

Ølsted Strands Vandværk

CVR. nr. 21 64 94 14

Frederikssundsvej 167
3310 Ølsted

Årsrapport for

2017/2018

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 29/7 2018.

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Oplysninger.....	3
Påtegninger	
Bestyrelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5-7
Påtegning interne revisorer	8
Anvendt regnskabspraksis	9-11
Årsrapport 1. april 2017 – 31. marts 2018	
Resultatopgørelse	12
Balance	13-14
Noter.....	15-19

Oplysninger

Vandværket

Ølsted Strands Vandværk
Frederikssundsvej 167
3310 Ølsted

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

Bestyrelse

Peter Jeppesen, formand
Arne Nielsen, næstformand
Henriette Høeg, kasserer
Henning Petersen, sekretær
Erik Degnemark, bestyrelsesmedlem

Per Hansen, bestyrelsessuppleant
Knud Bell, bestyrelsessuppleant

Interne revisorer

Aage Olsen
Erling Kauffmann

Gurli Bell, revisorsuppleant

Revision

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

General- forsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
29/7 – 2018.

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapporten for 2017/2018 for Ølsted Strands Vandværk.

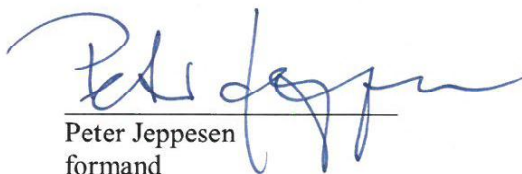
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

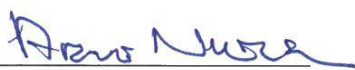
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 31. marts 2018 samt af resultatet for regnskabsåret 1. april 2017 til 31. marts 2018.

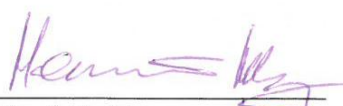
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 23. maj 2018

Bestyrelsen


Peter Jeppesen
formand


Arne Nielsen
næstformand


Henriette Høeg
kasserer


Henning Petersen
sekretær


Erik Degnemark
bestyrelsesmedlem

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til medlemmerne i Ølsted Strands Vandværk

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Ølsted Strands Vandværk for regnskabsåret 1. april 2017 - 31. marts 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2017 - 31. marts 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 virksomheden 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 vedrørende revisionen

Vandværket har i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker efter årsregnskabsloven, medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelse og noter. Disse budgettal har, som det også fremgår af resultatopgørelse og noter, 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 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 virksomhedens 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 virksomheden, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 virksomhedens interne kontrol.

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 virksomhedens 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 virksomheden 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

København, den 23. maj 2018



CVR-nr. 16 50 93 88

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Jan Hallerup', written over a faint, illegible stamp or background.

Jan Hallerup
statsautoriseret revisor

Påtegning interne revisorer

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

Ølsted, juni 2018

Interne revisorer:

Forsæld

Aage Olsen
intern revisor

E. Kauffmann

Erling Kauffmann
intern revisor

Gurli Bell 19/6 2018

Gurli Bell
Revisorsuppleant

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ølsted Strands Vandværk 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.

Ændring af regnskabspraksis.

Som følge af regnskabsvejledning for vandværker omfattet af om vandsektorens organisering og økonomi § 2, stk. 1, forekommer der ændring af regnskabspraksis vedrørende fordeling af indtægter og omkostninger, samt balanceposter.

Resultatopgørelsen Opstillingsform

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

I resultatopgørelsen indgår ureviderede budgettal for regnskabsåret og det 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, 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 (øvrige) 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 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.

Anvendt regnskabspraksis

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

Andre driftsindtægter og omkostninger

Andre driftsindtægter og –omkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets primære aktivitet.

Finansielle poster

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

Finansielle indtægter består bl.a. af renter af bankindeståender samt renteindtægter og kursgevinster på obligationer

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger.

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 50 år
Inventar og installationer 14 år
Ledningsnet 50 år
Målere 6 år
Øvrige driftsmidler mv. 2 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab. Posten indeholder også tilgodehavender vedrørende leveret vand.

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”).

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer, optaget til statusdagens kursværdi.

Egenkapital

”Overført resultat m.v.” indeholder akkumuleret resultat.

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. april - 31. marts

Budget 2018/2019 ej revideret	Note	2017/2018	Budget 2017/2018 ej revideret
599.100	1 Nettoomsætning	454.721	516.500
-222.600	2 Produktionsomkostninger	-238.370	-226.500
376.500	Bruttoresultat	216.351	290.000
-173.500	3 Distributionsomkostninger	-37.847	-54.000
-225.000	4 Administrationsomkostninger	-201.113	-239.000
-398.500		-238.960	-293.000
-22.000	Resultat af primær drift	-22.609	-3.000
7.000	5 Andre driftsindtægter	6.880	4.000
-15.000	Resultat før finansielle poster	-15.729	1.000
25.000	6 Finansielle indtægter	25.768	0
-10.000	7 Finansielle omkostninger	-10.040	-1.000
0	Årets resultat	0	0
	Resultatdisponering		
0	Overført resultat	0	0
0		0	0

Balance**31. marts**

Aktiver	2018	2017
Note		
8 Grunde og bygninger	146.700	48.540
8 Inventar og installationer	33.333	1.715
8 Ledningsnet	305.321	242.528
Materielle anlægsaktiver	485.354	292.783
Anlægsaktiver	485.354	292.783
9 Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	15.058	17.444
10 Tilgodehavende moms	26.819	55.612
11 Periodeafgrænsningsposter	14.173	7.272
Tilgodehavender	56.050	80.328
12 Værdipapirer	971.837	980.120
13 Likvide beholdninger	855.759	793.501
Omsætningsaktiver	1.883.645	1.853.949
Aktiver	2.369.000	2.146.732

Balance**31. marts**

	2018	2017
Passiver		
Note		
Egenkapital		
14 Overdækning	2.035.401	1.845.764
Langfristede gældsforpligtelser	2.035.401	1.845.764
15 Kortfristet del langfristede gældsforpligtelser	0	0
16 Leverandørgæld	76.747	31.569
17 Periodeafgrænsningsposter	256.852	269.400
Kortfristede gældsforpligtelser	333.599	300.969
Gældsforpligtelser	333.599	300.969
Passiver	2.369.000	2.146.732

Noter

Budget ej revideret		2017/2018	Budget ej revideret 2017/2018
2018/2019			
	1 Nettoomsætning		
418.000	Fast afgift	415.800	416.000
225.000	Kubikmeterafgift	222.158	245.000
6.400	Gebyrer	6.400	6.000
-50.300	Over/underdækning	-189.637	-150.500
599.100		454.721	516.500
	2 Produktionsomkostninger		
20.000	Vedligeholdelse, bygninger	31.832	15.000
0	Erstatning forsikring	-25.620	0
25.000	Vedligeholdelse, installationer	31.603	15.000
0	Vedligeholdelse, inventar	337	2.000
0	Vedligeholdelse, boringer	0	15.000
16.000	El	15.435	10.000
10.000	Vandanalyser	8.213	10.000
15.000	Boringskontrol	10.456	15.000
1.000	Renovation mv.	340	1.000
16.000	Vagtaftale	14.328	17.000
0	Køb fra andre, nødforsyninger	43.922	0
95.000	Løn driftspersonale	96.826	90.000
4.000	Kørsel, driftspersonale	2.900	3.000
10.000	Teknisk bistand og rådgivning	0	15.000
5.000	Forsikringer	2.211	6.000
3.000	Afskrivninger, bygninger	3.013	11.000
2.600	Afskrivninger, installationer og inventar	2.574	1.500
222.600		238.370	226.500
	3 Distributionsomkostninger		
10.000	Vedligeholdelse, ledningsnet	3.629	10.000
20.000	Vedligeholdelse, stikledninger	1.575	20.000
16.000	El	15.435	10.000
127.500	Afskrivninger, ledningsnet	17.208	14.000
173.500		37.847	54.000

Noter

Budget ej revideret 2018/2019		2017/2018	Budget ej revideret 2017/2018
4 Administrationsomkostninger			
105.000	Honorarer	99.635	110.000
2.000	Kørsel	1.617	2.000
3.000	Kurser bestyrelse	2.925	5.000
2.000	Kurser personale	1.305	0
13.000	Bestyrelsesmøder	12.014	10.000
5.000	Generalforsamling	3.125	5.000
2.500	Annoncer	2.065	2.000
3.000	Forsikring	2.621	2.000
17.000	Porto og gebyrer, Nets	13.963	17.000
7.500	Kontorartikler og telefon	6.026	10.000
15.000	IT omkostninger	12.859	30.000
15.000	Kontingenter	12.214	10.000
24.000	Revisor	24.000	20.000
5.000	Småanskaffelser	1.864	5.000
0	Anden rådgivning, nets	0	5.000
6.000	Gaver	4.880	6.000
225.000		201.113	239.000
5 Andre driftsindtægter			
1.500	Ejerskiftegebyrer	1.200	4.000
5.500	Målerdata	5.680	0
7.000		6.880	4.000
6 Finansielle indtægter			
25.000	Udbytte værdipapirer	25.768	0
25.000		25.768	0
7 Finansielle omkostninger			
0	Kreditorer	37	0
0	Bank	391	0
2.000	Gebyrer	1.329	1.000
8.000	Kursregulering værdipapirer	8.283	0
10.000		10.040	1.000

Noter

8 Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og Bygninger</u>	<u>Inventar og installationer</u>	<u>Ledningsnet</u>
Kostpris 1. april	1.077.451	1.847	254.022
Tilgang	101.173	34.192	80.002
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. marts	<u>1.178.624</u>	<u>36.039</u>	<u>334.024</u>
Afskrivninger 1. april	1.028.911	132	11.494
Årets afskrivninger	3.013	2.574	17.209
Afskrivninger ved afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger 31. marts	<u>1.031.924</u>	<u>2.706</u>	<u>28.703</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. marts	<u><u>146.700</u></u>	<u><u>33.333</u></u>	<u><u>305.321</u></u>

2017/2018

2016/2017

9 Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavende afgifter mv.	<u>15.058</u>	<u>17.444</u>
	<u>15.058</u>	<u>17.444</u>

10 Andre tilgodehavender

Tilgodehavende moms	0	55.612
Tilgodehavende erstatning forsikring	<u>26.819</u>	<u>0</u>
	<u>26.819</u>	<u>55.612</u>

11 Periodeafgrænsningsposter

Forudbetalt kontingent og abonnement	<u>14.173</u>	<u>7.272</u>
	<u>14.173</u>	<u>7.272</u>

Noter

	2017/2018	2016/2017
12 Værdipapirer		
Handelsinvest Danske Obligationer Nom. 9.203 kursværdi	971.837	980.120
Anskaffelsessum 999.522,54	971.837	980.120
13 Likvide beholdninger		
Handelsbanken 6301-2015188	45.335	114.711
Handelsbanken 6301-7399243	810.423	678.790
	855.759	793.501
14 Overdækning		
Saldo 1. april		
Overdækning 1. april	1.845.764	2.498.808
Overført til anlæg, (2015/2016)	0	120.782
Periodiseret vandafgift til SKAT, primo	0	-45.495
Årets over/underdækning	189.637	-728.331
Overdækning 31. marts	2.035.401	1.845.764
Heraf kortfristet del	189.637	150.500
Anvendt til investering/renovering	-189.637	-150.500
Heraf langfristet del	2.035.401	1.845.764
15 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		
Overdækning jfr. note 15	189.637	150.500
	189.637	150.500

Noter

	2017/2018	2016/2017
16 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Varekreditorer	1.219	20
Skyldig A-skat og AM-bidrag	10.979	13.549
Skyldig køb af vand	19.916	0
Afsat revision og regnskabsmæssig ass.	20.000	18.000
Skyldig moms	24.633	0
	<u>76.747</u>	<u>31.569</u>
17 Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalt vandafgift og bidrag mv.	204.535	212.532
Periodiseret vandafgift til SKAT	52.317	56.868
	<u>256.852</u>	<u>269.400</u>