

*Ølsted Strands Vandværk*  
Frederikssundsvej 167  
3310 Ølsted  
CVR-nr. 21 64 94 14

*Årsrapport for 2018/19*

Årsrapport er fremlagt og godkendt  
på vandværkets ordinære  
generalforsamling  
Den 4/8 2019

Dirigent

# Indholdsfortegnelse

---

	<b>Side</b>
Oplysninger.....	3
<b>Påtegninger</b>	
Bestyrelsespåtegning .....	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning .....	5-7
Påtegning interne revisorer .....	8
Anvendt regnskabspraksis .....	9-11
<b>Årsrapport 1. april 2018 – 31. marts 2019</b>	
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  
Lonnie Rasmussen, sekretær  
Per Hansen, bestyrelsesmedlem

Knud Bell, bestyrelsessuppleant

### **Interne revisorer**

Aage Olsen  
Erling Kauffmann

Gurli Bell, revisorsuppleant

### **Revision**

ALBJERG  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Ringager 4 C, 2. th.  
2605 Brøndby

### **General- forsamling**

Ordinær generalforsamling afholdes  
4/8 – 2019.

## Bestyrelsespåtegning

---

Bestyrelsen har aflagt årsrapporten for 2018/2019 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 2019 samt af resultatet for regnskabsåret 1. april 2018 til 31. marts 2019.

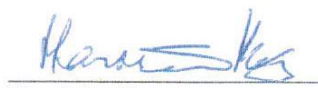
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ølsted, den 4. juni 2019

### **Bestyrelsen**

  
Peter Jeppesen  
formand

  
Arne Nielsen  
næstformand

  
Henriette Høeg  
kasserer

  
Lonnie Rasmussen  
sekretær

  
Per Hansen  
bestyrelsesmedlem

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

## Til medlemmerne i Ølsted Strands Vandværk

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Ølsted Strands Vandværk for regnskabsåret 1. april 2018 - 31. marts 2019, 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 2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2018 - 31. marts 2019 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.

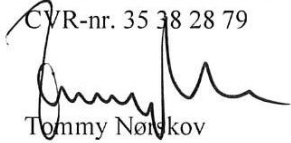
## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Brøndby, den 4. juni 2019

**ALBJERG**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 35 38 28 79



Tommy Nørkov

statsautoriseret revisor


MNE-nr. 10061


## Påtegning interne revisorer

Som generalforsamlingsvalgte revisorer har vi gennemgået årsrapporten med påtegningen fra ALBJERG, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab og intet fundet at bemærke.

Ølsted, 20/6 2019

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, vandværkets vedtægter samt regnskabsvejledning for vandværker omfattet af vandsektorens organisering og økonomi § 2, stk 1.

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.

### **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 (øvrigt) 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 9 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 2019/2020 ej revideret	Note	2018/2019	Budget 2018/2019 ej revideret
674.900	1 Nettoomsætning	742.598	599.100
-271.000	2 Produktionsomkostninger	-351.429	-222.600
<b>403.900</b>	<b>Bruttoresultat</b>	<b>391.170</b>	<b>376.500</b>
-128.000	3 Distributionsomkostninger	-178.317	-173.500
-277.100	4 Administrationsomkostninger	-230.555	-225.000
<b>-405.100</b>		<b>-408.872</b>	<b>-398.500</b>
<b>-1.200</b>	<b>Resultat af primær drift</b>	<b>-17.703</b>	<b>-22.000</b>
8.200	5 Andre driftsindtægter	8.080	7.000
<b>7.000</b>	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-9.623</b>	<b>-15.000</b>
0	6 Finansielle indtægter	15.185	25.000
-7.000	7 Finansielle omkostninger	-5.562	-10.000
<b>0</b>	<b>Årets resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Resultatdisponering</b>		
0	Overført resultat	0	0
<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

**Balance****31. marts**

<b>Aktiver</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Note</b>		
8 Grunde og bygninger	143.686	146.700
8 Inventar og installationer	280.302	33.333
8 Ledningsnet	592.450	305.321
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>1.016.438</b>	<b>485.354</b>
<b>Anlægsaktiver</b>	<b>1.016.438</b>	<b>485.354</b>
9 Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	86.714	15.058
10 Andre tilgodehavender	0	26.819
11 Periodeafgrænsningsposter	15.744	14.173
<b>Tilgodehavender</b>	<b>102.458</b>	<b>56.050</b>
12 Værdipapirer	973.217	971.837
13 Likvide beholdninger	465.630	855.758
<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>1.541.305</b>	<b>1.883.645</b>
<b>Aktiver</b>	<b>2.557.743</b>	<b>2.369.000</b>

**Balance****31. marts**

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Passiver</b>		
<b>Note</b>		
<b>Egenkapital</b>		
<b>14</b> Overdækning	2.208.781	2.035.401
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>2.208.781</b>	<b>2.035.401</b>
<b>15</b> Kortfristet del langfristede gældsforpligtelser	0	0
<b>16</b> Leverandørgæld og skyldige omkostninger	77.852	76.747
<b>17</b> Periodeafgrænsningsposter	271.110	256.852
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>348.962</b>	<b>333.599</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>	<b>348.962</b>	<b>333.599</b>
<b>Passiver</b>	<b>2.557.743</b>	<b>2.369.000</b>

## Noter

Budget ej revideret		2018/2019	Budget ej revideret 2018/2019
<b>2019/2020</b>		<b>2018/2019</b>	<b>2018/2019</b>
	<b>1 Nettoomsætning</b>		
416.000	Fast afgift	415.904	418.000
247.000	Kubikmeterafgift	199.423	225.000
270.000	Levering af vand	272.351	0
7.500	Gebyrer	5.300	6.400
0	Tilslutningsbidrag	23.000	0
-265.600	Over/underdækning	-173.380	-50.300
<b>674.900</b>		<b>742.598</b>	<b>599.100</b>
	<b>2 Produktionsomkostninger</b>		
0	Vedligeholdelse, bygninger	27	20.000
0	Vedligeholdelse, installationer	0	25.000
0	Vedligeholdelse, boringer	144.006	0
36.000	El	16.828	16.000
60.000	Vandanalyser og boringskontrol	15.772	25.000
1.000	Renovation mv.	665	1.000
15.000	Vagtaftale	14.328	16.000
0	Køb fra andre, nødforsyninger	8.905	0
96.000	Løn driftspersonale	108.902	95.000
5.000	Kørsel, driftspersonale	4.187	4.000
16.000	Teknisk bistand og rådgivning	0	10.000
2.500	Forsikringer	2.349	5.000
7.500	Bidrag til beskyttelse af Boringsnære Beskyttelsesområder (BNBO)	0	0
3.000	Afskrivninger, bygninger	6.514	3.000
29.000	Afskrivninger, installationer og inventar	28.945	2.600
<b>271.000</b>		<b>351.429</b>	<b>222.600</b>
	<b>3 Distributionsomkostninger</b>		
0	Vedligeholdelse, ledningsnet	83.912	10.000
0	Vedligeholdelse, sektionsbrønde	6.119	0
15.000	Vedligeholdelse, stikledninger	24.066	20.000
36.000	El	16.828	16.000
77.000	Afskrivninger, ledningsnet	47.392	127.500
<b>128.000</b>		<b>178.317</b>	<b>173.500</b>

## Noter

Budget ej revideret 2019/2020		2018/2019	Budget ej revideret 2018/2019
<b>4 Administrationsomkostninger</b>			
124.000	Honorarer	99.600	105.000
2.000	Kørsel	0	2.000
2.000	Kurser bestyrelse	460	3.000
9.000	Kurser personale	230	2.000
12.000	Bestyrelsesmøder	7.577	13.000
4.000	Generalforsamling	4.148	5.000
2.100	Annoncer	1.132	2.500
4.000	Forsikring	3.540	3.000
26.000	Porto og gebyrer, Nets	25.578	17.000
14.000	Kontorartikler og telefon	7.497	7.500
23.000	IT omkostninger	22.500	15.000
24.000	Kontingenter, abonnementer mv.	23.648	15.000
20.000	Revisor	19.500	24.000
5.500	Småanskaffelser	9.645	5.000
5.500	Gaver	5.500	6.000
<b>277.100</b>		<b>230.555</b>	<b>225.000</b>
<b>5 Andre driftsindtægter</b>			
2.500	Ejerskiftegebyrer	2.400	1.500
5.700	Målerdata	5.680	5.500
<b>8.200</b>		<b>8.080</b>	<b>7.000</b>
<b>6 Finansielle indtægter</b>			
0	Udbytte værdipapirer	13.805	25.000
0	Kursregulering værdipapirer	1.380	0
<b>0</b>		<b>15.185</b>	<b>25.000</b>
<b>7 Finansielle omkostninger</b>			
0	Kreditorer	212	0
5.000	Renteudgifter bank	4.096	0
2.000	Gebyrer	1.254	2.000
0	Kursregulering værdipapirer	0	8.000
<b>7.000</b>		<b>5.562</b>	<b>10.000</b>



## Noter

### 8 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og Bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet
Kostpris 1. april	1.178.624	36.039	334.024
Tilgang	3.500	275.914	334.521
Afgang	-27.920	0	0
Kostpris 31. marts	1.154.204	311.953	668.545
Afskrivninger 1. april	1.031.924	2.706	28.703
Årets afskrivninger	6.514	28.945	47.392
Afskrivninger ved afgang	-27.920	0	0
Afskrivninger 31. marts	1.010.518	31.651	76.095
Regnskabsmæssig værdi 31. marts	143.686	280.302	592.450

2018/2019

2017/2018

### 9 Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavende afgifter mv.	15.095	15.058
Tilgode levering af vand	71.619	0
	<b>86.714</b>	<b>15.058</b>

### 10 Andre tilgodehavender

Tilgodehavende erstatning forsikring	0	26.819
	<b>0</b>	<b>26.819</b>

### 11 Periodeafgrænsningsposter

Forudbetalt kontingent og abonnement	15.744	14.173
	<b>15.744</b>	<b>14.173</b>

## Noter

	2018/2019	2017/2018
<b>12 Værdipapirer</b>		
Handelsinvest Danske Obligationer Nom. 9.203 kursværdi	973.217	971.837
Anskaffelsessum 999.522,54	<b>973.217</b>	<b>971.837</b>
<b>13 Likvide beholdninger</b>		
Handelsbanken 6301-2015188	187.405	45.335
Handelsbanken 6301-7399243	278.225	810.423
	<b>465.630</b>	<b>855.758</b>
<b>14 Overdækning</b>		
<b>Saldo 1. april</b>		
Overdækning 1. april	2.035.401	1.845.764
Årets over/underdækning	173.380	189.637
<b>Overdækning 31. marts</b>	<b>2.208.781</b>	<b>2.035.401</b>
Heraf kortfristet del	173.380	189.637
Anvendt til investering/renovering	-173.380	-189.637
Heraf langfristet del	<b>2.208.781</b>	<b>2.035.401</b>
<b>15 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser</b>		
Overdækning jfr. note 14	173.380	189.637
	<b>173.380</b>	<b>189.637</b>

## Noter

---

	2018/2019	2017/2018
<b>16 Leverandører og skyldige omkostninger</b>		
Varekreditorer	20	1.219
Skyldig A-skat og AM-bidrag	20.755	10.979
Skyldig køb af vand	32.536	19.916
Afsat revision og regnskabsmæssig ass.	20.000	20.000
Skyldig moms	4.540	24.633
	<u>77.852</u>	<u>76.747</u>
<b>17 Periodeafgrænsningsposter</b>		
Forudbetalt vandafgift og bidrag mv.	207.143	204.535
Periodiseret vandafgift til SKAT	63.968	52.317
	<u>271.110</u>	<u>256.852</u>