

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

Årsrapport for 2019/20

Årsrapport er fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling Den 27/3 2022
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 2019 – 31. marts 2020	
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
Bo Ebling, bestyrelsesmedlem

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
27/3 – 2022.

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapporten for 2019/2020 for Ølsted Strands Vandværk.

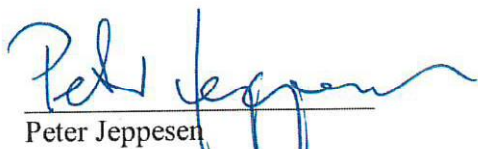
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 31. marts 2020 samt af resultatet for regnskabsåret 1. april 2019 til 31. marts 2020.

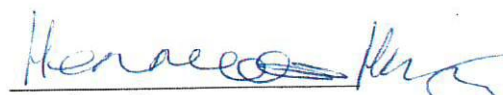
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

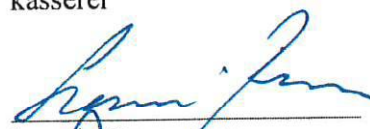
Ølsted, den 19/10 2020

Bestyrelsen


Peter Jeppesen
formand


Arne Nielsen
næstformand


Henriette Hæg
kasserer


Lonnie Rasmussen
sekretær


Bo Ebling
bestyrelsesmedlem

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til medlemmerne i Ølsted Strands Vandværk

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Ølsted Strands Vandværk for regnskabsåret 1. april 2019 - 31. marts 2020, 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 2020 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2019 - 31. marts 2020 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.

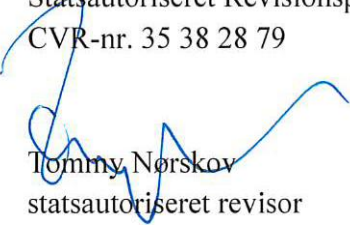
Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Brøndby, den 21. august 2020

ALBJERG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 35 38 28 79



Tommy Nørskov

statsautoriseret revisor

MNE-nr. 10061

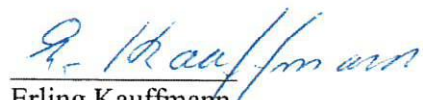
Påtegning interne revisorer

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

Ølsted, 12/2-2022

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 eksklusive 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 fratrasket 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 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 2020/2021 ej revideret	Note	2019/2020	Budget 2019/2020 ej revideret
800.700	1 Nettoomsætning	676.535	674.900
-409.500	2 Produktionsomkostninger	-324.706	-271.000
391.200	Bruttoresultat	351.829	403.900
-143.000	3 Distributionsomkostninger	-120.781	-128.000
-251.400	4 Administrationsomkostninger	-212.376	-277.100
-394.400		-333.156	-405.100
-3.200	Resultat af primær drift	18.673	-1.200
8.200	5 Andre driftsindtægter	6.680	8.200
5.000	Resultat før finansielle poster	25.353	7.000
0	6 Finansielle indtægter	11.044	0
-5.000	7 Finansielle omkostninger	-36.396	-7.000
0	Årets resultat	0	0

Balance

31. marts

Aktiver		2020	2019
Note			
8	Grunde og bygninger	176.426	143.686
8	Inventar og installationer	411.508	280.302
8	Ledningsnet	980.303	592.450
Materielle anlægsaktiver		1.568.237	1.016.438
Anlægsaktiver		1.568.237	1.016.438
9	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	82.215	86.714
10	Andre tilgodehavender	5.000	0
11	Periodeafgrænsningsposter	21.781	15.744
Tilgodehavender		108.996	102.458
12	Værdipapirer	940.546	973.217
13	Likvide beholdninger	391.377	465.630
Omsætningsaktiver		1.440.919	1.541.305
Aktiver		3.009.156	2.557.743

Balance

31. marts

	2020	2019
Passiver		
Note		
Egenkapital		
14 Overdækning	2.497.698	2.208.781
Langfristede gældsforpligtelser	2.497.698	2.208.781
15 Kortfristet del langfristede gældsforpligtelser	0	0
16 Leverandørgæld og skyldige omkostninger	233.736	77.852
17 Periodeafgrænsningsposter	277.722	271.110
Kortfristede gældsforpligtelser	511.458	348.962
Gældsforpligtelser	511.458	348.962
Passiver	3.009.156	2.557.743

Noter

Budget ej revideret		Budget ej revideret	
2020/2021		2019/2020	2019/2020
1 Nettoomsætning			
446.000	Fast afgift	415.405	416.000
264.000	Kubikmeterafgift	253.998	247.000
45.000	Levering af vand	289.920	270.000
7.500	Gebyrer	6.200	7.500
5.700	Tilslutningsbidrag	0	0
32.500	Over/underdækning	-288.988	-265.600
800.700		676.535	674.900
2 Produktionsomkostninger			
0	Vedligeholdelse, bygninger	31.791	0
0	Vedligeholdelse, installationer	10.657	0
100.000	Vedligeholdelse, boringer	1.700	0
0	Vedligeholdelse, inventar	3.021	0
25.000	El	26.237	36.000
66.000	Vandanalyser og boringskontrol	64.494	60.000
1.000	Renovation, brændstof, arbejdstøj mv.	388	1.000
32.000	Vagtaftale	17.110	15.000
0	Køb fra andre, nødforsyninger	771	0
100.000	Løn driftspersonale	99.271	96.000
5.000	Kørsel, driftspersonale	2.603	5.000
16.000	Teknisk bistand og rådgivning	0	16.000
6.500	Forsikringer	4.204	2.500
0	Erstatning	-22.062	0
0	Bidrag til beskyttelse af		
0	Boringsnære Beskyttelsesområder (BNBO)	0	7.500
12.000	Afskrivninger, bygninger	22.777	3.000
46.000	Afskrivninger, installationer og inventar	53.762	29.000
0	Afskrivninger, boringer	7.983	0
409.500		324.706	271.000
3 Distributionsomkostninger			
0	Vedligeholdelse, ledningsnet	6.528	0
0	Vedligeholdelse, sektionsbrønde	12.713	0
15.000	Vedligeholdelse, stikledninger	6.538	15.000
25.000	El	26.025	36.000
103.000	Afskrivninger, ledningsnet	68.977	77.000
143.000		120.781	128.000

Noter

Budget ej revideret			Budget ej revideret
2020/2021		2019/2020	2019/2020
4 Administrationsomkostninger			
125.000	Honorarer	98.700	124.000
2.000	Kørsel	819	2.000
2.000	Kurser bestyrelse	460	2.000
2.000	Kurser personale	230	9.000
10.000	Bestyrelsesmøder	9.785	12.000
5.000	Generalforsamling	3.022	4.000
1.200	Annoncer	1.161	2.100
1.500	Forsikring	1.455	4.000
15.000	Porto og gebyrer, Nets	14.405	26.000
4.700	Kontorartikler og telefon	4.591	14.000
15.000	IT omkostninger	12.595	23.000
43.000	Kontingenter, abonnementer mv.	34.550	24.000
20.000	Revisor	20.000	20.000
5.000	Småanskaffelser	4.320	5.500
0	Gaver	6.283	5.500
251.400		212.376	277.100
5 Andre driftsindtægter			
2.500	Ejerskiftegebyrer	1.000	2.500
5.700	Målerdata	5.680	5.700
8.200		6.680	8.200
6 Finansielle indtægter			
0	Udbytte værdipapirer	11.044	0
0		11.044	0
7 Finansielle omkostninger			
0	Kreditorer	121	0
3.000	Renteudgifter bank	2.134	5.000
2.000	Gebyrer	1.471	2.000
0	Kursregulering værdipapirer	32.671	0
5.000		36.396	7.000

Noter

8 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og Bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet
Kostpris 1. april	1.154.204	311.953	668.545
Tilgang	55.517	184.967	464.814
Afgang	0	0	0
Kostpris 31. marts	1.209.721	496.920	1.133.359
Afskrivninger 1. april	1.010.518	31.651	76.095
Årets afskrivninger	22.777	53.761	76.961
Afskrivninger ved afgang	0	0	0
Afskrivninger 31. marts	1.033.295	85.412	153.056
Regnskabsmæssig værdi 31. marts	176.426	411.508	980.303

2019/2020

2019/2020

9 Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavende afgifter mv.	7.215	15.095
Tilgode levering af vand	75.000	71.619
	82.215	86.714

10 Andre tilgodehavender

Tilgodehavende erstatning forsikring	5.000	0
	5.000	0

11 Periodeafgrænsningsposter

Forudbetalt kontingent og abonnement	21.781	15.744
	21.781	15.744

Noter

	2019/2020	2018/2019
12 Værdipapirer		
Handelsinvest Danske Obligationer		
Nom. 9.203 kursværdi	940.546	973.217
Anskaffelsessum 999.522,54	940.546	973.217
13 Likvide beholdninger		
Handelsbanken 6301-2015188	267.497	187.405
Handelsbanken 6301-7399243	123.880	278.225
	391.377	465.630
14 Overdækning		
Saldo 1. april		
Overdækning 1. april	2.208.781	2.035.401
Årets over/underdækning	288.917	173.380
Overdækning 31. marts	2.497.698	2.208.781
Heraf kortfristet del	288.917	173.380
Anvendt til investering/renovering	-288.917	-173.380
Heraf langfristet del	2.497.698	2.208.781
15 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		
Overdækning jfr. note 14	288.917	173.380
	288.917	173.380

Noter

	2019/2020	2018/2019
16 Leverandører og skyldige omkostninger		
Varekreditorer	197.984	20
Skyldig A-skat og AM-bidrag	15.716	20.755
Skyldig køb af vand	0	32.536
Afsat revision og regnskabsmæssig ass.	20.000	20.000
Skyldig moms	36	4.540
	<u>233.736</u>	<u>77.852</u>
17 Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalt vandafgift og bidrag mv.	207.445	207.143
Periodiseret vandafgift til SKAT	70.277	63.968
	<u>277.722</u>	<u>271.110</u>