

# 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, Egemarkelvej 6, 4591 Føllenslev  
(CVR-nr. 29 92 97 50)

## **Årsrapport for 2015**

Opstillet uden revision eller gennemgang

Årsrapporten godkendt på general-  
forsamlingen, den 2016

---

dirigent



# PDG-REVISION

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

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>side</u>
<b>Stamoplysninger</b>	
Oplysninger om interessentskabet	1
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
Den folkevalgte revisors påtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af regnskab	4
<b>Årsregnskabet</b>	
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

Anna Blond

### 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 2015 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 2015 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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 6. marts 2016

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 2015. 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 6. marts 2016

---

Anna Blond  
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 2015 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 FDR's "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 6. marts 2016

**PDG-revision, Registreret Revisionsanpartsselskab**

CVR.nr. 36 49 09 77

Preben Gjelstrup

Registreret revisor, medlem af FDR

# 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 2015 kr.	Budget 2015 kr.	Realiseret 2014 kr.
1	<b>Nettoomsætning</b>	<b>382.374,89</b>	<b>418.000,85</b>
2	Produktionsomkostninger	<u>-201.409,95</u>	<u>-222.781,60</u>
	<b>BRUTTORESULTAT</b>	<b>180.964,94</b>	<b>195.219,25</b>
3	Distributionsomkostninger	<u>-105.317,18</u>	<u>-76.835,34</u>
4	Administrationsomkostninger	<u>-75.048,64</u>	<u>-73.977,79</u>
	<b>RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER</b>	<b>599,12</b>	<b>44.406,12</b>
	Finansieringsomkostninger	<u>-599,12</u>	<u>-50,37</u>
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>44.355,75</u></b>
	<b>Resultatdisponering</b>		
	Hensat til reovering af rentvandstank		40.000,00
	Overført til næste år		<u>4.355,75</u>
	<b>Fordelt</b>		<b><u>44.355,75</u></b>
	<b>Overført underdækning</b>	<b><u>-24.003,46</u></b>	<b><u>3.000,00</u></b>

# 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	2015 kr.	2014 kr.
<b>AKTIVER</b>		
5 Hovedanlæg	1.525.781,70	1.437.358,58
6 Ledningsnettet	1.235.818,75	1.285.585,84
7 Vandmålere	0,00	0,00
	<u>2.761.600,45</u>	<u>2.722.944,42</u>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
Overført overdækning / underdækning	24.003,46	0,00
Debitorer	6.925,85	21.084,73
	<u>30.929,31</u>	<u>21.084,73</u>
<b>Tilgodehavender</b>	<b>30.929,31</b>	<b>21.084,73</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>430.109,42</b>	<b>573.514,90</b>
	<u>461.038,73</u>	<u>594.599,63</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>AKTIVER</b>	<b>3.222.639,18</b>	<b>3.317.544,05</b>
<b>PASSIVER</b>		
Egenkapital primo	3.107.298,89	3.102.943,13
Overført af årets resultat	0,00	4.355,76
	<u>3.107.298,89</u>	<u>3.107.298,89</u>
<b>EGENKAPITAL</b>		
Hensættelser primo	47.168,23	65.919,22
Hensat	0,00	40.000,00
Anvendt	-47.168,23	-58.750,99
	<u>0,00</u>	<u>47.168,23</u>
<b>HENSÆTTELSER</b>		
8 Skyldige omkostninger	115.340,29	163.076,93
	<u>115.340,29</u>	<u>163.076,93</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
	<u>115.340,29</u>	<u>163.076,93</u>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
<b>PASSIVER</b>	<b>3.222.639,18</b>	<b>3.317.544,05</b>
9 Eventualforpligtelser		



# PDG-REVISION

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

side 7

## NOTER

	Budget		
	2015	2015	2014
	kr.	kr.	kr.
<b>1 Nettoomsætning</b>			
Salg af vand	225.738,22	280.000,00	281.135,23
Fast afgift	114.323,60	115.000,00	114.341,94
Gebyrer	11.725,00	12.000,00	15.912,50
Diverse indtægter	6.584,61	4.000,00	6.611,18
Overført overdækning (-) / underdækning (+)	24.003,46	-3.000,00	0,00
	<b>382.374,89</b>	<b>408.000,00</b>	<b>418.000,85</b>
<b>2 Produktionsomkostninger</b>			
Vedligeholdelse værket	85.361,35	70.000,00	141.053,31
- anvendte hensættelser	-47.168,23	-	-58.750,99
El til produktionen	28.181,46	30.000,00	28.703,47
Vandanalyser	17.079,00	7.500,00	5.381,66
Teknisk bistand	4.277,87	9.000,00	2.016,97
Småanskaffelser	1.774,96	5.000,00	11.728,10
Telefon / modem vandværket	4.098,56	5.000,00	4.267,20
Benzin og olie	165,40	0,00	518,79
Tilsynshonorar til formanden	51.825,00	41.000,00	35.287,51
Kørsel	2.575,20	1.000,00	4.399,15
Personaleforsikring	968,00	1.000,00	968,00
Øvrige driftsudgifter	3.087,00	5.000,00	776,20
Afskrivninger på hovedanlægget	49.184,38	60.000,00	46.432,23
	<b>201.409,95</b>	<b>234.500,00</b>	<b>222.781,60</b>
<b>3 Distributionsomkostninger</b>			
Vedligeholdelse af ledningsnettet	55.550,09	40.000,00	27.068,25
Afskrivninger på ledningsnettet	49.767,09	49.000,00	49.767,09
	<b>105.317,18</b>	<b>89.000,00</b>	<b>76.835,34</b>

# PDG-REVISION

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

side 8

## NOTER

	Budget		
	2015	2015	2014
<b>4 Administrationsomkostninger</b>	kr.	kr.	kr.
Ejendomsskatter	822,86	1.000,00	822,79
Forsikringer	2.586,00	2.500,00	2.586,00
Kontingenter	3.290,00	3.500,00	3.195,00
Telefon, internet	8.598,54	6.000,00	7.062,74
Edb	1.266,80	2.000,00	0,00
Kontorartikler	519,16	2.000,00	550,36
Tryksager	980,00	2.000,00	1.762,00
Porto og gebyrer	6.194,01	7.500,00	6.924,24
Hjemmeside	143,52	4.000,00	2.143,52
Ekstern regnskabsmæssig assistance	4.500,00	5.000,00	4.500,00
Honorar til kasserer	25.537,50	24.000,00	20.362,50
Microwa forbrugsregnskab	10.916,97	10.000,00	9.887,91
Bestyrelse og generalforsamling	5.445,00	8.000,00	8.315,78
Kurser	3.900,00	5.000,00	5.000,00
Tab på debitorer	348,28	2.000,00	0,00
Diverse administration	0,00	0,00	864,95
	<u>75.048,64</u>	<u>84.500,00</u>	<u>73.977,79</u>

# PDG-REVISION

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

side 9

## NOTER

	2015	2014
	kr.	kr.
<b>5 Hovedanlæg</b>		
Anskaffelsessum pr. 1. januar	2.321.611,63	2.321.611,63
Tilgang i året	<u>137.607,50</u>	<u>0,00</u>
Anskaffelsessum pr. 31. december	<u>2.459.219,13</u>	<u>2.321.611,63</u>
Akkumulerede afskrivninger pr. 1. januar	-884.253,05	-837.820,82
Årets afskrivninger	<u>-49.184,38</u>	<u>-46.432,23</u>
Akkumulerede afskrivninger pr. 31. december	<u>-933.437,43</u>	<u>-884.253,05</u>
<b>Balanceværdi pr. 31. december</b>	<b><u>1.525.781,70</u></b>	<b><u>1.437.358,58</u></b>
<b>6 Ledningsnet</b>		
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	-1.202.768,17	-1.153.001,08
Årets afskrivninger	<u>-49.767,09</u>	<u>-49.767,09</u>
Akkumulerede afskrivninger pr. 31. december	<u>-1.252.535,26</u>	<u>-1.202.768,17</u>
<b>Balanceværdi pr. 31. december</b>	<b><u>1.235.818,75</u></b>	<b><u>1.285.585,84</u></b>
<b>7 Vandmålere</b>		
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>
<b>Balanceværdi pr. 31. december</b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>

# PDG-REVISION

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

side 10

## NOTER

	2015	2014
<b>8 Eventualforpligtelser</b>	kr.	kr.
Skyldig moms	13.239,22	14.078,29
Skyldig grøn afgift	77.685,12	99.866,73
Skyldige skatter og feriepenge	4.661,00	10.302,88
Skyldige omkostninger	19.754,95	38.829,03
	<u>115.340,29</u>	<u>163.076,93</u>

## 9 Eventualforpligtelser

Bestyrelsen har indgået aftale med leverandør om levering af ny rentvandstank til en aftalt pris på kr. 180.000 + moms. Vandværket har for arbejdet modtaget faktura på mere end kr. 300.000 og har derfor gjort indsigelse imod faktura. Der er på regnskabs-tidspunktet ikke modtaget den lovede kreditnota fra leverandøren, hvorfor der endnu ikke er gennemført betaling af det aftalte beløb på kr. 180.000 + moms.

Som følge af den manglende korrekt faktura er fordringen ikke medtaget i årsrapporten.

# 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.

Anvendt regnskabspraksis er ændret, så vandværket benytter de bestemmelser, der findes i Årsregnskabsloven. Praksis uddybes nedenfor. Sidste års tal er tilrettet med hensyn til indregningsmetoder og målegrundlag (grundlag for værdiansættelse) for at skabe reel kontinuitet, og give et mere retvisende billede af regnskabet.

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.