

# PDG-REVISION

Registreret Revisionsanpartsselskab  
Birkevadsvej 14, Assendløse, 4130 Viby Sjælland  
telefon 40 21 92 10 e-mail preben@pdg-revision.dk

## **Føllenslev Vandværk I/S**

c/o Martin Andersen, Svalevej 9, 4591 Føllenslev  
(CVR-nr. 29 92 97 50)

## **Årsrapport for 2021**

Opstillet uden revision eller gennemgang

Årsrapporten godkendt på general-  
forsamlingen, den 5/4 2022

---

dirigent



# PDG-REVISION

Registreret Revisionsanpartsselskab  
Birkevadsvej 14, Assendløse, 4130 Viby Sjælland  
telefon 40 21 92 10 e-mail preben@pdg-revision.dk

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>side</u>
<b>Stamoplysninger</b>	
Oplysninger om interessentskabet	1
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	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 - 13

# PDG-REVISION

Registreret Revisionsanpartsselskab  
Birkevadsvej 14, Assendløse, 4130 Viby Sjælland  
telefon 40 21 92 10 e-mail preben@pdg-revision.dk

side 1

## OPLYSNINGER OM SELSKABET

### Interessentskabet

Føllenslev Vandværk I/S  
c/o formand Martin Andersen  
Svalevej 9  
4591 Føllenslev

CVR-nr.: 29 92 97 50

Stiftet: år 1930

Hjemsted: Kalundborg Kommune

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

### Bestyrelse

Martin Andersen - formand  
Dieter Steffen - økonomi  
Ingelise Keis  
Anna Hedegaard 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 40 21 92 10 e-mail preben@pdg-revision.dk

side 2

## LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021 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 2021 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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. februar 2022

Bestyrelsen:

---

Martin Andersen - formand

---

Dieter Steffen

---

Ingelise Keis

---

Anne Hedegaard Anyaogu

---

Finn Carstensen

# PDG-REVISION

Registreret Revisionsanpartsselskab  
Birkevadsvej 14, Assendløse, 4130 Viby Sjælland  
telefon 40 21 92 10 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 2021. 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. februar 2022

---

Eva Miklos  
Folkevalgt revisor

# PDG-REVISION

Registreret Revisionsanpartsselskab  
Birkevadsvej 14, Assendløse, 4130 Viby Sjælland  
telefon 40 21 92 10 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 2021 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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. februar 2022

**PDG-revision, Registreret Revisionsanpartsselskab**

CVR.nr. 36 49 09 77

Preben Gjelstrup

Registreret revisor, medlem af FDR

mne3997

369-R 2021 01

1pdf+1

# PDG-REVISION

Registreret Revisionsanpartsselskab  
Birkevadsvej 14, Assendløse, 4130 Viby Sjælland  
telefon 40 21 92 10 e-mail preben@pdg-revision.dk

side 5

## RESULTATOPGØRELSE for året

note	Realiseret 2021 kr.	Budget 2021 kr.	Realiseret 2020 kr.
1 <b>Nettoomsætning</b>	<b>568.946,99</b>	<b>547.400,00</b>	<b>423.972,00</b>
2 Produktionsomkostninger	-164.815,19	-220.900,00	-209.172,13
<b>BRUTTORESULTAT</b>	<b>404.131,80</b>	<b>326.500,00</b>	<b>214.799,87</b>
3 Distributionsomkostninger	-339.221,87	-254.000,00	-131.982,80
4 Administrationsomkostninger	-59.688,40	-69.500,00	-78.867,59
<b>RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER</b>	<b>5.221,53</b>	<b>3.000,00</b>	<b>3.949,48</b>
Finansieringsomkostninger	-5.221,53	-3.000,00	-3.949,48
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Overført over- / underdækning</b>	<b>-136.224,44</b>	<b>-106.400,00</b>	<b>22.249,17</b>

# PDG-REVISION

Registreret Revisionsanpartsselskab  
Birkevadsvej 14, Assendløse, 4130 Viby Sjælland  
telefon 40 21 92 10 e-mail preben@pdg-revision.dk

side 6

## BALANCE pr. 31. december

note	2021 kr.	2020 kr.
<b>AKTIVER</b>		
5 Hovedanlægget	1.420.509,02	1.474.007,80
6 Ledningsnettet	1.096.263,10	1.149.487,72
7 Vandmålere	0,00	0,00
	<u>2.516.772,12</u>	<u>2.623.495,52</u>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
Debitorer	-7.894,87	-3.838,78
Tilgodehavender	<u>-7.894,87</u>	<u>-3.838,78</u>
Likvide beholdninger	<u>801.922,16</u>	<u>834.755,24</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<u>794.027,29</u>	<u>830.916,46</u>
<b>AKTIVER</b>	<u><u>3.310.799,41</u></u>	<u><u>3.454.411,98</u></u>
<b>PASSIVER</b>		
Egenkapital primo	3.107.298,89	3.107.298,89
Overført af årets resultat	0,00	0,00
<b>EGENKAPITAL</b>	<u>3.107.298,89</u>	<u>3.107.298,89</u>
Overført overdækning	55.635,34	191.859,78
8 Skyldige omkostninger	147.865,18	155.253,31
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<u>203.500,52</u>	<u>347.113,09</u>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<u>203.500,52</u>	<u>347.113,09</u>
<b>PASSIVER</b>	<u><u>3.310.799,41</u></u>	<u><u>3.454.411,98</u></u>



# PDG-REVISION

Registreret Revisionsanpartsselskab  
Birkevadsvej 14, Assendløse, 4130 Viby Sjælland  
telefon 40 21 92 10 e-mail preben@pdg-revision.dk

side 7

## NOTER

		Budget	
	2021	2021	2020
	kr.	kr.	kr.
<b>1 Nettoomsætning</b>			
Salg af vand	278.974,88	280.000,00	290.255,70
Fast afgift	146.298,07	146.000,00	147.065,47
Gebyrer	6.600,00	10.000,00	8.900,00
Diverse indtægter	849,60	5.000,00	0,00
Overført overdækning (-) / underdækning (+)	136.224,44	106.400,00	-22.249,17
	<b>568.946,99</b>	<b>547.400,00</b>	<b>423.972,00</b>
<b>2 Produktionsomkostninger</b>			
Vedligeholdelse værket	11.727,50	50.000,00	51.258,58
El til produktionen	20.363,80	30.000,00	27.415,69
Vandanalyser	16.381,20	20.000,00	5.880,64
Teknisk bistand	13.240,47	20.000,00	29.643,02
Telefon / modem vandværket	430,40	4.000,00	3.302,98
Vedligeholdelse havetraktor m.v. / benzin og olie	0,00	1.000,00	0,00
Tilsynshonorar til driftschef	43.197,80	36.000,00	35.608,25
Kørsel	2.977,92	3.000,00	858,88
Personaleforsikring	1.362,81	1.400,00	1.276,99
Øvrige driftsudgifter	1.634,51	2.000,00	428,32
Afskrivninger på hovedanlægget	53.498,78	53.500,00	53.498,78
	<b>164.815,19</b>	<b>220.900,00</b>	<b>209.172,13</b>
<b>3 Distributionsomkostninger</b>			
Vedligeholdelse af ledningsnettet	285.997,25	200.000,00	78.758,18
Afskrivninger på ledningsnettet	53.224,62	54.000,00	53.224,62
	<b>339.221,87</b>	<b>254.000,00</b>	<b>131.982,80</b>

# PDG-REVISION

Registreret Revisionsanpartsselskab  
Birkevadsvej 14, Assendløse, 4130 Viby Sjælland  
telefon 40 21 92 10 e-mail preben@pdg-revision.dk

side 8

## NOTER

	Budget		
	2021	2021	2020
	kr.	kr.	kr.
<b>4 Administrationsomkostninger</b>			
Ejendomsskatter	881,20	1.000,00	881,20
Forsikringer	3.363,27	3.500,00	2.810,58
Kontingenter og tryksager	5.977,14	6.000,00	5.197,27
Hjemmeside, internet	603,80	5.000,00	3.156,40
It	584,94	0,00	0,00
Kontorartikler	202,50	500,00	477,50
Porto og gebyrer	6.902,57	7.000,00	7.284,91
Ekstern regnskabsmæssig assistance	6.400,00	7.000,00	6.300,00
Honorar til kasserer	22.500,00	24.000,00	24.998,00
Microwa forbrugsregnskab	8.368,41	9.000,00	9.055,54
Bestyrelse og generalforsamling	2.863,00	4.000,00	3.147,50
Kurser	0,00	1.000,00	0,00
Tab på debitorer	1.041,57	1.000,00	15.478,69
Diverse administration	0,00	500,00	80,00
	<u>59.688,40</u>	<u>69.500,00</u>	<u>78.867,59</u>

# PDG-REVISION

Registreret Revisionsanpartsselskab  
Birkevadsvej 14, Assendløse, 4130 Viby Sjælland  
telefon 40 21 92 10 e-mail preben@pdg-revision.dk

side 9

## NOTER

	2021	2020
	kr.	kr.
<b>5 Hovedanlæg</b>		
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	-1.200.931,33	-1.147.432,55
Årets afskrivninger	<u>-53.498,78</u>	<u>-53.498,78</u>
Akkumulerede afskrivninger pr. 31. december	<u>-1.254.430,11</u>	<u>-1.200.931,33</u>
<b>Balanceværdi pr. 31. december</b>	<b><u>1.420.509,02</u></b>	<b><u>1.474.007,80</u></b>
<b>6 Ledningsnet</b>		
Anskaffelsessum pr. 1. januar	2.661.231,00	2.661.231,00
Tilgang i året	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Anskaffelsessum pr. 31. december	<u>2.661.231,00</u>	<u>2.661.231,00</u>
Akkumulerede afskrivninger pr. 1. januar	-1.511.743,28	-1.458.518,66
Årets afskrivninger	<u>-53.224,62</u>	<u>-53.224,62</u>
Akkumulerede afskrivninger pr. 31. december	<u>-1.564.967,90</u>	<u>-1.511.743,28</u>
<b>Balanceværdi pr. 31. december</b>	<b><u>1.096.263,10</u></b>	<b><u>1.149.487,72</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 40 21 92 10 e-mail preben@pdg-revision.dk

side 10

## NOTER

	2021	2020
<b>8 Skyldige omkostninger</b>	kr.	kr.
Skyldig moms	38.733,17	32.403,91
Skyldig grøn afgift	100.429,00	113.127,00
Afsat til bestyrelsesmøde	5.000,00	5.000,00
Skyldige omkostninger	3.703,01	4.722,40
	<u>147.865,18</u>	<u>155.253,31</u>

# PDG-REVISION

Registreret Revisionsanpartsselskab  
Birkevadsvej 14, Assendløse, 4130 Viby Sjælland  
telefon 40 21 92 10 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 40 21 92 10 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 40 21 92 10 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:

Hovedanlægget	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.