

**Andelselskabet
Vollerup Strands Vandværk**

CVR-nr. 50 15 80 12

Årsrapport for 2017/18

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Ledelsespåtegning	1
Revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Pengestrømsopgørelse	9
Noter til årsrapporten	10

Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017/18 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2017/18.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kalundborg, den 10. juni 2018

Bestyrelse

Karsten Jensen
formand

Søren Hansen
næstformand

Leif Nielsen
kasserer

Carsten Jensen

Troels Therkelsen Nielsen

Kritisk revisor

John Østergaard Mortensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til medlemmerne i Andelsselskabet Vollerup Strands Vandværk

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2017 - 31. marts 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for Andelsselskabet Vollerup Strands Vandværk for regnskabsåret 1. april 2017 - 31. marts 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("regnskabet").

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 regnskabet*. Vi er uafhængige af selskabet 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

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henlede opmærksomheden på, at ledelsen som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 2017/18 har medtaget det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2018/19. Disse sammenligningstal har, som det også fremgår af årsregnskabet, ikke været underlagt revision.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Ledelsens ansvar for regnskabet

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 regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde regnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet 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 brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

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 regnskabet, 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 selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af regnskabet 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 selskabets 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 regnskabet 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 selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet 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.

Slagelse, den 10. juni 2018

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 én nyttilslutning, mens en stikledning omvendt er nedlagt, hvorefter antallet af andelshavere stadig udgør 447.

Der er for året 2017/18 faktureret et vandforbrug på ca. 18.500 m³ vand, hvilket er lidt lavere end forbruget på ca. 20.000 m³ foregående forbrugsår 2016/17.

Resultatopgørelsen udviser et resultat på DKK 0 samt en underdækning på DKK 98.634, som er modregnet overdækningssaldoen fra tidligere år. Den budgetterede underdækning var på DKK 0. Likviditeten er jf. pengestrømsopgørelsen forringet med ca. DKK 370.000, bl.a. grundet investeringer, administrative omlægninger og ekstraordinært mange vedligeholdelsesudgifter. Likviditeten er dog efter bestyrelsens opfattelse 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 driftsresultat på DKK 0 efter afskrivninger på DKK 82.000, der ikke belaster de likvide beholdninger. Likviditeten forventes derfor forøget det kommende år.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse A.

Regnskabsprincipper

Vandværkssektoren er i henhold til vandforsyningsloven omfattet af det såkaldte ”hvile i sig selv”-princip, hvilket indebærer, at vandværket ikke må opkræve højere afgifter end, hvad der svarer til de udgifter, vandværket har. Vandforsyningslovens § 52 a indeholder en udtømmende liste over de medregnelige udgifter, herunder driftsmæssige afskrivninger og eventuelle henlæggelser til nyinvesteringer.

Vandværket drives efter det nævnte princip, og der opgøres derfor årligt 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”).

Indskud fra nye andelshavere indgår i resultatopgørelsen.

Indtægtskriterium

Vandafgifter repræsenterer det fakturerede salg i afgiftsperioden 1/10 2016 - 31/12 2017 med fradrag af merværdiafgift. Som følge af at regnskabsperioden afviger fra afgiftsperioden, indregnes desuden forskydningen mellem forventet forbrug i perioden 1. januar - 31. marts 2018 og det forventede forbrug i samme periode året før.

Derudover opgøres der årligt en over- eller underdækning jf. omtalen ovenfor under punktet ”Regnskabsprincipper”.

Renteindtægter, netto

Renteindtægter er periodiseret på balancetidspunktet.

Balancen

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 afsnittet ”indtægtskriterium”).

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. Grunden 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 2017/18	Resultat 2016/17 DKK 1.000	Ikke revideret budget 2018/19 DKK 1.000
Nettoomsætning	1	608.065	524	530
Omkostninger:				
Driftsomkostninger	2	336.586	271	295
Administrationsomkostninger	3	210.391	179	154
		546.977	450	449
Resultat før afskrivninger		61.088	74	81
Afskrivning på anlæg	4	62.051	75	82
Resultat før renter		- 963	- 1	- 1
Renteindtægter		963	1	1
Driftsresultat		0	0	0

Balance 31. marts

	Note	2018	2017
			DKK 1.000
Aktiver			
Anlæg	4	548.724	430
Anlægsaktiver		548.724	430
Hjorthøj Vandværk, regulering jf. fordelingsregnskab, samarbejde		0	13
Tilgodehavende vandafgifter pr. 31. december 2017	5	16.782	2
Beregnete, tilgodehavende vandafgifter, januar kvartal 2018		118.525	0
Likvide beholdninger	6	625.690	995
Omsætningsaktiver		760.997	1.010
Aktiver i alt		1.309.721	1.440
Passiver			
Egenkapital primo		0	0
Driftsresultat		0	0
Egenkapital		0	0
Overdækning	7	1.157.375	1.256
Langfristet gæld		1.157.375	1.256
For meget betalte vandafgifter		5.797	4
Skyldig a-skat		4.937	5
Periodisering af afgifter		0	19
Skyldig merværdiafgift og miljøafgift		10.114	57
Hjorthøj Vandværk, reg. jf. fordelingsregnsk., samarb.		15.401	0
Skyldige omkostninger mv.		116.097	99
Kortfristet gæld		152.346	184
Passiver i alt		1.309.721	1.440

Pengestrømsopgørelse

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
		DKK 1.000
Årets resultat	0	0
Afskrivninger	<u>62.051</u>	<u>75</u>
Pengestrømme fra driftsaktivitet	<u>62.051</u>	<u>75</u>
Ændring i tilgodehavender	- 120.214	- 3
Ændring i kortfristet gæld	<u>- 31.502</u>	<u>- 12</u>
Øvrige pengestrømme afledt af driften	<u>- 151.716</u>	<u>- 15</u>
Forskydning overdækning, langfristet gæld	- 98.634	- 2
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	<u>- 98.634</u>	<u>- 2</u>
Investering i anlægsaktiver	- 181.246	- 0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	<u>- 181.246</u>	<u>- 0</u>
Årets forskydning i likvider	- 369.545	58
Likvider 1. april	<u>995.235</u>	<u>937</u>
Likvider 31. marts	<u>625.690</u>	<u>995</u>
Som består af:		
Bankindeståender	<u>625.690</u>	<u>995</u>
	<u>625.690</u>	<u>995</u>

Noter til årsrapporten

	2017/18	2016/17	Ikke revideret budget 2018/19
		DKK 1.000	DKK 1.000
1 Nettoomsætning			
Fast grundafgift	357.346	344	358
Kubikmeterafgift	110.825	131	125
Tilslutningsbidrag	11.600	23	0
Årets underdækning	98.634	2	47
Gebyrer	25.180	19	0
Kalundborg Forsyning A/S, vederlag for måleraflæsninger	4.480	5	0
	608.065	524	530
2 Driftsomkostninger			
Samarbejdet med Hjorthøj Vandværk om tilsyn og vedligeholdelse (jf. note 8)	144.129	129	145
Øvrig vedligeholdelse	161.735	109	120
Overvågningsabonnement	6.498	6	7
Vandanalyser	5.081	9	8
Elektricitet	11.910	20	15
Afgift af ledningsført vand mv.:			
Opkrævet hos andelshavere	108.915	- 125	- 120
Afregnet til SKAT	116.148	123	120
	336.586	271	295

Noter til årsrapporten

	2017/18	2016/17	Ikke revideret budget 2018/19
		DKK 1.000	DKK 1.000
3 Administrationsomkostninger			
Porto samt giro- og bankgebyrer	23.890	22	5
Kontorartikler og tryksager	80	1	1
Formandshonorar	15.000	15	15
Kassererhonorar	30.000	30	30
Ejendomsskat og -afgifter	3.604	3	4
Honorar for administration, regnskabsassistance og afgiftsopkrævninger	66.000	67	30
Resthonorar vedr. foregående år	2.300	0	0
Regnskabsmæssige ekstraarbejder 2017/18	20.800	0	0
Revision	13.000	12	13
Resthonorar vedr. foregående år	3.000	0	0
Opkrævningshonorar, Kalundborg Forsyning	8.516	0	34
Hjemmeside	4.068	4	4
Kortsamarbejde	0	9	0
Møder og befordringsgodtgørelse	831	5	1
Kursusudgift	5.000	0	0
Forsikringer	4.492	4	5
Kontingenter	4.012	4	4
Abonnementer	3.420	4	4
Tab på debitorer samt reg. af hensættelse	700	-2	2
Repræsentation	1.678	1	2
	210.391	179	154
		2018	2017
			DKK 1.000
4 Anskaffelsespris 1. april			
Grund		11.568	12
Bygning og anlæg		2.021.102	2.021
		2.032.670	2.033
Tilgang i regnskabsåret		181.246	0
Anskaffelsespris 31. marts		2.213.916	2.033
Akkumulerede afskrivninger 1. april		1.603.141	1.528
Årets afskrivninger		62.051	75
Akkumulerede afskrivninger 31. marts		1.665.192	1.603
Regnskabsmæssig værdi 31. marts		548.724	430

Noter til årsrapporten

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
		DKK 1.000
5 Tilgodehavende vandafgifter		
Udestående fordringer	19.782	5
Hensat til imødegåelse af tab	<u>-3.000</u>	<u>-3</u>
	<u>16.782</u>	<u>2</u>
6 Likvide beholdninger		
Danske Bank	222.024	588
Nordea Bank	<u>403.666</u>	<u>407</u>
	<u>625.690</u>	<u>995</u>
7 Overdækning		
Overdækning primo	1.256.009	1.258.019
Årets underdækning jf. note 1	<u>- 98.634</u>	<u>-2.010</u>
Overdækning ultimo, langfristet	<u>1.157.375</u>	<u>1.256.009</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 p.t. ca. DKK 145.000 ekskl. moms, dog således at der foretages en årlig regulering på grundlag af de faktiske udgifter. Aftalen kan opsiges med 12 måneders varsel.