

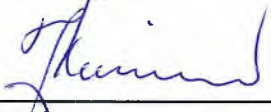


Tlf: 59 56 35 43
kalundborg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Banegårdspladsen 1, 2.
DK-4400 Kalundborg
CVR-nr. 20 22 26 70

ANDELSSELSKABET VOLLERUP STRANDS VANDVÆRK
ÅRSRAPPORT
2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 4/5 2019



Dirigent

CVR-NR. 50 15 80 12

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7
Årsregnskab 1. april - 31. december	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9-10
Noter.....	12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Andelsselskabet Vollerup Strands Vandværk c/o Leif Nielsen Tranemosevej 89 4400 Kalundborg CVR-nr.: 50 15 80 12 Hjemsted: Kalundborg Regnskabsår: 1. april - 31. december
Bestyrelse	Karsten Jensen, formand Søren Hansen, næstformand Leif Nielsen, kasserer Carsten Jensen Troels Therkelsen Nielsen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Banegårdspladsen 1, 2. 4400 Kalundborg
Intern revisor	John Østergaard Mortensen

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. april 2018 - 31. december 2018 for Andelsselskabet Vollerup Strands Vandværk.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kalundborg, den 2. maj 2019


Bestyrelse



Karsten Jensen
Formand



Søren Hansen
Næstformand



Leif Nielsen
Kasserer



Carsten Jensen



Troels Therkelsen Nielsen

INTERN REVISORERKLÆRING

Som intern revisor for Andelsselskabet Vollerup Strands Vandværk skal jeg hermed erklære, at jeg har forstået den interne revision af selskabet i regnskabsåret 2018. Ud fra min interne revision af selskabet er det min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiviteter i regnskabsåret samt af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december. 2018.

Kalundborg, den 2. maj 2019

Intern revisor



John Østergaard Mortensen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til medlemmerne i Andelsselskabet Vollerup Strands Vandværk

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Andelsselskabet Vollerup Strands Vandværk for regnskabsåret 1. april 2018 - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2018 - 31. december 2018 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 Andelsselskabet Vollerup Strands Vandværk 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

Andelsselskabet Vollerup Strands Vandværk har i resultatopgørelsen for regnskabsåret 2018 medtaget det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2019. Resultatbudgettet har, som det fremgår af resultatopgørelsen, ikke været underlagt revision, hvorfor vi ikke udtrykker nogen sikkerhed herom.

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 selskabets 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 selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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, do-kumentfalsk, 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 varmeværkets 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 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 varmeværkets 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 varmeværket 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 ledelsen 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet 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.

Kalundborg, den 2. maj 2019

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Steen Klit Andersen

Steen Klit Andersen
Statsautoriseret revisor

Peter Westergaard

Peter Westergaard
Registreret revisor

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Andelsselskabets formål er at levere drikkevand til forsyningsområdet.

Udvikling regnskabsåret

Der er i regnskabsåret ikke sket nye tilslutninger, hvorfor antallet af medlemmer stadig er 447.

Der er for 2018 faktureret et vandforbrug på 20.376 m³ vand. Regnskabsåret udgør 9 måneder, hvorfor 1. kvartal af det fakturerede vandforbrug er medtaget i sidste års regnskab.

Resultatopgørelsen udviser et resultat på 0 kr. samt en underdækning på 177.318 kr., som er modregnet overdækningssaldoen fra tidligere år. Den budgetterede underdækning udgjorde 0 kr.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. APRIL - 31. DECEMBER

		Regnskab 01/04 18 - 31/12 18 kr.	Regnskab 01/04 17 - 31/03 18 tkr.	(ej revideret) Budget 2019 tkr.
Nettoomsætning	1	553.307	608	679
Driftsomkostninger.....	2	-326.975	-336	-440
Administrationsomkostninger.....	3	-168.768	-211	-154
OMKOSTNINGER I ALT		-495.743	-547	-594
Af- og nedskrivninger.....		-57.484	-62	-77
RESULTAT FØR RENTER		80	-1	8
Andre finansielle indtægter.....		0	1	0
Andre finansielle omkostninger.....		-80	0	-8
ÅRETS RESULTAT		0	0	0

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	31/12 2018 kr.	31/3 2018 tkr.
Grunde og bygninger.....		11.568	12
Produktionsanlæg og maskiner.....	4	494.681	537
Materielle anlægsaktiver.....		506.249	549
ANLÆGSAKTIVER.....		506.249	549
Andre tilgodehavender.....		3.000	0
Beregnete, tilgodehavende vandafgifter januar 2019.....		0	119
Tilgodehavende Kalundborg Forsyning, jf. fordeling.....		80.325	17
Tilgodehavender.....		83.325	136
Likvide beholdninger.....	5	573.992	626
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		657.317	762
AKTIVER.....		1.163.566	1.311

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	31/12 2018 kr.	31/3 2018 tkr.
Overført overskud.....		0	0
EGENKAPITAL.....		0	0
Overdækning.....	6	980.057	1.157
Langfristede gældsforpligtelser.....		980.057	1.157
For meget betalt vandafgift.....		5.567	6
A-skat og AM-bidrag.....		4.937	5
Skyldig merværdiafgift og miljøafgift.....		57.262	10
Hjorthøj Vandværk, reg. jf. fordelingsregnskab.....		0	15
Skyldige omkostninger.....		115.743	118
Kortfristede gældsforpligtelser.....		183.509	154
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		1.163.566	1.311
PASSIVER.....		1.163.566	1.311

NOTER

	Regnskab 01/04 18 - 31/12 18 kr.	Regnskab 01/04 17 - 31/03 18 tkr.	(ej revideret) Budget 2019 tkr.	Note
Nettoomsætning				1
Fast grundafgift.....	-268.200	-357	-357	
Kubikmeterafgift.....	-103.319	-111	-142	
Tilslutningsbidrag.....	0	-12	0	
Årets underdækning.....	-177.318	-99	-176	
Gebyrer.....	0	-25	0	
Kalundborg Forsyning A/S, vederlag for måleraflysninger.....	-4.470	-4	-4	
Nettoomsætning i alt.....	-553.307	-608	-679	
Driftsomkostninger				2
Samarbejde med Hjorthøj Vandværk om tilsyn og vedligeholdelse.....	92.881	144	165	
Øvrig vedligeholdelse.....	187.837	162	250	
Overvågningsabonnement.....	0	6	6	
Vandanalyser.....	22.579	5	6	
Elektricitet.....	10.176	12	12	
Afgift på ledningsført vand mv.....	12.775	7	0	
Vand og spildevand.....	727	0	1	
Driftsomkostninger i alt.....	326.975	336	440	
Administrationsomkostninger				3
Kontorhold.....	528	0	1	
Formandshonorar.....	11.250	15	15	
Kassererhonorar.....	22.500	30	30	
Revision.....	15.000	13	15	
Rest revision tidligere år.....	300	3	0	
Regnskabsmæssig assistance.....	66.720	87	30	
Regnskabsassistance vedrørende tidligere år....	-3.000	2	0	
Opkrævningshonorar, Kalundborg Forsyning A/S.....	26.639	9	35	
Ejendomsskat og afgifter.....	1.063	4	4	
Forsikringer.....	0	4	4	
Kontingenter og abonnementer.....	5.134	7	6	
Konsulentbistand.....	10.000	0	0	
Hjemmeside.....	150	4	1	
Fragt og porto.....	8.724	24	5	
Møder og generalforsamling.....	1.085	1	1	
Kursusudgifter.....	575	5	5	
Repræsentation.....	2.100	2	2	
Tab på debitorer.....	0	1	0	
Administrationsomkostninger i alt.....	168.768	211	154	

NOTER

			Note
Materielle anlægsaktiver			4
		Produktions- anlæg og maskiner	
Kostpris 1. april 2018.....		2.202.348	
Tilgang.....		15.009	
Kostpris 31. december 2018.....		2.217.357	
Afskrivninger 1. april 2018.....		1.665.192	
Årets afskrivninger		57.484	
Afskrivninger 31. december 2018.....		1.722.676	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018.....		494.681	
	2018	2017	
	kr.	tkr.	
Likvide beholdninger			5
Danske Bank.....	218.026	222	
Nordea Bank.....	355.966	404	
	573.992	626	
Overdækning			6
Overdækning primo.....	1.157.375	1.256	
Årets underdækning jf. note 1.....	-177.318	-99	
	980.057	1.157	

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Andelsselskabet Vollerup Strands Vandværk for 2018 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Som det fremgår af resultatopgørelsen er regnskabsåret dog omlagt, således at resultatopgørelsen omfatter 9 måneders drift, mens sammenligningstallene dækker en periode på 12 måneder.

"HVILE I SIG SELV" PRINCIPPET

Over/underdækning

Selskabet er underlagt det særlige "hvile i sig selv" princip i henhold til vandforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning, opgjort som årets resultat efter vandforsyningsloven i forhold til opkrævede priser, skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne over tid. Årets over- eller underdækning indregnes derfor i nettoomsætningen. Den akkumulerende over- eller underdækning efter vandforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Nettoomsætning

I resultatopgørelsen indregnes årets indtægter i henhold til forbrugerregnskabet modtaget fra Kalundborg Forsyning A/S samt tilslutningsafgifter vedrørende tilsluttede ejendomme. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms og afgifter.

Afregningsåret omfatter samme periode som regnskabsåret. Salg af vand indregnes derfor på basis af et års levering og forbrug af vand i henhold til årsopgørelsen på tidspunktet for regnskabsårets afslutning.

Årets over-/underdækning indgår som en reguleringspost i nettoomsætningen.

Driftsomkostninger

Driftsomkostninger omfatter omkostninger til distribution af vand, vedligeholdelse af anlæg, personaleomkostninger mv. og indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til formand og administration, herunder omkostninger til det administrative personale og ledelsen.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsessprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

	Brugstid
Grunde og bygninger.....	10-20 år
Produktionsanlæg og maskiner.....	10-20 år

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.