

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 2018

Opstillet uden revision eller gennemgang

Årsrapporten godkendt på general-
forsamlingen, den 21/3 2019

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 - 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
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 2018 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 2018 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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 27. januar 2019

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 2018. 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 27. januar 2019

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 2018 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 27. januar 2019

PDG-revision, Registreret Revisionsanpartsselskab

CVR.nr. 36 49 09 77

Preben Gjelstrup

Registreret revisor, medlem af FSR og FDR

mne3997

369-R 2018 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 2018 kr. | Budget 2018 kr. | Realiseret 2017 kr. |
|--|---------------------------|-----------------------|---------------------------|
| 1 Nettoomsætning | 360.470,90 | 408.000,00 | 352.729,81 |
| 2 Produktionsomkostninger | -199.630,29 | -195.000,00 | -190.749,57 |
| BRUTTORESULTAT | 160.840,61 | 213.000,00 | 161.980,24 |
| 3 Distributionsomkostninger | -87.404,62 | -140.000,00 | -99.740,33 |
| 4 Administrationsomkostninger | -72.033,09 | -72.500,00 | -60.898,03 |
| RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER | 1.402,90 | 500,00 | 1.341,88 |
| Finansieringsomkostninger | -1.402,90 | 500,00 | -1.341,88 |
| ÅRETS RESULTAT | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | |
| Overført over- / underdækning | 75.715,42 | 500,00 | 53.692,36 |

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 | 2018 kr. | 2017 kr. |
|--|---------------------|---------------------|
| AKTIVER | | |
| 5 Hovedanlæg | 1.581.005,36 | 1.634.504,14 |
| 6 Ledningsnettet | 1.255.936,96 | 1.136.284,58 |
| 7 Vandmålere | 0,00 | 0,00 |
| ANLÆGSAKTIVER | 2.836.942,32 | 2.770.788,72 |
| Debitorer | 14.176,91 | 13.161,57 |
| Tilgodehavender | 14.176,91 | 13.161,57 |
| Likvide beholdninger | 573.232,98 | 516.839,80 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | 587.409,89 | 530.001,37 |
| AKTIVER | 3.424.352,21 | 3.300.790,09 |
| 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 | 158.930,33 | 83.214,91 |
| 8 Skyldige omkostninger | 158.122,99 | 110.276,29 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | 317.053,32 | 193.491,20 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE | 317.053,32 | 193.491,20 |
| PASSIVER | 3.424.352,21 | 3.300.790,09 |

PDG-REVISION

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

side 7

NOTER

| | Budget | | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 2018 | 2018 | 2017 |
| | kr. | kr. | kr. |
| 1 Nettoomsætning | | | |
| Salg af vand | 269.187,11 | 248.000,00 | 246.357,21 |
| Fast afgift | 146.043,96 | 146.000,00 | 145.689,96 |
| Gebyrer | 15.100,00 | 10.000,00 | 9.475,00 |
| Diverse indtægter | 5.855,25 | 4.500,00 | 4.900,00 |
| Overført overdækning (-) / underdækning (+) | -75.715,42 | -500,00 | -53.692,36 |
| | 360.470,90 | 408.000,00 | 352.729,81 |
| 2 Produktionsomkostninger | | | |
| Vedligeholdelse værket | 49.242,47 | 50.000,00 | 50.045,37 |
| El til produktionen | 27.610,77 | 25.000,00 | 22.862,18 |
| Vandanalyser | 10.869,20 | 8.000,00 | 3.469,65 |
| Teknisk bistand | 2.644,16 | 6.000,00 | 7.579,67 |
| Småanskaffelser | 12.000,00 | 2.500,00 | 52,00 |
| Telefon / modem vandværket | 6.037,93 | 6.000,00 | 6.113,76 |
| Vedligeholdelse havetraktor m.,v. / benzin og olie | 1.050,55 | 0,00 | 1.529,68 |
| Tilsynshonorar til formanden | 33.946,88 | 40.000,00 | 42.215,64 |
| Kørsel | 1.452,90 | 1.500,00 | 1.864,44 |
| Personaleforsikring | 1.092,65 | 1.000,00 | 1.008,00 |
| Øvrige driftsudgifter | 184,00 | 1.000,00 | 510,40 |
| Afskrivninger på hovedanlægget | 53.498,78 | 54.000,00 | 53.498,78 |
| | 199.630,29 | 195.000,00 | 190.749,57 |
| 3 Distributionsomkostninger | | | |
| Vedligeholdelse af ledningsnettet | 34.180,00 | 90.000,00 | 49.973,24 |
| Afskrivninger på ledningsnettet | 53.224,62 | 50.000,00 | 49.767,09 |
| | 87.404,62 | 140.000,00 | 99.740,33 |

PDG-REVISION

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

side 8

NOTER

| | Budget | | |
|--------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 2018 | 2018 | 2017 |
| | kr. | kr. | kr. |
| 4 Administrationsomkostninger | | | |
| Ejendomsskatter | 839,09 | 0,00 | 838,34 |
| Forsikringer | 2.702,40 | 3.000,00 | 2.633,00 |
| Kontingenter | 2.927,00 | 3.500,00 | 3.596,03 |
| Hjemmeside, internet | 5.868,00 | 4.000,00 | 4.428,80 |
| Edb | 325,60 | 2.000,00 | 320,00 |
| Kontorartikler | 606,68 | 2.000,00 | 961,36 |
| Tryksager | 1.020,00 | 1.500,00 | 1.020,00 |
| Porto og gebyrer | 4.103,83 | 5.000,00 | 3.829,69 |
| Ekstern regnskabsmæssig assistance | 6.000,00 | 7.000,00 | 6.700,00 |
| Honorar til kasserer | 24.600,00 | 24.000,00 | 23.175,00 |
| Manual persondataforordningen | 3.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Microwa forbrugsregnskab | 12.722,03 | 11.000,00 | 10.354,81 |
| Bestyrelse og generalforsamling | 6.837,05 | 5.000,00 | 2.486,00 |
| Kurser | 0,00 | 3.000,00 | 0,00 |
| Tab på debitorer | 0,00 | 1.000,00 | 0,00 |
| Diverse administration | 481,41 | 500,00 | 555,00 |
| | <u>72.033,09</u> | <u>72.500,00</u> | <u>60.898,03</u> |

PDG-REVISION

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

side 9

NOTER

| | 2018 | 2017 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| | kr. | kr. |
| 5 Hovedanlæg | | |
| Anskaffelsessum pr. 1. januar | 2.674.939,13 | 2.674.939,13 |
| Tilgang i året | 0,00 | 0,00 |
| Anskaffelsessum pr. 31. december | <u>2.674.939,13</u> | <u>2.674.939,13</u> |
| Akkumulerede afskrivninger pr. 1. januar | -1.040.434,99 | -986.936,21 |
| Årets afskrivninger | <u>-53.498,78</u> | <u>-53.498,78</u> |
| Akkumulerede afskrivninger pr. 31. december | <u>-1.093.933,77</u> | <u>-1.040.434,99</u> |
| Balanceværdi pr. 31. december | <u>1.581.005,36</u> | <u>1.634.504,14</u> |
| | | |
| 6 Ledningsnet | | |
| Anskaffelsessum pr. 1. januar | 2.488.354,00 | 2.488.354,00 |
| Tilgang i året | 172.877,00 | 0,00 |
| Anskaffelsessum pr. 31. december | <u>2.661.231,00</u> | <u>2.488.354,00</u> |
| Akkumulerede afskrivninger pr. 1. januar | -1.352.069,42 | -1.302.302,33 |
| Årets afskrivninger | <u>-53.224,62</u> | <u>-49.767,09</u> |
| Akkumulerede afskrivninger pr. 31. december | <u>-1.405.294,04</u> | <u>-1.352.069,42</u> |
| Balanceværdi pr. 31. december | <u>1.255.936,96</u> | <u>1.136.284,58</u> |
| | | |
| 7 Vandmålere | | |
| Anskaffelsessum pr. 1. januar | 210.377,00 | 210.377,00 |
| Tilgang i året | 0,00 | 0,00 |
| 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

| | 2018 | 2017 |
|--------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 8 Skyldige omkostninger | kr. | kr. |
| Skyldig moms | 35.783,00 | 18.771,58 |
| Skyldig grøn afgift | 102.802,36 | 79.576,59 |
| Skyldige skatter og feriepenge | 3.857,00 | 7.598,13 |
| Afsat til bestyrelsesmøde | 5.000,00 | 0,00 |
| Skyldige omkostninger | 10.680,63 | 4.329,99 |
| | <u>158.122,99</u> | <u>110.276,29</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.

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Dieter Ernst Steffen

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Føllenslev Vandværk

Serienummer: PID:9208-2002-2-134286547217

IP: 188.183.xxx.xxx

2019-02-11 17:59:45Z

NEM ID 

Dieter Ernst Steffen

Kasserer

På vegne af: Føllenslev Vandværk

Serienummer: PID:9208-2002-2-134286547217

IP: 188.183.xxx.xxx

2019-02-11 17:59:45Z

NEM ID 

Kurt Gudmund Mortensen

Bestyrelsesformand

På vegne af: Føllenslev Vandværk

Serienummer: PID:9208-2002-2-250569995618

IP: 5.186.xxx.xxx

2019-02-12 06:11:00Z

NEM ID 

Martin Andersen

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Føllenslev Vandværk

Serienummer: PID:9208-2002-2-200020152943

IP: 199.247.xxx.xxx

2019-02-12 06:39:19Z

NEM ID 

Finn Rene Carstensen

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Føllenslev Vandværk

Serienummer: PID:9208-2002-2-442039067574

IP: 195.24.xxx.xxx

2019-02-13 06:19:55Z

NEM ID 

Obediah Nwafor Anyaogu

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Føllenslev Vandværk

Serienummer: PID:9208-2002-2-177585886765

IP: 5.103.xxx.xxx

2019-02-14 16:38:46Z

NEM ID 

Preben Gjelstrup

Registreret revisor

På vegne af: PDG-revision ApS

Serienummer: CVR:36490977-RID:52983197

IP: 195.249.xxx.xxx

2019-02-14 16:44:04Z

NEM ID 

Eva Miklos

Intern revisor

På vegne af: Føllenslev Vandværk

Serienummer: PID:9208-2002-2-143196716022

IP: 5.103.xxx.xxx

2019-02-18 12:07:45Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 5N4QZ-3EPWB-EENYD-A48ZO-FZPM2-E0VP1

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **<https://penneo.com/validate>**