

Ølsted Strands Vandværk

CVR. nr. 21 64 94 14

Frederikssundsvej 167
3310 Ølsted

Årsrapport for
2016/2017

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 6/8 2017.

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 2016 – 31. marts 2017	
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
Gurli Bell, bestyrelsessuppleant

Interne revisorer

Aage Olsen
Erling Kauffmann

Knud Bell, revisorsuppleant

Revision

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

General- forsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
6/8 – 2017.

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapporten for 2016/2017 for Ølsted Strands Vandværk.

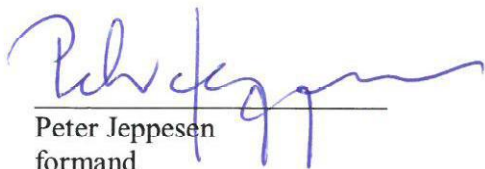
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

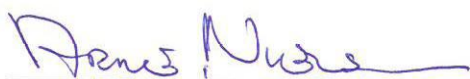
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 31. marts 2017 samt af resultatet for regnskabsåret 1. april 2016 til 31. marts 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 18. maj 2017

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 2016 - 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 2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2016 - 31. marts 2017 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 18. maj 2017



CVR-nr. 16 50 93 88

A handwritten signature in dark ink, appearing to be 'Jan Hallerup'. The signature is fluid and somewhat abstract, with several loops and a long tail.

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, den 25/5 2017

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 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 ny 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 regskabsposter 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 anlægskonto fra tidligere år er værdiansat til kr. 0. Som følge heraf er der foretaget en ekstraordinær afskrivning på kr. 1.027.920.

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 2017/2018 ej revideret	Note	2016/2017	Budget 2016/2017 ej revideret
516.500	1 Nettoomsætning	1.387.714	899.000
-226.500	2 Produktionsomkostninger	-1.182.070	-556.000
290.000	Bruttoresultat	205.645	343.000
-54.000	3 Distributionsomkostninger	-43.103	-110.000
-239.000	4 Administrationsomkostninger	-194.468	-236.000
-293.000		-237.571	-346.000
-3.000	Resultat af primær drift	-31.926	-3.000
4.000	5 Andre driftsindtægter	9.892	4.000
1.000	Resultat før finansielle poster	-22.035	1.000
0	6 Finansielle indtægter	23.008	0
-1.000	7 Finansielle omkostninger	-973	-1.000
0	Årets resultat	0	0
	Resultatdisponering		
0	Overført resultat	0	0
0		0	0

Balance**31. marts**

Aktiver	2017	2016
Note		
8 Grunde og bygninger	48.540	1.027.920
8 Inventar og installationer	1.715	0
8 Ledningsnet	242.528	0
Materielle anlægsaktiver	292.783	1.027.920
Anlægsaktiver	292.783	1.027.920
9 Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	17.444	1.930
10 Tilgodehavende moms	55.612	0
11 Periodeafgrænsningsposter	7.272	6.351
Tilgodehavender	80.328	8.281
12 Værdipapirer	980.120	973.677
13 Likvide beholdninger	793.501	805.308
Omsætningsaktiver	1.853.948	1.787.266
Aktiver	2.146.732	2.815.186

Balance**31. marts**

	2017	2016
Passiver		
Note		
15 Overført resultat	0	2.498.808
Egenkapital	0	2.498.808
15 Overdækning	1.845.764	0
Langfristede gældsforpligtelser	1.845.764	0
16 Kortfristet del langfristede gældsforpligtelser	0	0
17 Leverandørgæld	31.569	107.592
18 Periodeafgrænsningsposter	269.400	208.787
Kortfristede gældsforpligtelser	300.969	316.379
Gældsforpligtelser	300.969	316.379
Passiver	2.146.732	2.815.186

Noter

Budget ej revideret 2017/2018		2016/2017	Budget ej revideret 2016/2017
1 Nettoomsætning			
416.000	Fast afgift	417.729	445.500
245.000	Kubikmeterafgift	235.824	229.500
6.000	Gebyrer	5.830	6.000
-150.500	Over/underdækning	728.331	218.000
516.500		1.387.714	899.000
2 Produktionsomkostninger			
15.000	Vedligeholdelse, bygninger	68	100.000
15.000	Vedligeholdelse, installationer	9.214	300.000
2.000	Vedligeholdelse, inventar	1.695	2.000
15.000	Vedligeholdelse, boringer	6.427	0
10.000	El	8.510	10.000
10.000	Vandanalyser	8.504	7.000
15.000	Boringskontrol	12.304	9.000
1.000	Renovation mv.	490	1.000
17.000	Vagtaftale	13.134	17.000
90.000	Løn driftspersonale	84.883	90.000
3.000	Kørsel, driftspersonale	2.105	0
15.000	Teknisk bistand og rådgivning	0	15.000
6.000	Forsikringer	5.695	5.000
11.000	Afskrivninger, bygninger	1.028.911	0
1.500	Afskrivninger, installationer og inventar	132	0
226.500		1.182.070	556.000
3 Distributionsomkostninger			
10.000	Vedligeholdelse, ledningsnet	8.096	50.000
20.000	Vedligeholdelse, stikledninger	15.004	50.000
10.000	El	8.509	10.000
14.000	Afskrivninger , ledningsnet	11.494	0
54.000		43.103	110.000

Noter

Budget ej revideret 2017/2018		2016/2017	Budget ej revideret 2016/2017
4 Administrationsomkostninger			
110.000	Honorarer	99.710	110.000
2.000	Kørsel	1.644	0
5.000	Kurser bestyrelse	1.040	10.000
10.000	Bestyrelsesmøder	9.790	10.000
5.000	Generalforsamling	4.370	5.000
2.000	Annoncer	1.011	2.000
2.000	Forsikring	1.000	0
17.000	Porto og gebyrer, Nets	14.583	12.000
10.000	Kontorartikler og telefon	8.626	20.500
30.000	IT omkostninger	17.907	25.500
10.000	Kontingenter	7.322	6.000
20.000	Revisor	20.000	20.000
5.000	Småanskaffelser	2.234	5.000
5.000	Anden rådgivning, nets	281	5.000
6.000	Gaver	4.950	5.000
239.000		194.468	236.000
5 Andre driftsindtægter			
4.000	Ejerskiftegebyrer	1.400	4.000
0	Målerdata	7.992	0
0	Dæksler	500	0
4.000		9.892	4.000
6 Finansielle indtægter			
0	Udbytte værdipapirer	16.565	0
0	Kursregulering værdipapirer	6.443	0
0		23.008	0
7 Finansielle omkostninger			
0	Kreditorer	90	0
1.000	Gebyrer	883	1.000
1.000		973	1.000

Noter

8 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og Bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet
Kostpris 1. april	1.027.920	0	120.782
Tilgang	49.531	1.847	133.240
Afgang	0	0	0
Kostpris 31. marts	1.077.451	1.847	254.022
Afskrivninger 1. april	0	0	0
Årets afskrivninger	1.028.911	132	11.494
Afskrivninger ved afgang	0	0	0
Afskrivninger 31. marts	1.028.911	132	11.494
Regnskabsmæssig værdi 31. marts	48.540	1.715	242.528

2016/2017

2015/2016

9 Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavende afgifter mv.	17.444	1.930
	17.444	1.930

10 Andre tilgodehavender

Tilgodehavende moms	55.612	0
	55.612	0

11 Periodeafgrænsningsposter

Forudbetalt kontingent og abonnement	7.272	6.351
	7.272	6.351

Noter

	2016/2017	2015/2016
12 Værdipapirer		
Handelsinvest Danske Obligationer Nom. 9.203 kursværdi	980.120	973.677
Anskaffelsessum 999.522,54	980.120	973.677
13 Likvide beholdninger		
Handelsbanken 6301-2015188	114.711	68.324
Handelsbanken 6301-7399243	678.790	736.985
	793.501	805.308
14 Egenkapital		
Reparations-og fornyelsesfond	0	905.637
Kursreserve	0	217.226
Reservefond	0	1.375.946
Egenkapital 31. marts	0	2.498.808
15 Overdækning		
Saldo 1. april		
Egenkapital 1. april	2.498.808	0
Overført til anlæg, (2015/2016)	120.782	0
Periodiseret vandafgift til SKAT, primo	-45.495	0
Årets underdækning	-728.331	0
Overdækning 31. marts	1.845.764	0
Heraf kortfristet del	150.500	0
Anvendt til investering/renovering	-150.500	0
Heraf langfristet del	1.845.764	0
16 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		
Overdækning jfr. note 15	0	0
	0	0

Noter

	2016/2017	2015/2016
17 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Varekreditorer	20	6.460
Skyldig A-skat og AM-bidrag	13.549	14.892
Afsat revision og regnskabsmæssig ass.	18.000	16.000
Skyldig moms	0	70.240
	<u>31.569</u>	<u>107.592</u>
18 Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalt vandafgift og bidrag mv.	212.532	208.787
Periodiseret vandafgift til SKAT	56.868	0
	<u>269.400</u>	<u>208.787</u>