



Dansk Center Revision
Registreret revisionsvirksomhed
Kalundborgvej 4, 4281 Gørlev
Tlf. 58 85 60 44
CVR-nr. 94 43 14 68
Medlem af FSR-danske revisorer

Drøsselbjerg Strands Vandværk A.m.b.a.

CVR-nr. 49 26 41 19

Årsrapport for 2017

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den / 2018

Dirigent:

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
---------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Selskabsoplysninger

Drøsselbjerg Strands Vandværk A.m.b.a.

CVR-nr.: 49 26 41 19

Hjemmeside: www.droesselbjergvand.dk

Regnskabsår: 1. januar til 31. december

Bestyrelse

Troels Lund, formand
Søren Skovager Jensen
Lars Meng
Arne Kristensen
Thomas Opdal

Pengeinstitut

Danske Bank, Slagelse

Revision

Dansk Center Revision
Registreret revisionsvirksomhed
Kalundborgvej 4, 4281 Gørlev

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapporten for 2017 for Drøsselbjerg Strands Vandværk A.m.b.a..

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Drøsselbjerg, den 15. april 2018

Bestyrelse:

Troels Lund
(formand)

Søren Skovager Jensen

Lars Meng

Arne Kristensen

Thomas Opdal

Som generalforsamlingsvalgt intern revisor har jeg gennemgået årsregnskabet for Drøsselbjerg Strands Vandværk A.m.b.a. og fundet dette i overensstemmelse med foreliggende bogføring og bilag.

Drøsselbjerg, den 15. april 2018

Henrik Hjernø Sørensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til medlemmerne i Drøsselbjerg Strands Vandværk A.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Drøsselbjerg Strands Vandværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven og selskabets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og selskabets vedtægter.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven og selskabets vedtægter. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig

fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Gørlev, den 15. april 2018
Dansk Center Revision
CVR-nr. 94 43 14 68

Per Ole Nielsen
Registreret revisor, medlem
af FSR-danske revisorer

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder og vandværkets vedtægter.

Der er anvendt samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, 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 tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Som indtægtskriterium er anvendt faktureringsprincippet.

Omkostninger

Omkostninger vedrørende regnskabsperioden indgår i resultatopgørelsen.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg samt distributionsanlæg måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger over en forventet levetid som er fastsat til 10-20 år på produktionsanlæg og 10-20 år på distributionsanlæg.

Varebeholdninger

Varelager måles til kostpris efter FIFO-princippet. Der foretages nedskrivning for ukurante varer.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar til 31. december

	Note	2017	2016 tkr.
Nettoomsætning	1	854.864	717
Driftsomkostninger	2	<u>-104.320</u>	<u>-179</u>
Bruttoresultat		750.544	538
Personaleomkostninger	3	-276.530	-258
Administrationsomkostninger	4	<u>-198.155</u>	<u>-240</u>
Resultat før afskrivninger		275.859	40
Afskrivninger		<u>-192.063</u>	<u>-133</u>
Resultat af primær drift		83.796	-93
Finansielle indtægter, netto	5	<u>695</u>	<u>14</u>
Årets resultat		<u><u>84.491</u></u>	<u><u>-79</u></u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført til næste år		<u><u>84.491</u></u>	

Balance 31. december

Aktiver	Note	2017	2016 tkr.
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Grunde og bygninger	6	9.867	10
Produktionsanlæg	7	717.445	225
Distributionsanlæg	8	<u>1.651.331</u>	<u>1.475</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>2.378.643</u>	<u>1.710</u>
Omsætningsaktiver			
Beholdninger			
Varelager		<u>30.473</u>	<u>28</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavende årsafregning		0	10
Tilgodehavende moms		197.176	141
Tilgodehavende afgift af ledningsført vand		0	12
Andre tilgodehavender		438	4
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>40</u>
		<u>197.614</u>	<u>207</u>
Værdipapirer			
Obligationer		<u>0</u>	<u>151</u>
Likvide beholdninger		<u>475.860</u>	<u>198</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>703.947</u>	<u>584</u>
Aktiver i alt		<u><u>3.082.590</u></u>	<u><u>2.294</u></u>

Balance 31. december

Passiver	Note	2017	2016 tkr.
Egenkapital			
Overført resultat	9	1.997.027	1.912
Andre reserver:			
Hensættelse til indsatsfond		290.562	291
Egenkapital i alt		2.287.589	2.203
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
KommuneKredit		500.000	0
Kortfristede gældsforpligtelser			
Skyldige omkostninger		251.210	59
Skyldig årsafregning		7.610	0
Skyldig afgift af ledningsført vand		195	0
Skyldig A-skat og feriepenge		35.986	32
		295.001	91
Gældsforpligtelser i alt		795.001	91
Passiver i alt		3.082.590	2.294

Noter

	2017	2016 tkr.
1 Nettoomsætning		
Opkrævet vandafgift	822.523	684
Gebyrindtægter	22.701	25
Salg af måleroplysninger mv	9.640	8
	<u>854.864</u>	<u>717</u>
2 Driftsomkostninger vandværk		
Energiforbrug	24.422	25
Vandanalyser og teknisk bistand	9.819	22
Småanskaffelser	4.853	6
Udstyr til måleraflæsning	10.889	24
Reparation og vedligeholdelse	47.805	97
Afgift til landvindingslaug	4.057	5
Andre omkostninger	2.475	0
	<u>104.320</u>	<u>179</u>
3 Personaleomkostninger		
Bestyrelse	85.179	90
Gage, kasserer og forretningsfører	36.174	24
Fast løn, vandværkspasser	99.023	99
Overarbejde, vandværkspasser	31.469	24
Regulering, feriepengeforpligtelse	2.507	-2
	254.352	235
ATP mv	1.266	1
Kørselsgodtgørelse	16.303	18
Databehandling, lønregnskab	4.609	4
	<u>276.530</u>	<u>258</u>

Noter

	2017	2016 tkr.
4 Administrationsomkostninger		
Gaver og blomster	3.589	2
Møder/sommerudflugt	19.531	23
Generalforsamling	3.906	4
Kursus	12.760	2
Kontorartikler og tryksager	8.371	15
Småanskaffelser, kontorinventar	2.060	9
EDB-omkostninger	22.179	8
Telefon, overvågningsalarm og internet	34.853	37
Porto og gebyrer	7.970	11
Revisorhonorar	19.800	19
Forsikringer og kontingenter	11.978	13
Servicekontrakter	51.158	39
Omkostninger, jubilæum	0	58
	<u>198.155</u>	<u>240</u>
5 Finansielle indtægter, netto		
Renteindtægter og kursgevinster	1.265	24
Amortisering, obligationer	-568	-9
	697	15
Renteomkostninger	-2	-1
	<u>695</u>	<u>14</u>
6 Grunde og bygninger		
Anskaffelsessum, primo	<u>9.867</u>	<u>10</u>
7 Produktionsanlæg		
Anskaffelsessum, primo	540.000	540
Tilgang	546.445	0
	<u>1.086.445</u>	<u>540</u>
Anskaffelsessum, ultimo	<u>1.086.445</u>	<u>540</u>
Afskrivninger, primo	315.000	261
Årets afskrivninger	54.000	54
	<u>369.000</u>	<u>315</u>
Afskrivninger, ultimo	<u>369.000</u>	<u>315</u>
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	<u>717.445</u>	<u>225</u>

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u> tkr.
8 Distributionsanlæg		
Anskaffelsessum, primo	3.916.461	3.414
Tilgang	<u>314.650</u>	<u>503</u>
Anskaffelsessum, ultimo	<u>4.231.111</u>	<u>3.917</u>
Afskrivninger, primo	2.441.717	2.363
Årets afskrivning	<u>138.063</u>	<u>79</u>
Afskrivninger, ultimo	<u>2.579.780</u>	<u>2.442</u>
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	<u><u>1.651.331</u></u>	<u><u>1.475</u></u>
9 Overført resultat		
Overført resultat tidligere år	1.912.536	1.941
Overført jf resultatdisponering	<u>84.491</u>	<u>-29</u>
	<u><u>1.997.027</u></u>	<u><u>1.912</u></u>