

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 2017

Opstillet uden revision eller gennemgang

Årsrapporten godkendt på general-
forsamlingen, den 22/3 2018

dirigent

DANSKE
REVISORER

FSK*


LOKALGRUPPEN
godkendte revisorer

Foreningen
Danske
Revisorer

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	
Ledelsespåtegning	2
Den folkevalgte revisors påtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af regnskab	4
Årsregnskabet	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	7 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 12

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
Nytorv 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 2017 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 2017 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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 13. februar 2018

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 2017. 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 13. februar 2018

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 2017 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 13. februar 2018

PDG-revision, Registreret Revisionsanpartsselskab

CVR.nr. 36 49 09 77

Preben Gjelstrup

Registreret revisor, medlem af FSR og FDR

mne3997

369-R 2017 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 2017 kr.	Budget 2017 kr.	Realiseret 2016 kr.
1 Nettoomsætning	352.729,81	410.000,00	347.808,21
2 Produktionsomkostninger	-190.749,57	-195.000,00	-212.010,70
BRUTTORESULTAT	161.980,24	215.000,00	135.797,51
3 Distributionsomkostninger	-99.740,33	-130.000,00	-66.546,83
4 Administrationsomkostninger	-60.898,03	-84.500,00	-69.159,11
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	1.341,88	500,00	91,57
Finansieringsomkostninger	-1.341,88	500,00	-91,57
ÅRETS RESULTAT	0,00	0,00	0,00
Overført over- / underdækning	53.692,36	300,00	53.526,01

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	2017 kr.	2016 kr.
AKTIVER		
5 Hovedanlæg	1.634.504,14	1.688.002,92
6 Ledningsnettet	1.136.284,58	1.186.051,67
7 Vandmålere	0,00	0,00
ANLÆGSAKTIVER	<u>2.770.788,72</u>	<u>2.874.054,59</u>
Debitorer	<u>13.161,57</u>	<u>22.003,28</u>
Tilgodehavender	<u>13.161,57</u>	<u>22.003,28</u>
Likvide beholdninger	<u>516.839,80</u>	<u>370.355,50</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>530.001,37</u>	<u>392.358,78</u>
AKTIVER	<u><u>3.300.790,09</u></u>	<u><u>3.266.413,37</u></u>
PASSIVER		
Egenkapital primo	3.107.298,89	3.107.298,89
Overført af årets resultat	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
EGENKAPITAL	<u>3.107.298,89</u>	<u>3.107.298,89</u>
Overført overdækning	83.214,91	29.522,55
8 Skyldige omkostninger	<u>110.276,29</u>	<u>129.591,93</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>193.491,20</u>	<u>159.114,48</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>193.491,20</u>	<u>159.114,48</u>
PASSIVER	<u><u>3.300.790,09</u></u>	<u><u>3.266.413,37</u></u>

PDG-REVISION

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

side 7

NOTER

		Budget	
	2017	2017	2016
	kr.	kr.	kr.
1 Nettoomsætning			
Salg af vand	246.357,21	250.000,00	253.800,53
Fast afgift	145.689,96	146.300,00	129.971,19
Gebyrer	9.475,00	12.000,00	14.916,25
Diverse indtægter	4.900,00	2.000,00	2.646,25
Overført overdækning (-) / underdækning (+)	-53.692,36	-300,00	-53.526,01
	352.729,81	410.000,00	347.808,21
2 Produktionsomkostninger			
Vedligeholdelse værket	50.045,37	50.000,00	74.857,64
El til produktionen	22.862,18	30.000,00	26.287,89
Vandanalyser	3.469,65	8.000,00	7.479,75
Teknisk bistand	7.579,67	3.000,00	2.516,75
Småanskaffelser	52,00	3.000,00	0,00
Telefon / modem vandværket	6.113,76	5.000,00	5.104,90
Vedligeholdelse havetraktor m.,v. / benzin og olie	1.529,68	0,00	1.650,23
Tilsynshonorar til formanden	42.215,64	38.000,00	37.748,76
Kørsel	1.864,44	2.000,00	1.132,20
Personaleforsikring	1.008,00	1.000,00	968,00
Øvrige driftsudgifter	510,40	1.000,00	765,80
Afskrivninger på hovedanlægget	53.498,78	54.000,00	53.498,78
	190.749,57	195.000,00	212.010,70
3 Distributionsomkostninger			
Vedligeholdelse af ledningsnettet	49.973,24	80.000,00	16.779,75
Afskrivninger på ledningsnettet	49.767,09	50.000,00	49.767,08
	99.740,33	130.000,00	66.546,83

PDG-REVISION

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

side 8

NOTER

	Budget		
	2017	2017	2016
	kr.	kr.	kr.
4 Administrationsomkostninger			
Ejendomsskatter	838,34	1.000,00	822,79
Forsikringer	2.633,00	2.500,00	2.586,00
Kontingenter	3.596,03	3.500,00	3.539,00
Telefon, internet	2.511,00	1.000,00	4.830,62
Edb	320,00	8.000,00	0,00
Kontorartikler	961,36		707,76
Tryksager	1.020,00	1.500,00	1.000,00
Porto og gebyrer	3.829,69	6.000,00	5.115,35
Hjemmeside	1.917,80	3.000,00	2.420,00
Ekstern regnskabsmæssig assistance	6.700,00	6.000,00	7.600,00
Honorar til kasserer	23.175,00	25.000,00	23.137,50
Microwa forbrugsregnskab	10.354,81	12.000,00	10.058,97
Bestyrelse og generalforsamling	2.486,00	8.000,00	6.874,20
Kurser	0,00	5.000,00	0,00
Tab på debitorer	0,00	2.000,00	0,00
Diverse administration	555,00	0,00	466,92
	60.898,03	84.500,00	69.159,11

PDG-REVISION

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

side 9

NOTER

	2017	2016
	kr.	kr.
5 Hovedanlæg		
Anskaffelsessum pr. 1. januar	2.674.939,13	2.459.219,13
Tilgang i året	<u>0,00</u>	<u>215.720,00</u>
Anskaffelsessum pr. 31. december	<u>2.674.939,13</u>	<u>2.674.939,13</u>
Akkumulerede afskrivninger pr. 1. januar	-986.936,21	-933.437,43
Årets afskrivninger	<u>-53.498,78</u>	<u>-53.498,78</u>
Akkumulerede afskrivninger pr. 31. december	<u>-1.040.434,99</u>	<u>-986.936,21</u>
Balanceværdi pr. 31. december	<u>1.634.504,14</u>	<u>1.688.002,92</u>
6 Ledningsnet		
Anskaffelsessum pr. 1. januar	2.488.354,00	2.488.354,00
Tilgang i året	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Anskaffelsessum pr. 31. december	<u>2.488.354,00</u>	<u>2.488.354,00</u>
Akkumulerede afskrivninger pr. 1. januar	-1.302.302,33	-1.252.535,26
Årets afskrivninger	<u>-49.767,09</u>	<u>-49.767,07</u>
Akkumulerede afskrivninger pr. 31. december	<u>-1.352.069,42</u>	<u>-1.302.302,33</u>
Balanceværdi pr. 31. december	<u>1.136.284,58</u>	<u>1.186.051,67</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

	2017	2016
	kr.	kr.
8 Skyldige omkostninger		
Skyldig moms	18.771,58	29.651,66
Skyldig grøn afgift	79.576,59	88.984,59
Skyldige skatter og feriepenge	7.598,13	5.405,38
Skyldige omkostninger	4.329,99	5.550,30
	<u>110.276,29</u>	<u>129.591,93</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.

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.

PDG-REVISION

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

side 12

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - fortsat

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.

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.

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 2017 kr.	Budget 2017 kr.	Realiseret 2016 kr.
Nettoomsætning	352.729,81	410.000,00	347.808,21
Produktionsomkostninger	-190.749,57	-195.000,00	-212.010,70
BRUTTORESULTAT	161.980,24	215.000,00	135.797,51
Distributionsomkostninger	-99.740,33	-130.000,00	-66.546,83
Administrationsomkostninger	-60.898,03	-84.500,00	-69.159,11
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	1.341,88	500,00	91,57
Finansieringsomkostninger	-1.341,88	500,00	-91,57
ÅRETS RESULTAT	0,00	0,00	0,00
Overført over- / underdækning	53.692,36	300,00	53.526,01

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	2017	2016
	kr.	kr.
AKTIVER		
Hovedanlæg	1.634.504,14	1.688.002,92
Ledningsnettet	1.136.284,58	1.186.051,67
Vandmålere	0,00	0,00
ANLÆGSAKTIVER	2.770.788,72	2.874.054,59
Debitorer	13.161,57	22.003,28
Tilgodehavender	13.161,57	22.003,28
Likvide beholdninger	516.839,80	370.355,50
OMSÆTNINGSAKTIVER	530.001,37	392.358,78
AKTIVER	3.300.790,09	3.266.413,37
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	83.214,91	29.522,55
Skyldige omkostninger	110.276,29	129.591,93
Kortfristede gældsforpligtelser	193.491,20	159.114,48
GÆLDSFORPLIGTELSE	193.491,20	159.114,48
PASSIVER	3.300.790,09	3.266.413,37