

ÅRSRAPPORT 2018

SAMT BUDGET 2019

**Andelsselskabet
Systofte - Nr. Ørslev Vandværk
4800 Nykøbing F.**

CVR nr. 59 21 38 14

Godkendt på vandværkets generalforsamling den 21. marts 2019.

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>side</u>
Bestyrelsens ledelsespåtegning og beretning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for perioden 1. januar - 31. december 2018	8
Balance pr. 31. december 2018	9
Noter	11

Foranstående regnskab er revideret. Der er foretaget stikprøvevis revision vedrørende indtægter og udgifter. Bilagsgennemgangen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Kassebeholdning og bankindeståender er kontrolleret.

Nykøbing F, den . februar 2019

Knud Mortensen

Finn Hemmingsen

Revisor

Revisor

Bestyrelsens ledelsespåtegning og beretning

Påtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2018 for Andelsselskabet Systofte - Nr. Ørslev Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31/12 2018 samt af resultatet af vandværkets aktivitet for regnskabsåret 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Beretning

Andelsselskabets hovedaktivitet

Andelsselskabet beskæftigede sig i regnskabsåret med levering af vand til medlemmer i det forsyningsområde, der pålægges af offentlige myndigheder.

Udvikling i regnskabsåret

Andelsselskabets bestyrelse anser årets resultat som tilfredsstillende.

Forventninger til fremtiden

Vandværket er af det offentlige tilsyn blevet pålagt at løse problemer med pesticidrester i vandet, og er derfor i gang med forundersøgelser med henblik på etablering af en ny vandforsyning.

Der foretages udskiftning af målere i 2019, som forventes at beløbe sig til kr. 500.000.

Bestyrelsen forventer et resultat for det kommende år, som det fremgår af budgettet for 2019.

Systofte, den 9. februar 2019

Bestyrelsen:

Torben Kolters
Formand

Michael Nielsen
Næstformand

Finn Holm Hansen
Kasserer

Hans Lund
Sekretær

Jeppe Jørgensen
Bestyrelsesmedlem

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til andelshaverne i Systofte - Nr. Ørslev Vandværk

Vi har opstillet årsregnskabet for Andelsselskabet Systofte - Nr. Ørslev Vandværk for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR- danske revisorers Etiske 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 Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Nykøbing F., den 9. februar 2019

Øernes Revision

Registreret revisionsaktieselskab

CVR nr. 37 12 19 24

Kim Sørensen

Registreret revisor

FSR danske revisorer

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Andelselskabet Systofte - Nr. Ørslev Vandværk er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt Andelselskabet vedtægter.

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af Vandværkets aktiviteter for regnskabsperioden, og vise, om den budgetterede og hos medlemmerne opkrævede vandafgift er tilstrækkelig.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform:

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser vandværkets aktiviteter i det forløbne regnskabsår.

I resultatopgørelsen indgår opstillede budgettal for regnskabsåret og det kommende år. De er udelukkende medtaget til orientering og for at vise sammenhængen mellem de budgetterede og realiserede tal.

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.

Andelselskabet er underlagt det generelle "hvile i sig selv"-princip, hvorfor der årligt opgøres en over- eller underdækning. Denne beregnes som årets (øvrigt) indtægter fratrukket årets omkostninger. En eventuel overdækning anføres som negativ indtægt ("der er opkrævet for meget"), mens en eventuel underdækning anføres som et tillæg til indtægterne ("der er opkrævet for lidt").

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 personaleomkostninger samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Administrationsomkostninger:

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster:

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

Finansielle indtægter består blandt andet af renter af bankindeståender samt aktieudbytter og kursreguleringer på værdipapirer.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens rentekomkostninger og bidrag vedrørende prioritetsgæld, amortiserede kurstab og låneomkostninger fra optagelse af lån.

Balancen

Materielle anlægsaktiver:

Andelselskabets 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:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0%
Forsyningsledninger	20-25 år	0%

Underdækning

Underdækning er et udtryk for, at vandværket har haft mindre indtægter end krævet i forhold til "hvile i sig selv"-princippet. Posten reguleres hvert år med årets over- eller underdækning (se også afsnittet "nettoomsætning").

Værdipapirer

Børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdien på statusdagen.

Egenkapital:

Egenkapital bruges kun i forbindelse med indbetaling af andelskapital - ellers bruger vandværket kun begrebet over-/underdækning.

Overdækning:

Overdækning er et udtryk for, at vandværket har haft større indtægter end krævet i forhold til "hvile i sig selv"-princippet. Posten reguleres hvert år med årets over- eller underdækning (se også afsnittet "nettoomsætning").

Øvrige gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2018

<u>Note</u>	Realiseret		Budgettal	
	2018	2017	2018 t/kr.	2019 t/kr.
1 Nettoomsætning	463.469	389.952	414	394
2 Produktionsomkostninger	-150.520	-142.950	-180	-177
Bruttoresultat	312.949	247.002	234	217
3 Distributionsomkostninger	-69.658	-145.911	-99	-88
4 Administrationsomkostninger	-195.320	-144.684	-177	-182
Resultat før finansielle poster	47.971	-43.593	-42	-53
5 Finansielle indtægter	48.367	54.470	42	53
6 Finansielle udgifter	-96.338	-10.877	0	0
Arets resultat	0	0	0	0
 Resultatdisponering:				
Overført resultat	0	0		
	0	0		

Balance pr. 31. december 2018

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Aktiver:		
Anlægsaktiver:		
Materielle anlægsaktiver:		
7 Grunde	19.983	19.983
7 Anlæg	842.284	862.338
7 Inventar	48.608	37.107
8 Ledningsnet	159.572	181.764
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.070.447</u>	<u>1.101.192</u>
 ANLÆGSAKTIVER I ALT	 <u>1.070.447</u>	 <u>1.101.192</u>
 Omsætningsaktiver:		
Værdipapirer:		
9 Værdipapirer	1.544.150	1.646.952
Værdipapirer i alt	<u>1.544.150</u>	<u>1.646.952</u>
 Likvide beholdninger:		
10 Likvide beholdninger	968.022	911.971
Likvide beholdninger i alt	<u>968.022</u>	<u>911.971</u>
 OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	 <u>2.512.172</u>	 <u>2.558.923</u>
 AKTIVER I ALT	 <u>3.582.619</u>	 <u>3.660.115</u>

Balance pr. 31. december 2018

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Passiver:		
Egenkapital:		
11 Egenkapital	0	0
Egenkapital i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Gæld:		
Langfristet gæld:		
12 Overdækning	3.291.843	3.293.248
LANGFRISTET GÆLD I ALT	<u>3.291.843</u>	<u>3.293.248</u>
Kortfristet gæld:		
13 Leverandør af varer og tjenesteydelser mv.	296.282	366.867
KORTFRISTET GÆLD I ALT	<u>296.282</u>	<u>366.867</u>
GÆLD I ALT	<u>3.588.125</u>	<u>3.660.115</u>
PASSIVER I ALT	<u><u>3.588.125</u></u>	<u><u>3.660.115</u></u>
14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	Realiseret		Budgettal	
	2018	2017	2018 t/kr.	2019 t/kr.
1 Nettoomsætning				
Faste afgifter	264.000	263.717	264	264
Forbrugsafgifter	185.610	207.993	210	200
Tilslutningsafgift	0	15.000	0	0
Forsyningsgebyr	0	10.000	0	0
Stikledningsgebyr	0	5.000	0	0
Diverse salg	10.454	0	0	0
Gebyrer	2.000	18.250	18	2
Overdækning	0	-130.008	-78	-72
Underdækning	1.405	0	0	0
	463.469	389.952	414	394
2 Produktionsomkostninger				
Elektricitet til produktion	10.799	11.283	13	11
Vedligeholdelse vandværk	23.270	13.461	25	25
Vedligeholdelse boringer	19.135	0	0	20
Vedligeholdelse målere	9.178	0	0	0
Vedligeholdelse installation	9.702	0	0	10
Driftsovervågning m.v.	30.000	25.000	30	30
Vandanalyser og forekomster	14.103	7.671	25	15
Forsikringer	8.276	8.956	10	10
Tankberedskab	561	554	1	1
Afskrivninger målere	0	0	0	28
Afskrivninger bygningsanlæg	20.054	20.054	20	20
Afskrivninger inventar	5.442	55.971	56	7
	150.520	142.950	180	177
3 Distributionsomkostninger				
Elektricitet til distribution	10.799	11.284	12	11
Vedligeholdelse af ledningsnet	30.546	52.077	50	50
Vandmålere	0	0	10	0
Vedligeholdelse kortmateriale	6.121	60.357	5	5
Afskrivninger forsyningsledninger	22.192	22.193	22	22
	69.658	145.911	99	88

Noter

	Realiseret		Budgettal	
	2018	2017	2018 t/kr.	2019 t/kr.
4 Administrationsomkostninger				
Leje lokale	4.000	4.206	4	4
Kontorartikler	1.786	3.221	6	3
EDB-udgifter	24.504	21.924	30	30
Porto og telefon	12.116	10.094	13	5
Lønninger bestyrelse	59.000	51.250	60	60
Kontorassistance	13.750	24.125	25	0
Konsulentbidrag	5.800	0	0	0
Revisor-/administrationshonorar	35.000	0	0	35
Kontingenter	18.027	12.026	12	20
Ejendomsskat	1.073	1.260	2	2
Gaver og blomster	805	2.026	2	1
Møder og generalforsamling	15.606	9.592	17	16
Kørselsgodtgørelse og kurser	4.528	4.960	6	6
Indgået på debitorer tidligere år	-1.097	0	0	0
Andre udgifter	422	0	0	0
	195.320	144.684	177	182
5 Finansielle indtægter				
Aktieudbytte	43.971	2.132	2	52
Rente obligationer	1.308	52.338	40	1
Kursregulering, værdipapirer	3.088	0	0	0
	48.367	54.470	42	53
6 Finansielle udgifter				
Kursregulering, værdipapirer	96.338	10.877	0	0
	96.338	10.877	0	0

Noter

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
7	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde		
	Grund	19.983	19.983
		<u>19.983</u>	<u>19.983</u>
	Anlæg		
	Bygninger	4.158.805	4.158.805
	Afskrivninger primo	-3.296.467	-3.276.413
	Årets afskrivninger	-20.054	-20.054
		<u>842.284</u>	<u>862.338</u>
	Grunde og anlæg i alt	<u>862.267</u>	<u>882.321</u>
	Inventar		
	Inventar	339.360	339.360
	Tilgang i årets løb	16.943	0
	Afskrivninger primo	-302.253	-246.282
	Årets afskrivninger	-5.442	-55.971
		<u>48.608</u>	<u>37.107</u>
8	Ledningsnet		
	Forsyningsledninger	480.455	480.455
	Afskrivninger primo	-298.691	-276.498
	Årets afskrivninger	-22.192	-22.193
		<u>159.572</u>	<u>181.764</u>
	Ledningsnet i alt	<u>159.572</u>	<u>181.764</u>

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
9 Værdipapirer		
Nordea Aktier nom. 520 stk.	28.200	39.104
4% Realkredit Danmark 23s 2044	18.352	20.730
4% Nordea Kredit 2041	11.942	16.028
Nordea Invest Mellemlange obl	600.841	610.139
Nordea Invest Virk. Obl. Højrente	141.607	153.906
Nordea Invest Basis 2	743.208	807.045
	1.544.150	1.646.952
10 Likvide beholdninger		
Nordea 675 00 32530	968.022	911.971
	968.022	911.971
11 Egenkapital		
Overført resultat	0	0
Årets resultat	0	0
Egenkapital i alt	0	0
12 Overdækning		
Overdækning pr. 1. januar	3.293.248	3.163.240
Årets overdækning, jf. note 1	0	130.008
Årets underdækning, jf. note 1	-1.405	0
Overdækning pr. 31. december	3.291.843	3.293.248
Heraf kortfristet del (jf. kommende års budget)	0	0
Heraf lanfristet del	3.291.843	3.293.248

Vandværket er underlagt lov om vandsektorens organisering og økonomiske forhold (vandsektorloven).

Ifølge loven skal vandværkets økonomi hvile i sig selv, således at en eventuel kapitaldannelse (overskud gennem effektivisering) ikke kan udloddes til ejerne, men forudsættes at forblive i sektoren.

Som følge af restriktioner i vandsektorloven kan ejerne således ikke frit råde over den regnskabsmæssige opgjorte overdækning.

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
13 Leverandør af varer og tjenesteydelser mv.		
Skyldige omkostninger	23.000	43.538
Skyldig moms	65.726	74.396
Skyldig statsafgifter	206.600	233.160
Vandafgift vedr. 2017	0	15.773
Vandafgift vedr. 2018	956	0
	<u>296.282</u>	<u>366.867</u>
14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen		