

**Andelsselskabet  
Vollerup Strands Vandværk**

**CVR-nr. 50 15 80 12**

**Årsrapport for 2015/16**

## Indholdsfortegnelse

|                        | <u>Side</u> |
|------------------------|-------------|
| Ledelsespåtegning      | 1           |
| Revisionspåtegning     | 2           |
| Ledelsesberetning      | 4           |
| Regnskabspraksis       | 5           |
| Resultatopgørelse      | 6           |
| Balance                | 7           |
| Pengestrømsopgørelse   | 8           |
| Noter til årsrapporten | 9           |

## Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for Andelsselskabet Vollerup Strands Vandværk.

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2015/16.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kalundborg, den 9. juni 2016

### Bestyrelse



Karsten Jensen  
formand



Søren Hansen  
næstformand



Leif Nielsen  
kasserer



Erik Lundfald



Niels Lång

### Kritisk revisor



Carsten Jensen

# **Den uafhængige revisors erklæringer**

## **Påtegning på årsregnskabet**

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

## **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser. 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 relevante 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 ledelsen valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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.

# Den uafhængige revisors erklæringer

## Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2016 samt af resultatet af andelsselskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. april 2015 - 31. marts 2016 i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser.

## Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revisionen

De i regnskabet anførte budgettal, som er udarbejdet af selskabets bestyrelse, samt oplysningerne i note 8 er ikke revideret.

## Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Holbæk, den 9. juni 2016

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Jeanne Kubel

statsautoriseret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Andelsselskabets formål er at levere drikkevand til forsyningsområdet.

### **Udvikling i regnskabsåret**

Der er i regnskabsårets løb foretaget to nyttilslutninger, hvorefter antallet af andelshavere udgør 445. Der er endvidere foretaget en ny investering, nemlig tilslutningen i forsommeren af en såkaldt "kalkknuser". Udgiften hertil androg godt DKK 180.000 ekskl. moms, som ikke er udgiftsført over resultatopgørelsen, idet investeringen er taget op til afskrivning i takt med den forventede levetid.

Der er for forbrugsåret 2015/16 faktureret et vandforbrug på ca. 20.000 m<sup>3</sup> vand, hvilket udgør en stigning på knapt 1.000 m<sup>3</sup> i forhold til foregående år. Stigningen er en forventelig følge af tilslutningen af Vollerup by, som fandt sted 1. oktober 2014.

Resultatopgørelsen udviser et overskud på DKK 590, som ikke afviger væsentligt fra det budgetterede underskud på DKK 7.000. Resultatet året forud var et overskud på DKK 9.569. Grundet ovennævnte investering er likviditeten imidlertid reduceret med ca. DKK 60.000. Likviditeten er dog stadig tilfredsstillende.

### **Efterfølgende begivenheder**

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

### **Forventet udvikling**

Der er for det kommende regnskabsår budgetteret med et beskedent driftsunderskud, som dog omfatter afskrivninger, der ikke belaster de likvide beholdninger. Likviditeten forventes derfor forøget det kommende år.

# **Regnskabspraksis**

## **Regnskabsgrundlag**

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse A.

## **Indtægtskriterium**

Vandafgifter repræsenterer det fakturerede salg i afgiftsperioden 1/10 2014 - 30/9 2015 med fradrag af merværdiafgift. Som følge af at regnskabsperioden afviger fra afgiftsperioden, indregnes desuden forskydningen mellem forventet forbrug i perioden 1. oktober 2015 - 31. marts 2016 og det forventede forbrug i samme periode året før.

## **Renteindtægter, netto**

Renteindtægter er periodiseret på balancetidspunktet.

## **Balancen**

### **Indskud**

Indskud fra nye andelshavere bogføres direkte på egenkapitalen. Det samme gælder formuen, der er overført fra Vollerup Vandværk.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender opføres til pålydende værdi med fradrag af hensættelse til imødegåelse af tab.

### **Anlægsaktiver**

Anlægsaktiver værdiansættes til anskaffelsessum med fradrag af foretagne afskrivninger. Installationer, modernisering af filteranlæg og hovedledning mv. afskrives over 10 år. Grunde afskrives ikke.

## **Pengestrømsopgørelse**

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, samt hvorledes disse pengestrømme har påvirket årets likvider.

### ***Pengestrøm fra driftsaktivitet***

Pengestrømme fra driftsaktiviteten præsenteres indirekte og opgøres som selskabets resultat reguleret for ikke kontante driftsposter som af- og nedskrivninger.

### ***Pengestrøm fra finansieringsaktivitet***

Pengestrømme fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra ændring i gæld.

## Resultatopgørelse 1. april – 31. marts

|                             | Note | Resultat<br>2015/16 | Resultat<br>2014/15<br>DKK 1.000 | Ikke revideret<br>budget<br>2016/17<br>DKK 1.000 |
|-----------------------------|------|---------------------|----------------------------------|--|
| Indtægter:                  |      |                     |                                  |  |
| Vandafgifter                | 1    | 458.740             | 437                              | 467  |
| Andre indtægter             | 2    | 27.829              | 25                               | 20   |
|                             |      | <b>486.569</b>      | <b>462</b>                       | <b>487</b>                                       |
| Omkostninger:               |      |                     |                                  |  |
| Driftsomkostninger          | 3    | 206.165             | 214                              | 234  |
| Administrationsomkostninger | 4    | 201.339             | 182                              | 183  |
|                             |      | <b>407.504</b>      | <b>396</b>                       | <b>417</b>                                       |
| Resultat før afskrivninger  |      | 79.065              | 66                               | 70   |
| Afskrivning på anlæg        | 5    | 80.094              | 57                               | 83   |
| <b>Resultat før renter</b>  |      | <b>- 1.029</b>      | <b>9</b>                         | <b>- 13</b>                                      |
| Renteindtægter              |      | 1.619               | 1                                | 1  |
| <b>Driftsresultat</b>       |      | <b>590</b>          | <b>10</b>                        | <b>- 12</b>                                      |



## Balance 31. marts

|  | Note | 2016             | 2015         |
|--|------|------------------|--------------|
|  |      |                  | DKK 1.000    |
| <b>Aktiver</b>   |      |                  |              |
| Anlæg  | 5    | 504.107          | 404          |
| <b>Anlægsaktiver</b>                                   |      | <b>504.107</b>   | <b>404</b>   |
| Hjorthøj Vandværk, regulering jf. regnskab, samarbejde |      | 10.353           | 2            |
| Tilgodehavende vandafgifter                            | 6    | 2.096            | 0            |
| Garantindskud, Sparekassen Sjælland                    |      | 0                | 30           |
| Likvide beholdninger                                   | 7    | 937.227          | 996          |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                               |      | <b>949.676</b>   | <b>1.028</b> |
| <b>Aktiver i alt</b>                                   |      | <b>1.453.783</b> | <b>1.432</b> |
| <b>Passiver</b>  |      |                  |              |
| Egenkapital primo                                      |      | 1.234.229        | 1.034        |
| Vollerup Vandværks formue ved sammenlægning            |      | 0                | 190          |
| Indskud fra nye andelshavere                           |      | 23.200           | 0            |
| Driftsresultat   |      | 590              | 10           |
| <b>Egenkapital</b>                                     |      | <b>1.258.019</b> | <b>1.234</b> |
| Skyldig a-skat   |      | 5.454            | 5            |
| Periodisering af afgifter                              |      | 18.806           | 21           |
| Skyldig merværdiafgift                                 |      | 63.633           | 60           |
| Skyldige omkostninger mv.                              |      | 107.871          | 97           |
| Afsat til sløjfning af Vollerup Vandværks vandværkshus |      | 0                | 15           |
| <b>Kortfristet gæld</b>                                |      | <b>195.764</b>   | <b>198</b>   |
| <b>Passiver i alt</b>                                  |      | <b>1.453.783</b> | <b>1.432</b> |

## Pengestrømsopgørelse

|  | <u>2015/16</u>   | <u>2014/15</u> |
|--|------------------|----------------|
|  |                  | DKK 1.000      |
| Årets resultat                                 | 590              | 10             |
| Afskrivninger                                  | 80.094           | 57             |
| <b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>        | <b>80.684</b>    | <b>67</b>      |
| Ændring i tilgodehavender                      | 19.930           | - 32           |
| Ændring i kortfristet gæld                     | - 2.028          | 24             |
| <b>Øvrige pengestrømme afledt af driften</b>   | <b>17.902</b>    | <b>- 8</b>     |
| Vollerup Vandværks formue                      | 0                | 190            |
| Indskud, nye andelshavere                      | 23.200           | 0              |
| <b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b> | <b>23.200</b>    | <b>190</b>     |
| Investering i anlægsaktiver                    | - 180.654        | - 155          |
| <b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>  | <b>- 180.654</b> | <b>- 155</b>   |
| Årets forskydning i likvider                   | - 58.868         | 94             |
| Likvider 1. april                              | 996.095          | 902            |
| <b>Likvider 31. marts</b>                      | <b>937.227</b>   | <b>996</b>     |
| Som består af:                                 |                  |                |
| Bankindeståender                               | 937.227          | 996            |
|  | <b>937.227</b>   | <b>996</b>     |

## Noter til årsrapporten

|   | <u>2015/16</u>        | <u>2014/15</u>    | <u>Ikke revideret<br/>budget<br/>2016/17</u> |
|---|-----------------------|-------------------|--|
|   |                       | DKK 1.000         | DKK 1.000                                    |
| <b>1 Vandafgifter</b>   |                       |                   |  |
| Fast grundafgift  | 332.917               | 326               | 334  |
| Kubikmeterafgift  | <u>125.823</u>        | <u>111</u>        | <u>133</u>                                   |
|   | <b><u>458.740</u></b> | <b><u>437</u></b> | <b><u>467</u></b>                            |
| <b>2 Andre indtægter</b>  |                       |                   |  |
| Gebyrer   | 23.010                | 15                | 15   |
| Kalundborg Forsyning A/S for måleraflæsninger                               | <u>4.819</u>          | <u>10</u>         | <u>5</u>                                     |
|   | <b><u>27.829</u></b>  | <b><u>25</u></b>  | <b><u>20</u></b>                             |
| <b>3 Driftsomkostninger</b>   |                       |                   |  |
| Samarbejdet med Hjorthøj Vandværk om tilsyn og vedligeholdelse (jf. note 8) | 127.355               | 122               | 135  |
| Øvrig vedligeholdelse   | 54.184                | 71                | 75   |
| Overvågningsabonnement  | 2.550                 | 2                 | 3  |
| Vandanalyser  | 1.744                 | 5                 | 3  |
| Elektricitet  | 17.707                | 15                | 18   |
| Afgift af ledningsført vand mv.:  |                       |                   |  |
| Opkrævet hos andelshavere   | 128.983               | - 117             | - 128  |
| Afregnet til SKAT   | <u>131.608</u>        | <u>116</u>        | <u>128</u>                                   |
|   | <b><u>206.165</u></b> | <b><u>214</u></b> | <b><u>234</u></b>                            |

## Noter til årsrapporten

|   | 2015/16        | 2014/15          | Ikke revideret<br>budget<br>2016/17 |
|---|----------------|------------------|-------------------------------------|
|   |                | DKK 1.000        | DKK 1.000                           |
| <b>4 Administrationsomkostninger</b>                      |                |                  |                                     |
| Porto samt giro- og bankgebyrer                           | 25.861         | 22               | 24                                  |
| Kontorartikler og tryksager                               | 5.875          | 12               | 6                                   |
| Formandshonorar   | 15.000         | 15               | 15                                  |
| Kassererhonorar   | 30.000         | 30               | 30                                  |
| Ejendomsskat og -afgifter                                 | 3.219          | 3                | 3                                   |
| Honorar for administration og<br>Regnskabsassistance      | 68.000         | 62               | 62                                  |
| Særlig assistance samt resthonorar vedr.<br>foregående år | 12.300         | 0                | 0                                   |
| Revision  | 12.000         | 12               | 12                                  |
| Hjemmeside  | 4.068          | 4                | 4                                   |
| Kortsamarbejde  | 0              | 4                | 5                                   |
| Møder og befordringsgodtgørelse                           | 3.993          | 1                | 4                                   |
| Forsikringer  | 4.222          | 4                | 5                                   |
| Kontingenter  | 4.470          | 5                | 5                                   |
| Abonnementer  | 3.650          | 6                | 4                                   |
| Kursusudgift  | 0              | 1                | 0                                   |
| Tab og hensættelser på debitorer                          | 6.314          | 0                | 2                                   |
| Repræsentation  | 1.978          | 1                | 2                                   |
| Diverse   | 389            | 0                | 0                                   |
|   | <b>201.339</b> | <b>182</b>       | <b>183</b>                          |
|   |                | 2016             | 2015                                |
|   |                |                  | DKK 1.000                           |
| <b>5 Anskaffelsespris 1. april</b>                        |                |                  |                                     |
| Grund   |                | 11.568           | 11                                  |
| Bygning og anlæg  |                | 1.840.448        | 1.686                               |
|   |                | 1.852.016        | 1.697                               |
| Tilgang 2013/14   |                | 180.654          | 155                                 |
| <b>Anskaffelsespris 31. marts</b>                         |                | <b>2.032.670</b> | <b>1.852</b>                        |
| Akkumulerede afskrivninger 1. april                       |                | 1.448.469        | 1.391                               |
| Årets afskrivninger                                       |                | 80.094           | 57                                  |
| <b>Akkumulerede afskrivninger 31. marts</b>               |                | <b>1.528.563</b> | <b>1.448</b>                        |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. marts</b>                    |                | <b>504.107</b>   | <b>404</b>                          |

## Noter til årsrapporten

|                                      | <u>2016</u>           | <u>2015</u>       |
|--------------------------------------|-----------------------|-------------------|
|                                      |                       | DKK 1.000         |
| <b>6 Tilgodehavende vandafgifter</b> |                       |                   |
| Udestående fordringer                | 8.096                 | 0                 |
| Hensat til imødegåelse af tab        | <u>-6.000</u>         | <u>0</u>          |
|                                      | <u><b>2.096</b></u>   | <u><b>0</b></u>   |
| <br>                                 |                       |                   |
| <b>7 Likvide beholdninger</b>        |                       |                   |
| Danske Bank                          | 698.507               | 628               |
| Nordea Bank                          | 238.720               | 353               |
| Sparekassen Sjælland                 | <u>0</u>              | <u>15</u>         |
|                                      | <u><b>937.227</b></u> | <u><b>996</b></u> |

## 8 Forpligtelser

Samarbejdsaftalen med Andelsselskabet Hjorthøj Vandværk indebærer, at Hjorthøj Vandværk efter en nærmere beskrivelse af arbejdsopgaverne varetager tilsynet med og den daglige vedligeholdelse af Vollerup Strands Vandværks anlæg, herunder ledningsnet og boringer. Den årlige udgift hertil andrager DKK 135.359 ekskl. moms, dog således at der foretages en årlig regulering pga. de faktiske udgifter. Aftalen kan opsiges med 12 måneders varsel.