

**Andelsselskabet
Idestrup Vandværk
4872 Idestrup**

CVR nr. 47 25 78 16

ÅRSRAPPORT 2018

Godkendt på vandværkets generalforsamling den 20. maj 2019

Dirigent:

1002/regn17/ks/ld

Indholdsfortegnelse

	<u>side</u>
Bestyrelsens ledelsespåtegning og beretning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for perioden 1. januar - 31. december 2018	10
Balance pr. 31. december 2018	11
Noter	13

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

Kassebeholdning og bankindeståender er kontrolleret.

Idestrup, den 16. maj 2019

Kurt Hansen
revisor

Flemming Pedersen
revisor

Bestyrelsens ledespåtegning og beretning

Påtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2018 for Andelsselskabet Idestrup 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

Årets resultat er væsentligt påvirket af afholdte vedligeholdelsesudgifter på rørledninger.

Forventninger til fremtiden

Der er budgetteret med et overskud på kr. 100.000 for året 2019.

Idestrup, den 16. maj 2019

Bestyrelsen:

Hans Henrik Kaare
Formand

Henning West Hansen
Kasserer

Lars Berthelsen

Egon Hansen

Peter Ladegaard

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Andelsselskabet Idestrup Vandværk

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Andelsselskabet Idestrup Vandværk 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 Andelsselskabet Idestrup Vandværk's 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 Andelsselskabet Idestrup Vandværk 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.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Andelsselskabet Idestrup Vandværk har i overensstemmelse med den af ledelsen valgte regnskabspraksis, som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 2018, medtaget det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2018. Disse budgettal har, som det også fremgår af årsregnskabet, ikke været underlagt revision.

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at der er usikkerhed forbundet med størrelsen af omsætningen. Der forefindes ikke for året 2018 et godkendt takstblad af Guldborgsund Kommune.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabet og 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. 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, udfører 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 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 selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder note oplysninger, 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.

Udtalelse om ledelsesberetning

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet og vandværkets vedtægter eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter.

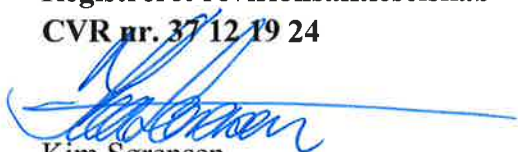
Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav og vandværkets vedtægter. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Nykøbing F., den 16. maj 2019

Øernes Revision

Registreret revisionsaktieselskab

CVR nr. 37 12 19 24



Kim Sørensen

Registreret revisor

FSR danske revisorer

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Andelsselskabet Idestrup Vandværk er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt Andelsselskabet vedtægter.

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af vandværkets aktiviteter for regnskabsperioden, og vise, om den budgetterede og hos andelshaverne 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 ej reviderede budgettal for regnskabsåret. 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.

Andelsselskabet er underlagt det generelle "hvile i sig selv"-princip, hvorfor der årligt opgøres en over- eller underdækning. Denne beregnes som årets (øvrige) 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 samt kursregulering på værdipapirer.

Balancen

Materielle anlægsaktiver:

Andelsselskabets 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
Grunde og bygninger	75 år	0%
Inventar og installation	10 år	0%
Ledningsnet	50 år	0%

Småanskaffelser samt aktiver med en forventet levetid på under 3 år omkostningsføres i anskaffelsesåret i overensstemmelse med reglerne for skattemæssig udgiftsførsel af småaktiver.

Tilgodehavender:

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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>	<u>Realiseret</u>		<u>Budgettal ej revideret</u>
	2018	2017	2018
1 Nettoomsætning	1.417.765	758.388	1.109.000
2 Produktionsomkostninger	-394.341	-346.159	-391.000
Bruttoresultat	1.023.424	412.229	718.000
3 Distributionsomkostninger	-769.948	-181.008	-455.000
4 Administrationsomkostninger	-237.900	-237.185	-248.000
Resultat før finansielle poster	15.576	-5.964	15.000
5 Finansielle indtægter	7.627	18.475	0
6 Finansielle udgifter	-23.203	-12.511	-15.000
Årets resultat	0	0	0
Resultatdisponering:			
Overført resultat	0	0	0
	0	0	0

Balance pr. 31. december 2018

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Aktiver:		
Anlægsaktiver:		
Materielle anlægsaktiver:		
	3.289.123	3.306.853
	429.369	435.758
	87.228	65.454
7 Materielle anlægsaktiver i alt	<u>3.805.720</u>	<u>3.808.065</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>3.805.720</u>	<u>3.808.065</u>
Omsætningsaktiver:		
Tilgodehavender:		
8 Tilgodehavender	82.263	28.178
Tilgodehavender i alt	<u>82.263</u>	<u>28.178</u>
Værdipapirer:		
9 Værdipapirer	367.855	376.680
Værdipapirer i alt	<u>367.855</u>	<u>376.680</u>
Likvide beholdninger:		
10 Likvide beholdninger	2.886.936	3.243.574
Likvide beholdninger i alt	<u>2.886.936</u>	<u>3.243.574</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>3.337.054</u>	<u>3.648.432</u>
AKTIVER I ALT	<u>7.142.774</u>	<u>7.456.497</u>

Balance pr. 31. december 2018

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Passiver:		
Egenkapital:		
Egenkapital	0	0
Egenkapital i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Gæld:		
Langfristet gæld:		
11 Overdækning	6.717.011	6.918.987
EGENKAPITAL I ALT	<u>6.717.011</u>	<u>6.918.987</u>
Kortfristet gæld:		
12 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	0	99.000
13 Leverandør af varer og tjenesteydelser mv.	425.763	438.510
KORTFRISTET GÆLD I ALT	<u>425.763</u>	<u>537.510</u>
GÆLD I ALT	<u>425.763</u>	<u>537.510</u>
PASSIVER I ALT	<u>7.142.774</u>	<u>7.456.497</u>
14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	Realiseret		Budgettal ej revideret
	2018	2017	2018
1 Nettoomsætning			
Vandafgifter	1.023.713	1.010.562	1.010.000
Gebyrer	48.900	51.800	0
Tilslutningsbidrag	44.176	3.143	0
Overdækning	0	-307.117	0
Underdækning	300.976	0	99.000
	1.417.765	758.388	1.109.000
2 Produktionsomkostninger			
Elektricitet	28.864	32.126	33.500
Reparation og vedligeholdelse vandværk	88.664	66.982	150.000
Vedligeholdelse og pasning udenomsplads	16.100	17.140	18.000
Driftsovervågning m.v.	85.000	82.500	90.000
Vandanalyser og forekomster	43.957	20.431	40.000
Forsikringer	10.307	10.500	11.000
Afskrivninger bygningsanlæg	70.820	69.272	30.000
Afskrivninger maskinanlæg og installation	50.629	47.208	18.500
	394.341	346.159	391.000
3 Distributionsomkostninger			
Elektricitet	28.865	32.125	33.500
Reparation og vedligeholdelse rørledning	739.446	123.294	400.000
Reparation og vedligeholdelse stophaner	0	24.395	20.000
Afskrivninger stikledninger	1.637	1.194	1.500
	769.948	181.008	455.000
4 Administrationsomkostninger			
Kontorartikler, EDB-udgifter mv	41.826	39.515	43.000
Porto og gebyrer	17.027	15.489	14.000
Honorarer	146.852	147.315	150.000
Revisor-/administrationshonorar	15.000	13.000	15.000
Kontingenter	9.086	8.990	12.000
Annoncer, gaver, kurser, diverse	1.667	6.202	6.000
Møder og generalforsamling	6.442	6.674	8.000
	237.900	237.185	248.000

Noter

	Realiseret		Budgettal ej
	2018	2017	revideret
			2018
5 Finansielle indtægter			
Renteindtægter pengeinstitut	0	18.475	0
Aktieudbytte	7.627	0	0
	<u>7.627</u>	<u>18.475</u>	<u>0</u>
6 Finansielle udgifter			
Kursregulering værdipapirer	8.826	1.413	0
Renteudgifter pengeinstitut	14.377	11.098	15.000
	<u>23.203</u>	<u>12.511</u>	<u>15000</u>

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
7 Materielle anlægsaktiver		
Vandværk t.o.m. 2015		
Bygningsanlæg, primo	5.195.397	5.195.397
Tilgang i årets løb	53.090	0
	<u>5.248.487</u>	<u>5.195.397</u>
Afskrivninger primo	1.888.544	1.819.272
Årets afskrivninger	70.820	69.272
	<u>1.959.364</u>	<u>1.888.544</u>
Grunde og bygninger i alt	<u>3.289.123</u>	<u>3.306.853</u>
Inventar og installationer		
Maskinanlæg, primo	484.166	72.000
Tilgang i årets løb	44.240	412.166
	<u>528.406</u>	<u>484.166</u>
Afskrivninger primo	48.408	1.200
Årets afskrivninger	50.629	47.208
	<u>99.037</u>	<u>48.408</u>
Inventar og installationer i alt	<u>429.369</u>	<u>435.758</u>
Ledningsnet		
Stikledning, primo	67.191	54.278
Tilgang i årets løb	23.411	12.913
	<u>90.602</u>	<u>67.191</u>
Afskrivninger primo	1.737	543
Årets afskrivninger	1.637	1.194
	<u>3.374</u>	<u>1.737</u>
Ledningsnet i alt	<u>87.228</u>	<u>65.454</u>

Noter

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
8	Tilgodehavender		
	Debitorer	82.263	28.178
		<u>82.263</u>	<u>28.178</u>
9	Værdipapirer		
	Nordea Bank A/S (204 stk.)	11.063	15.340
	Nordea Invest Korte Obl. (3.553 stk.)	356.792	361.340
		<u>367.855</u>	<u>376.680</u>
10	Likvide beholdninger		
	Jyske Bank 2299437	46.008	46.379
	Jyske Bank 1005825	1.042.311	1.046.491
	Nordea 6400 110 293	1.798.617	2.150.704
		<u>2.886.936</u>	<u>3.243.574</u>
11	Overdækning		
	Overdækning pr. 1. januar	7.017.987	6.710.870
	Årets overdækning, jf. note 1	0	307.117
	Årets underdækning, jf. note 1	-300.976	0
	Overdækning pr. 31. december	<u>6.717.011</u>	<u>7.017.987</u>
	Heraf kortfristet del (jf. kommende års budget)	0	75.000
	Korrektion iflg. vedtaget budget på generalforsamlingen 22. maj 2018	0	24.000
	Heraf langfristet del	<u>6.717.011</u>	<u>6.918.987</u>
	I alt	<u>6.717.011</u>	<u>6.918.987</u>

Vandværket er underlagt lov om vandforsyning m.v.

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

Som følge af restriktioner i lov om vandforsyning m.v. kan ejerne således ikke frit råde over den regnskabsmæssige opgjorte egenkapital.

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
12 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		
Overækning, jf. note 11	0	99.000
	<u>0</u>	<u>99.000</u>
13 Leverandør af varer og tjenesteydelser mv.		
Skyldige omkostninger	45.058	35.874
Skyldig moms	27.161	63.450
Skyldig statsafgifter	249.676	249.049
Skyldig A-skat og AM-bidrag	103.868	90.137
	<u>425.763</u>	<u>438.510</u>
14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen		