



MØLLER & MADSEN
REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB

Drøsselbjerg Strands Vandværk A.m.b.a.
CVR-nr. 49 26 41 19

ÅRSRAPPORT
1. januar 2018 - 31. december 2018

Godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling, den 19. maj 2019

dirigent

DANSKE
REVISORER

FSK*

Helle Ebsen, Registreret revisor
Torben Gudmundsen, Registreret revisor
Jørgen Sig Pedersen, Registreret revisor
Jacob Nissen Kronow, Registreret revisor

Møller & Madsen
Registreret Revisionsaktieselskab
Tjørne Allé 2
DK - 4200 Slagelse

Tlf.: 58 50 58 51
CVR-nr. 30 83 56 54
mm@moller-madsen.dk
www.moller-madsen.dk

INDHOLDSFORTEGNELSE

Foreningsoplysninger	3
Bestyrelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
Folkevalgte revisors påtegning	8
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse for 2018	11
Balance pr. 31. december 2018	12
Noter til årsrapporten 2018	14

FORENINGSOPLYSNINGER

Foreningen

Drøsselbjerg Strands Vandværk A.m.b.a.

CVR-nr: 49 26 41 19

Hjemmeside: www.droesselbjergvand.dk

Bestyrelse

Troels Lund, formand

Søren Skovager

Lars Meng

Arne Kristensen

Thomas Opdal

Revisor

Møller & Madsen

Registreret Revisionsaktieselskab

Tjørne Allé 2

4200 Slagelse

BESTYRELSESPÅTEGNING

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

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2018.

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 5. april 2019

Bestyrelse



Troels Lund
Formand



Søren Skovager



Lars Meng



Arne Kristensen



Thomas Opdal

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 - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vandværkets 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 vandværket 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, andelsboligforeningslovens § 5, stk. 11, og § 6, stk. 2 og 8 samt vandværkets 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 vandværkets 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 vandværket, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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. Fejlinformation 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 vandværkets 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 vandværkets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en 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 vandværket 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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.

Slagelse, den 5. april 2019

MØLLER & MADSEN
REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB
CVR-nr. 30 83 56 54

Jacob Nissen Kronow
registreret revisor
mne35448

FOLKEVALGTE REVISORS PÅTEGNING

Folkevalgte revisors påtegning

Undertegnede har dags dato stikprøvevis gennemgået årsrapporten for 2018, der er i overensstemmelse med forevist bogføring og bilag.

Bankmellemværende er konstateret tilstede. Der er i øvrigt intet at bemærke.

Drøsselbjerg, den 5. april 2019



Leif Sachmann
Andelshaverrepræsentant

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsrapporten for Drøsselbjerg Strands Vandværk A.m.b.a. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt vandværkets vedtægter.

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af vandværkets aktiviteter for regnskabsperioden, og vise, om de budgetterede og hos medlemmerne opkrævede beløb er tilstrækkelig.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

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.

Driftsomkostninger vandværket

Driftsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding og distribution af vand, herunder også vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets personale, herunder vandværkspasser, administration og bestyrelse.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

Finansielle poster

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Vandværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstid efter følgende principper:

Produktionsanlæg	10-20 år
Distributionsanlæg	10-20 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

Prioritetsgæld

Prioritetsgælden er værdiansat til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld, der opgøres som det oprindeligt modtagne provenu ved låneoptagelsen reduceret med betalte afdrag og korrigeret for en over afdragstiden foretagen afskrivning af lånets kurstab og låneomkostninger på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

	2018	2017 t.kr.
1 Nettoomsætning	888.398	855
2 Driftsomkostninger	-441.920	-297
Bruttoresultat	446.478	558
3 Personaleomkostninger	-282.441	-277
4 Administrationsomkostninger	-196.205	-198
Resultat af primær drift	-32.168	83
5 Finansielle poster	-291	1
Årets resultat	-32.459	84

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018

AKTIVER

		2018	2017 t.kr.
6	Grunde og bygninger	9.867	10
6	Produktionsanlæg	636.445	717
6	Distributionsanlæg	1.864.416	1.651
	Materielle anlægsaktiver	2.510.728	2.378
	Anlægsaktiver i alt	2.510.728	2.378
	Varelager	32.153	31
7	Tilgodehavender	108.537	198
	Likvide beholdninger	173.703	476
	Omsætningsaktiver i alt	314.393	705
	AKTIVER I ALT	2.825.121	3.083

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018

PASSIVER

	2018	2017 t.kr.
Overført resultat	1.964.568	1.997
Hensættelse til indsatsfond	290.562	291
8 Egenkapital	2.255.130	2.288
9 Gæld til finansielle institutter	500.288	500
10 Leverandører af varer og tjenesteydelser	69.703	295
Gældsforpligtelser i alt	569.991	795
PASSIVER	2.825.121	3.083
11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2018	2017 t.kr.
1 Nettoomsætning		
Opkrævet vandafgift	854.471	822
Gebyr indtægter	24.792	23
Salg af måleroplysninger mv.	9.135	10
	<u>888.398</u>	<u>855</u>
2 Driftsomkostninger vandværket		
Energiforbrug	19.098	24
Vandanalyser og boringskontrol	2.966	10
Teknisk bistand og rådgivning	2.460	0
Overvågningsanlæg	7.982	0
Småanskaffelser	12.856	5
Udstyr til måleraflæsning	0	11
Reparation og vedligeholdelse	134.046	48
Afgift til landvindingslaug	4.097	4
Andre omkostninger	2.750	3
Afskrivninger i alt	255.665	192
	<u>441.920</u>	<u>297</u>
3 Personaleomkostninger		
Bestyrelse	57.999	85
Gage, forretningsfører / administration	70.921	36
Fast løn, vandværkspasser	100.920	99
Overarbejde vandværkspasser	25.613	32
ATP mv.	1.916	1
Kørselsgodtgørelse	16.991	16
Databehandling, lønregnskab	4.404	5
Regulering feriepengeforpligtelse	3.677	3
	<u>282.441</u>	<u>277</u>

NOTER

	2018	2017 t.kr.
4 Administrationsomkostninger		
Gaver og blomster	2.508	4
Møder/sommerudflugt	27.020	19
Generalforsamling	4.363	4
Kursus	5.453	13
Kontorartikler og tryksager	16.107	8
Småanskaffelser, kontorinventar	0	2
Edb-omkostninger	7.599	22
Telefon, overvågningsalarm og internet	39.024	35
Porto og gebyrer	5.002	8
Revisor	18.600	20
Forsikringer og kontingenter	14.108	12
Servicekontrakter	56.421	51
	<u>196.205</u>	<u>198</u>
5 Finansielle poster		
Renteindtægter og kursgevinster	0	2
Amortisering obligationer	0	-1
Renteudgifter anden gæld	-291	0
	<u>-291</u>	<u>1</u>

NOTER

	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg	Distributionsanlæg
6 Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	9.867	1.086.445	4.231.111
Tilgang	0	0	387.750
Afgang	0	0	0
Kostpris ultimo	9.867	1.086.445	4.618.861
Afskrivninger primo	0	369.000	2.579.780
Årets afskrivninger	0	81.000	174.665
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0	0
Afskrivninger ultimo	0	450.000	2.754.445
Regnskabsmæssig værdi ultimo	9.867	636.445	1.864.416
		2018	2017 t.kr.
7 Andre tilgodehavender			
Tilgodehavende moms		87.875	197
Tilgodehavende årsafregning mv.		20.662	1
		108.537	198
8 Egenkapital			
Overført resultat primo		1.997.027	1.913
Årets resultat		-32.459	84
		1.964.568	1.997

NOTER

	2018	2017 t.kr.
9 Gæld til finansielle institutter		
Kommunekredit	500.288	500
	<u>500.288</u>	<u>500</u>
10 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Afgift af ledningsført vand	550	0
Skyldige lønudgifter	41.049	36
Øvrige kreditorer	28.104	259
	<u>69.703</u>	<u>295</u>
11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		