesfond	198.972	28.000
-218.000		198.972	28.000

Balance**31. marts**

	2016	2015
Aktiver		
Note		
Anlægskonto	1.027.920	1.027.920
Materielle anlægsaktiver	1.027.920	1.027.920
Anlægsaktiver	1.027.920	1.027.920
5 Andre tilgodehavender	1.930	2.929
6 Periodeafgrænsningsposter	6.351	5.110
Tilgodehavender	8.281	8.039
7 Værdipapirer	973.677	988.124
8 Likvide beholdninger	805.308	619.860
Omsætningsaktiver	1.787.266	1.616.023
Aktiver	2.815.186	2.643.943

Balance

31. marts

	2016	2015
Passiver		
Note		
9 Reparations- og fornyelsesfond	905.637	731.856
10 Kursreserve	217.226	231.673
11 Reservefond	1.375.946	1.364.959
Egenkapital	2.498.808	2.328.487
12 Leverandørgæld	6.430	
13 Forudbetalinger	208.787	202.408
14 Anden gæld	101.162	113.049
Kortfristede gældsforpligtelser	316.379	315.456
Gældsforpligtelser	316.379	315.456
Passiver	2.815.186	2.643.943

Noter

Budget ej revideret		2015/2016	Budget ej revideret
2016/2017		2015/2016	2015/2016
1 Vandafgifter mv.			
880.000	Vandbidrag	870.871	818.000
10.000	Rykkergebyr	10.500	10.000
0	Afregning målertal Halnæs kommune	16.507	16.000
-205.000	Afgift af ledningsført vand	-189.416	-184.000
685.000		708.463	660.000
2 Drift af vandværk			
20.000	Elforbrug-elafgift	20.143	20.000
5.000	Forsikringer	3.672	16.000
1.000	Affaldsgebyr mv.	344	1.000
90.000	Honorar, pasning af vandværk mv.	88.755	90.000
10.000	Kursus	1.000	10.000
16.000	Vandanalyser	14.760	15.000
17.000	Vagtordning	15.522	17.000
15.000	Driftskontrol og service	14.064	15.000
0	Ledningsregistrering og grundkort mv.	0	5.000
15.000	Service, hotline, forbrugsregistrering	9.516	15.000
2.000	Snerydning, gartnerarbejde og rengøring	4.571	2.000
191.000		172.346	206.000
3 Vandværk			
500.000	Renovering:		200.000
	Nye målerbrønde og vandledning	123.658	
	Dør og gulvbelægning vandværk	9.331	
	Reparation i tårn	13.036	
	Reparation anlæg	3.110	
	Reparation stik/vandledning	15.408	
15.000	IT-anskaffelser	0	15.000
515.000		164.543	215.000

Noter

Budget ej revideret 2016/2017		2015/2016	Budget ej revideret 2015/2016
	4 Administrationsomkostninger		
13.000	Kontorartikler, trykning af årsrapporter mv.	6.788	13.000
11.000	Telefon og internet	11.185	15.000
2.000	IT-programmer mv.	1.962	10.000
0	Regulering 2014/2015	-6.312	0
0	Dahlgaard, rapport	9.347	0
12.000	Porto og gebyr Nets	11.139	11.000
15.000	Møder og generalforsamling	13.581	15.000
2.000	Annonce, generalforsamling	1.091	3.000
0	Bidrag til hjertestarter	500	0
6.000	Kontingenter og abonnementer	5.328	8.000
5.000	Småanskaffelser	438	5.000
55.000	Honorar mv. til formand	50.925	55.000
50.000	Honorar mv. til kasserer	49.107	50.000
0	Regulering A-skat og AM-bidrag tidl. år	-5.565	0
20.000	Revisionshonorar, inkl. bogføring 2015/2016	17.300	20.000
1.000	Gebyrer	888	1.000
5.000	Gaver	4.900	5.000
197.000		172.601	211.000

Noter

	2015/2016	2014/2015
5 Andre tilgodehavender		
Tilgodehavende vand	1.930	2.929
	1.930	2.929
6 Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalt kontingent og abonnementer	6.351	5.110
	6.351	5.110
7 Investeringsbeviser		
Handelsinvest Danske Obligationer Bdou Nom. 9.203 kursværdi	973.677	988.124
Anskaffelsessum 999.522,54	973.677	988.124
8 Likvide beholdninger		
Handelsbanken 6301-2015188	68.324	333.565
Handelsbanken 6301-7399243	736.985	286.295
	805.308	619.860

Noter

	2015/2016	2014/2015
9 Reparations- og fornyelsesfond		
Saldo 1. april 2015	731.856	514.509
Udførte reparationer & installationer mv.	-11.979	-47.088
Vandmålere	-13.212	-18.573
	<hr/>	<hr/>
	706.664	448.848
Hensat ifølge resultatopgørelse	198.972	283.008
	<hr/>	<hr/>
Saldo 31. marts 2016	905.637	731.856
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
Udførte reparationer & installationer mv.		
Vandbrud og overløb	7.533	7.028
Reparation af målerbrønd	0	2.186
Reparation, gravning, udskiftning af haner	6.762	3.884
Radiomoduler	0	5.225
Øvrige reparationer og hjælpematerialer	1.284	18.645
Nye målerbrønde og vandledning	11.851	10.120
Regulering fra 2014/2015	-15.450	0
	<hr/>	<hr/>
	11.979	47.088
Vandmålere		
Udskiftning vandmålere og sænkning	13.212	18.573
	<hr/>	<hr/>
	13.212	18.573
	<hr/>	<hr/>
	25.192	65.661
	<hr/>	<hr/>

Noter

	2015/2016	2014/2015
10 Kursreserve		
Saldo 1. april 2015	231.673	263.107
Kurstab udtrækning/salg obligationer	0	-20.036
Kursregulering værdipapirer ultimo	-14.447	-11.398
Saldo 31. marts 2016	217.226	231.673
11 Reservefond		
Saldo 1. april 2015	1.364.959	1.330.252
Renteomkostninger	-57	0
Udbytte	11.044	34.707
	1.375.946	1.364.959
Henlagt for 2015/2016	0	0
Saldo 31. marts 2016	1.375.946	1.364.959

Noter

	2015/2016	2014/2015
12 Leverandørgæld		
Vagtordning	4.478	0
Udsiftning vandmåler	1.013	0
Skyldig vandprøve	940	0
	<u>6.430</u>	<u>0</u>
13 Forudbetalinger		
Forudbetalt vandafgift	208.787	202.408
	<u>208.787</u>	<u>202.408</u>
14 Anden gæld		
Skyldig moms	70.240	74.291
Afsat revision og regnskabsmæssig assistance	16.000	15.000
Skyldig A-skat og AM-bidrag	14.892	23.757
Øvrige	30	0
	<u>101.162</u>	<u>113.049</u>