

Andelsselskabet
Høve Strands Vandværk

ÅRSREGNSKAB 2018

CVR nr. 14 86 75 11

Ledespåtegning

Ledelsen har aflagt årsrapport for Høve Strands Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Asnæs, den 30. marts 2019

Stig Bykilde
Bestyrelsesformand

Sean Møller Sealey
Forretningsfører

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til andelshaverne i Andelsselskabet Høve Strands Vandværk

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Andelsselskabet Høve Strands Vandværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 Høve Strands 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

Vi henleder opmærksomheden på, at vandværket har medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelse og noter. Disse budgettal har, som det også fremgår af resultatopgørelse og noter, ikke været underlagt revision, hvorfor vi ikke udtrykker nogen sikkerhed herom.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. 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.

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 regnskabsbrugere 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.

Vi kommunikerer med ledelsen 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.



Roskilde, den 30. marts 2019

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Per Lund
Statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Høve Strands Vandværk 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 tilstrækkelige.

Anvendt regnskabspraksis er uændret bortset fra balancens egenkapital og overdækning. Overdækning opgøres nu på særskilt post under passiver, hvor overdækningen tidligere er indregnet i egenkapitalen. Ændringen er foretaget i overensstemmelse med vejledning for små vandværker. Sammenligningstal er tilpasset hertil.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

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

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

Indtægter

Indtægter fra vandsalg m.v. indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang har fundet sted i løbet af regnskabsåret.

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 en negativ indtægt ("der er opkrævet for meget"), mens en eventuel underdækning anføres som et tillæg til indtægterne ("der er opkrævet for lidt").

Udgifter

Udgifterne omfatter alle regnskabsårets udgifter, herunder Vandværk og Ledningsnet der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, herunder også vedligeholdelse af anlæg samt administration.

Anvendt regnskabspraksis

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration, personaleomkostninger og diverse kontohold m.v.

Afskrivninger omfatter alle regnskabsårets afskrivninger.

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 "Indtægter").

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 "Indtægter").

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:

EDB	5 år
Biler	5 år
Bygninger	50 år
Rentvandanlæg	50 år
Boringer	15 år
Udpumpningsanlæg	25 år
Ledningsanlæg	75 år
Ringforbindelser	15 år
Råvandsforsyning	15 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab. Posten indeholder også tilgodehavender vedrørende leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter obligationer, aktier og garantibeviser optaget til statusdagens kursværdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter optaget pr. statusdag.

Egenkapital

"Overført resultat m.v." indeholder akkumuleret resultat.

Overdækning

Overdækning indeholder akkumuleret overdækning.

Der henvises til førømtalte afsnit om over-/underdækning.

Kortfristede gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser indeholder "Modtagne forudbetalinger fra kunder" og "Anden gæld" bestående af diverse skyldige omkostninger og forudbetalt vandskat.

Kortfristede gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse

Note	2018	2017	Budget*
INDTÆGTER			
Vandforbrug	1.114.002	1.037.035	1.060.000
Afskrevet vandforbrug	0	0	0
Andre indtægter	19.486	43.489	25.000
Renteindtægter	31.681	39.946	55.000
Udbytte aktier	0	668	0
Kursreguleringer	-26.274	-5.045	0
Overdækning(-) / Underdækning(+)	19.606	140.177	55.100
	<hr/>		
Indtægter i alt	1.158.501	1.256.270	1.195.100
	<hr/>		
UDGIFTER			
Ejendomsskat	2.351	1.447	1.500
Forsikringer	16.955	9.367	8.400
Kontingenter til FVD og KVD	12.164	10.131	16.000
1 Vandværk og Ledningsnet	560.237	751.847	625.200
	<hr/>		
<i>Administration:</i>			
Bestyrelsesmøder, generalforsamling m.v.	20.386	19.760	30.000
2 Kontorhold m.v.	401.172	318.486	368.000
	<hr/>		
<i>Afskrivninger:</i>			
Årets afskrivninger	145.234	145.234	146.000
	<hr/>		
Udgifter i alt	1.158.499	1.256.272	1.195.100
	<hr/>		
RESULTAT	0	0	0

Balance

Note	2018	2017
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
3	<i>Materielle anlægsaktiver:</i>	
	- Bygninger	745.200 761.400
	- Udpumpningsanlæg	142.857 157.143
	- Ledningsnet 25 - 90mm	1.790.448 1.823.658
	- Ledningsnet 90 - 160mm	840.000 880.000
	- Områdemålerbrønde	253.846 265.385
	- Ringforbindelse til Asnæs	150.000 180.000
	3.922.351	4.067.586
<hr/>		
	Anlægsaktiver i alt	3.922.351 4.067.586
<hr/>		
OMSÆTNINGSAKTIVER		
<i>Tilgodehavender:</i>		
	- Tilgodehavende vandforbrug m.v.	107.967 19.724
	107.967	19.724
4	<i>Værdipapirer:</i>	
	- Obligationer	3.020.977 3.042.721
	- Garantibeviser	10.000 10.000
	- Aktier	0 34.350
	3.030.977	3.087.071
 <i>Likvide beholdninger:</i>		
	- Sparekassen Sjælland	0 50.788
	- Dragsholm Sparekasse 1	1.058.022 495.546
	- Dragsholm Sparekasse 2	300.000 499.839
	- Danske bank 1	0 0
	- Danske bank 2	591.310 591.325
	1.949.332	1.637.498
<hr/>		
	Omsætningsaktiver i alt	5.088.276 4.744.293
<hr/>		
AKTIVER I ALT		
	9.010.626	8.811.877

Balance

Note	2018	2017
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
- Årets resultat	0	0
Egenkapital i alt	0	0
5 Overdækning	5.401.395	5.421.001
HENSÆTTELSER		
<i>Andre hensatte forpligtelser:</i>		
- Vedligeholdelseskonto, tilslutningsafgift primo	2.884.840	2.858.064
- Vedligeholdelseskonto, årets hensættelser	13.644	26.776
- Vedligeholdelseskonto, årets korrektion	0	0
	2.898.484	2.884.840
Hensættelser i alt	2.898.484	2.884.840
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
<i>Modtagne forudbetalinger fra kunder:</i>		
- Forudbetalte debitorer	89.518	89.516
	89.518	89.516
<i>Anden gæld:</i>		
- Skyldig A-skat og AM-bidrag	6.254	6.588
- Skyldig moms	109.662	46.732
- Skyldig vandskat	265.897	195.506
- Kreditorer	71.722	0
	453.535	248.826
<i>Periodeafgrænsningsposter:</i>		
- Forudbetalt vandskat	147.695	147.695
- Skyldige omkostninger	20.000	20.000
	167.695	167.695
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	710.747	506.037
PASSIVER I ALT	9.010.626	8.811.877

Noter

Note 1 - Vandværk og Ledningsnet	2018	2017	Budget*
Køb af vand fra andre forsyninger	6.765	0	0
Vedligehold - vandværk	73.498	30.947	100.000
Vedligehold - Ledningsnet	290.988	132.197	300.000
Elektroniske målere	0	317.430	0
Teknisk bistand og rådgivning	42.208	120.635	55.000
Vandafgift (grøn afgift) vedr. tab på net	0	0	0
Afgift Jyderup Skov	13.723	13.615	14.000
Elektricitet	41.835	37.511	55.000
Døgnvagt og drift	76.585	81.200	81.200
Vandanalyser, Eurofins	14.635	18.311	20.000
	<u>560.237</u>	<u>751.847</u>	<u>625.200</u>

Note 2 - Kontorhold m.v.	2018	2017	Budget*
Tryksager m.v.	26.395	37.158	15.000
IT, hjemmeside m.v.	60.789	33.125	95.000
Porto	26.174	16.280	20.000
Telefon	10.356	10.240	13.000
Diverse udgifter	54.997	11.810	10.000
Revision	27.100	35.400	30.000
honorar, Formand	24.063	24.339	25.000
Løn, forretningsordfører	147.631	126.550	125.000
Kørselsgodtgørelse	23.667	23.584	35.000
	<u>401.172</u>	<u>318.486</u>	<u>368.000</u>

Noter

Note 3 - Materielle anlægsaktiver	Levetid	2018	2017
<i>Bygninger:</i>			
Anskaffelse	50 år	810.000	810.000
Akk. afskrivninger		64.800	48.600
Bygninger ultimo		745.200	761.400
<i>Udpumpningsanlæg:</i>			
Anskaffelse	25 år	200.000	200.000
Akk. afskrivninger		57.143	42.857
Udpumpningsanlæg ultimo		142.857	157.143
<i>Ledningsnet 25 - 90mm:</i>			
Anskaffelse	75 år	2.227.578	2.227.578
Årets tilgang	50 år		0
Akk. afskrivninger		437.130	403.920
Ledningsnet 25 - 90mm ultimo		1.790.448	1.823.658
<i>Ledningsnet 90 - 160mm:</i>			
Anskaffelse	75 år	2.760.000	2.760.000
Akk. afskrivninger		1.920.000	1.880.000
Ledningsnet 90 - 160mm ultimo		840.000	880.000
<i>Områdemålerbrønde:</i>			
Anskaffelse	25 år	798.817	798.817
Akk. afskrivninger		544.970	533.432
Områdebrønde ultimo		253.847	265.385
<i>Ringforbindelse til Asnæs:</i>			
Anskaffelse	15 år	350.000	350.000
Akk. afskrivninger		200.000	170.000
Ringforbindelse Asnæs ultimo		150.000	180.000

Noter

Note 4 - Værdipapirer	2018	2017
<i>Obligationer:</i>		
- BRF Kredit 2019, 5%	0	0
- BRF Kredit 2025, 5%	0	0
- Realkredit Danmark 7%	0	0
- BRF Kredit 2032, 5%	0	0
- Sparinvest, Korte obligationer	2.247.674	2.259.375
- Sparinvest, Lange obligationer	773.303	783.345
	<u>3.020.977</u>	<u>3.042.721</u>
 <i>Garantibeviser:</i>		
- Dragsholm Sparekasse	10.000	10.000
- Sparekassen Sjælland	0	0
	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>
 <i>Aktier:</i>		
- Sparekassen Sjælland	0	34.350
	<u>0</u>	<u>34.350</u>
 Note 5 - Overdækning	2018	2017
<i>Overdækning:</i>		
Overdækning pr. 1. januar	5.421.001	5.561.178
Årets Overdækning(-) / Underdækning(+)	-19.606	-140.177
Overdækning pr. 31. december	<u>5.401.395</u>	<u>5.421.001</u>
 Heraf kortfristet del (jf. kommende års budget)	55.100	55.100
Heraf langfristet del	5.346.295	5.365.901