

PDG-REVISION

Registreret Revisionsanpartsselskab
Birkevadsvej 14, Assendløse, 4130 Viby Sjælland
telefon 4636 5310 e-mail preben@pdg-revision.dk

Føllenslev Vandværk I/S

c/o Kurt Mortensen, Egemarkvej 6, 4591 Føllenslev
(CVR-nr. 29 92 97 50)

Årsrapport for 2019

Opstillet uden revision eller gennemgang

Årsrapporten godkendt på general-
forsamlingen, den / 2020

dirigent

PDG-REVISION

Registreret Revisionsanpartsselskab
Birkevadsvej 14, Assendløse, 4130 Viby Sjælland
telefon 4636 5310 e-mail preben@pdg-revision.dk

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>side</u>
Stamoplysninger	
Oplysninger om interessentskabet	1
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den folkevalgte revisors påtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af regnskab	4
Årsregnskabet	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	7 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 13

PDG-REVISION

Registreret Revisionsanpartsselskab
Birkevadsvej 14, Assendløse, 4130 Viby Sjælland
telefon 4636 5310 e-mail preben@pdg-revision.dk

side 1

OPLYSNINGER OM SELSKABET

Interessentskabet

Føllenslev Vandværk I/S
c/o formand Kurt Mortensen
Egemarkevej 6
4591 Føllenslev

CVR-nr.: 29 92 97 50

Stiftet: år 1930

Hjemsted: Kalundborg Kommune

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Kurt Mortensen - formand
Dieter Steffen - økonomi
Martin Andersen
Obedia Anyaogu
Finn Carstensen

Intern revisor

Eva Miklos

Ekstern revisor

PDG-revision, Registreret Revisionsanpartsselskab
Preben Gjelstrup, registreret revisor
Birkevadsvej 14, Assendløse
4130 Viby Sjælland

Bankforbindelse

Jyske Bank A/S
Kalundborg Afdeling
Nytov 12
4400 Kalundborg

PDG-REVISION

Registreret Revisionsanpartsselskab
Birkevadsvej 14, Assendløse, 4130 Viby Sjælland
telefon 4636 5310 e-mail preben@pdg-revision.dk

side 2

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019 for Føllenslev Vandværk I/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver og passiver, den finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.

Den foreliggende årsrapport indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Føllenslev, den 23. januar 2020

Bestyrelsen:

Kurt Mortensen - formand

Dieter Steffen

Martin Andersen

Obedia Anyaogu

Finn Carstensen

PDG-REVISION

Registreret Revisionsanpartsselskab
Birkevadsvej 14, Assendløse, 4130 Viby Sjælland
telefon 4636 5310 e-mail preben@pdg-revision.dk

side 3

DEN FOLKEVALGTE REVISORS PÅTEGNING

Som folkevalgt revisor for Føllenslev Vandværk I/S har jeg revideret årsregnskabet for 1. januar - 31. december 2019. Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelse, og giver efter min opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver, den økonomiske stilling samt resultat.

Føllenslev, den 23. januar 2020

Eva Miklos
Folkevalgt revisor

PDG-REVISION

Registreret Revisionsanpartsselskab
Birkevadsvej 14, Assendløse, 4130 Viby Sjælland
telefon 4636 5310 e-mail preben@pdg-revision.dk

side 4

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til interessenterne i Føllenslev Vandværk

Jeg har opstillet årsregnskabet for Føllenslev Vandværk I/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, "Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger".

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med Årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og "Ethiske regler for revisorer", herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, som ledelsen har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Assendløse, den 23. januar 2020

PDG-revision, Registreret Revisionsanpartsselskab

CVR.nr. 36 49 09 77

Preben Gjelstrup

Registreret revisor, medlem af FSR og FDR

mne3997

369-R 2019 01

1pdf+1Pe+1

PDG-REVISION

Registreret Revisionsanpartsselskab
Birkevadsvej 14, Assendløse, 4130 Viby Sjælland
telefon 4636 5310 e-mail preben@pdg-revision.dk

side 5

RESULTATOPGØRELSE for året

note	Realiseret 2019 kr.	Budget 2019 kr.	Realiseret 2018 kr.
1 Nettoomsætning	403.105,18	432.000,00	360.470,90
2 Produktionsomkostninger	-247.109,55	-211.000,00	-199.630,29
BRUTTORESULTAT	155.995,63	221.000,00	160.840,61
3 Distributionsomkostninger	-91.234,30	-144.000,00	-87.404,62
4 Administrationsomkostninger	-62.672,21	-75.500,00	-72.033,09
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	2.089,12	1.500,00	1.402,90
Finansieringsomkostninger	-2.089,12	1.500,00	-1.402,90
ÅRETS RESULTAT	0,00	0,00	0,00
Overført over- / underdækning	10.680,28	10.000,00	75.715,42

PDG-REVISION

Registreret Revisionsanpartsselskab
Birkevadsvej 14, Assendløse, 4130 Viby Sjælland
telefon 4636 5310 e-mail preben@pdg-revision.dk

side 6

BALANCE pr. 31. december

note	2019 kr.	2018 kr.
AKTIVER		
5 Hovedanlæg	1.527.506,58	1.581.005,36
6 Ledningsnettet	1.202.712,34	1.255.936,96
7 Vandmålere	0,00	0,00
	2.730.218,92	2.836.942,32
ANLÆGSAKTIVER		
Debitorer	6.556,14	14.176,91
Tilgodehavender	6.556,14	14.176,91
Likvide beholdninger	667.303,84	573.232,98
OMSÆTNINGSAKTIVER	673.859,98	587.409,89
AKTIVER	3.404.078,90	3.424.352,21
PASSIVER		
Egenkapital primo	3.107.298,89	3.107.298,89
Overført af årets resultat	0,00	0,00
EGENKAPITAL	3.107.298,89	3.107.298,89
Overført overdækning	169.610,61	158.930,33
8 Skyldige omkostninger	127.169,40	158.122,99
Kortfristede gældsforpligtelser	296.780,01	317.053,32
GÆLDSFORPLIGTELSE	296.780,01	317.053,32
PASSIVER	3.404.078,90	3.424.352,21

PDG-REVISION

Registreret Revisionsanpartsselskab
Birkevadsvej 14, Assendløse, 4130 Viby Sjælland
telefon 4636 5310 e-mail preben@pdg-revision.dk

side 7

NOTER

		Budget	
	2019	2019	2018
	kr.	kr.	kr.
1 Nettoomsætning			
Salg af vand	249.382,11	280.000,00	269.187,11
Fast afgift	146.859,05	146.000,00	146.043,96
Gebyrer	10.200,00	12.000,00	15.100,00
Diverse indtægter	7.344,30	4.000,00	5.855,25
Overført overdækning (-) / underdækning (+)	-10.680,28	-10.000,00	-75.715,42
	403.105,18	432.000,00	360.470,90
2 Produktionsomkostninger			
Vedligeholdelse værket	79.271,24	50.000,00	49.242,47
El til produktionen	17.600,08	28.000,00	27.610,77
Vandanalyser	39.674,31	28.000,00	10.869,20
Teknisk bistand	2.710,27	3.000,00	2.644,16
Småanskaffelser	103,20	3.000,00	12.000,00
Telefon / modem vandværket	5.460,53	8.000,00	6.037,93
Vedligeholdelse havetraktor m.v. / benzin og olie	8.450,10	0,00	1.050,55
Tilsynshonorar til formanden	38.503,14	34.000,00	33.946,88
Kørsel	617,80	1.500,00	1.452,90
Personaleforsikring	1.220,10	1.000,00	1.092,65
Øvrige driftsudgifter	0,00	1.000,00	184,00
Afskrivninger på hovedanlægget	53.498,78	53.500,00	53.498,78
	247.109,55	211.000,00	199.630,29
3 Distributionsomkostninger			
Vedligeholdelse af ledningsnettet	38.009,68	90.000,00	34.180,00
Afskrivninger på ledningsnettet	53.224,62	54.000,00	53.224,62
	91.234,30	144.000,00	87.404,62

PDG-REVISION

Registreret Revisionsanpartsselskab
Birkevadsvej 14, Assendløse, 4130 Viby Sjælland
telefon 4636 5310 e-mail preben@pdg-revision.dk

side 8

NOTER

	Budget		
	2019	2019	2018
4 Administrationsomkostninger	kr.	kr.	kr.
Ejendomsskatter	874,82	1.000,00	839,09
Forsikringer	2.725,93	3.000,00	2.702,40
Kontingenter	3.919,42	3.000,00	2.927,00
Hjemmeside, internet	3.473,80	5.000,00	5.868,00
Edb		1.000,00	325,60
Kontorartikler	615,20	2.000,00	606,68
Tryksager	960,00	1.500,00	1.020,00
Porto og gebyrer	7.717,92	5.000,00	4.103,83
Ekstern regnskabsmæssig assistance	6.200,00	8.000,00	6.000,00
Honorar til kasserer	23.400,00	24.000,00	24.600,00
Manual persondataforordningen	0,00	0,00	3.000,00
Microwa forbrugsregnskab	8.298,00	12.000,00	12.722,03
Bestyrelse og generalforsamling	3.627,12	5.000,00	6.837,05
Kurser	600,00	3.000,00	0,00
Tab på debitorer	0,00	1.000,00	0,00
Diverse administration	260,00	1.000,00	481,41
	<u>62.672,21</u>	<u>75.500,00</u>	<u>72.033,09</u>

PDG-REVISION

Registreret Revisionsanpartsselskab
Birkevadsvej 14, Assendløse, 4130 Viby Sjælland
telefon 4636 5310 e-mail preben@pdg-revision.dk

side 9

NOTER

	2019	2018
	kr.	kr.
5 Hovedanlæg		
Anskaffelsessum pr. 1. januar	2.674.939,13	2.674.939,13
Tilgang i året	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Anskaffelsessum pr. 31. december	<u>2.674.939,13</u>	<u>2.674.939,13</u>
Akkumulerede afskrivninger pr. 1. januar	-1.093.933,77	-1.040.434,99
Årets afskrivninger	<u>-53.498,78</u>	<u>-53.498,78</u>
Akkumulerede afskrivninger pr. 31. december	<u>-1.147.432,55</u>	<u>-1.093.933,77</u>
Balanceværdi pr. 31. december	<u>1.527.506,58</u>	<u>1.581.005,36</u>
6 Ledningsnet		
Anskaffelsessum pr. 1. januar	2.661.231,00	2.488.354,00
Tilgang i året	<u>0,00</u>	<u>172.877,00</u>
Anskaffelsessum pr. 31. december	<u>2.661.231,00</u>	<u>2.661.231,00</u>
Akkumulerede afskrivninger pr. 1. januar	-1.405.294,04	-1.352.069,42
Årets afskrivninger	<u>-53.224,62</u>	<u>-53.224,62</u>
Akkumulerede afskrivninger pr. 31. december	<u>-1.458.518,66</u>	<u>-1.405.294,04</u>
Balanceværdi pr. 31. december	<u>1.202.712,34</u>	<u>1.255.936,96</u>
7 Vandmålere		
Anskaffelsessum pr. 1. januar	210.377,00	210.377,00
Tilgang i året	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Anskaffelsessum pr. 31. december	<u>210.377,00</u>	<u>210.377,00</u>
Akkumulerede afskrivninger pr. 1. januar	-210.377,00	-210.377,00
Årets afskrivninger	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Akkumulerede afskrivninger pr. 31. december	<u>-210.377,00</u>	<u>-210.377,00</u>
Balanceværdi pr. 31. december	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

PDG-REVISION

Registreret Revisionsanpartsselskab
Birkevadsvej 14, Assendløse, 4130 Viby Sjælland
telefon 4636 5310 e-mail preben@pdg-revision.dk

side 10

NOTER

	2019	2018
8 Skyldige omkostninger	kr.	kr.
Skyldig moms	28.510,60	35.783,00
Skyldig grøn afgift	84.776,17	102.802,36
Skyldige skatter og feriepenge	5.180,50	3.857,00
Afsat til bestyrelsesmøde	5.000,00	5.000,00
Skyldige omkostninger	3.702,13	10.680,63
	<u>127.169,40</u>	<u>158.122,99</u>

PDG-REVISION

Registreret Revisionsanpartsselskab
Birkevadsvej 14, Assendløse, 4130 Viby Sjælland
telefon 4636 5310 e-mail preben@pdg-revision.dk

side 11

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt vandværkets vedtægter.

Der er tilvalgt anlægsnote efter Årsregnskabslovens regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret fra sidste år.

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde Interessentskabets, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil fragå interessentskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling må tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

PDG-REVISION

Registreret Revisionsanpartsselskab
Birkevadsvej 14, Assendløse, 4130 Viby Sjælland
telefon 4636 5310 e-mail preben@pdg-revision.dk

side 12

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - fortsat

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser vandværkets aktiviteter i det forløbne regnskabsår.

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 indtægter fratrukket årets omkostninger. En eventuel overdækning anføres som negativ indtægt, mens en eventuel underdækning anføres som et tillæg til indtægterne.

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 vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

Finansielle poster

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

PDG-REVISION

Registreret Revisionsanpartsselskab
Birkevadsvej 14, Assendløse, 4130 Viby Sjælland
telefon 4636 5310 e-mail preben@pdg-revision.dk

side 13

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - fortsat

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede levetid efter følgende principper:

Hovedanlæg	50 år, scrapværdi 0 %
Ledningsnettet	50 år, scrapværdi 0 %

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris der sædvanligvis svarer til den pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Omfatter bankindeståender.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

PDG-REVISION

Registreret Revisionsanpartsselskab
Birkevadsvej 14, Assendløse, 4130 Viby Sjælland
telefon 4636 5310 e-mail preben@pdg-revision.dk

FØLLENSLEV VANDVÆRK I/S - KOMPRIMERET ÅRSRAPPORT

side 1

RESULTATOPGØRELSE for året

	Realiseret 2019 kr.	Budget 2019 kr.	Realiseret 2018 kr.
Nettoomsætning	403.105,18	432.000,00	360.470,90
Produktionsomkostninger	-247.109,55	-211.000,00	-199.630,29
BRUTTORESULTAT	155.995,63	221.000,00	160.840,61
Distributionsomkostninger	-91.234,30	-144.000,00	-87.404,62
Administrationsomkostninger	-62.672,21	-75.500,00	-72.033,09
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	2.089,12	1.500,00	1.402,90
Finansieringsomkostninger	-2.089,12	1.500,00	-1.402,90
ÅRETS RESULTAT	0,00	0,00	0,00
Overført over- / underdækning	10.680,28	10.000,00	75.715,42

PDG-REVISION

Registreret Revisionsanpartsselskab
Birkevadsvej 14, Assendløse, 4130 Viby Sjælland
telefon 4636 5310 e-mail preben@pdg-revision.dk

FØLLENSLEV VANDVÆRK I/S - KOMPRIMERET ÅRSRAPPORT

side 2

BALANCE pr. 31. december	2019	2018
	kr.	kr.
AKTIVER		
Hovedanlæg	1.527.506,58	1.581.005,36
Ledningsnettet	1.202.712,34	1.255.936,96
Vandmålere	0,00	0,00
	<u>2.730.218,92</u>	<u>2.836.942,32</u>
ANLÆGSAKTIVER		
Debitorer	6.556,14	14.176,91
Tilgodehavender	<u>6.556,14</u>	<u>14.176,91</u>
Likvide beholdninger	<u>667.303,84</u>	<u>573.232,98</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>673.859,98</u>	<u>587.409,89</u>
AKTIVER	<u><u>3.404.078,90</u></u>	<u><u>3.424.352,21</u></u>
PASSIVER		
Egenkapital primo	3.107.298,89	3.107.298,89
Overført af årets resultat	0,00	0,00
EGENKAPITAL	<u>3.107.298,89</u>	<u>3.107.298,89</u>
Overført overdækning	169.610,61	158.930,33
Skyldige omkostninger	127.169,40	158.122,99
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>296.780,01</u>	<u>317.053,32</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>296.780,01</u>	<u>317.053,32</u>
PASSIVER	<u><u>3.404.078,90</u></u>	<u><u>3.424.352,21</u></u>