

PDG-REVISION

Registreret Revisionsanpartsselskab
Birkevadsvej 14, Assendløse, 4130 Viby Sjælland
telefon 4636 5310 e-mail preben@pdg-revision.dk

Faurbo Vandværk

c/o Erik Buller Larsen, Lindebjergvej 8, 4460 Snertinge
(CVR-nr. 58 80 87 17)

Årsrapport for 2017

Opstillet uden revision eller gennemgang

Årsrapporten godkendt på general-
forsamlingen, den 19/3 2018

dirigent

DANSKE
REVISORER

FSK*


LOKALGRUPPEN
godkendte revisorer

Foreningen
Danske
REVISORER

PDG-REVISION

Registreret Revisionsanpartsselskab
Birkevadsvej 14, Assendløse, 4130 Viby Sjælland
telefon 4636 5310 e-mail preben@pdg-revision.dk

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>side</u>
Stamoplysninger	
Oplysninger om foreningen	1
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den folkevalgte revisors påtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af regnskab	4
Årsregnskabet	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	7 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 13

PDG-REVISION

Registreret Revisionsanpartsselskab
Birkevadsvej 14, Assendløse, 4130 Viby Sjælland
telefon 4636 5310 e-mail preben@pdg-revision.dk

side 1

OPLYSNINGER OM SELSKABET

Foreningen

Faurbo Vandværk
c/o Erik Buller Larsen
Lindebjergvej 8
4460 Snertinge

CVR-nr.: 58 80 87 17
Stiftet: år 1960
Hjemsted: Kalundborg Kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Erik Buller Larsen - formand
Dieter Steffen - kasserer
Torben Brandt
Tove Karlsen
Henrik B. Larsen

Intern revisor

Hans Peter Nielsen
Arne Winther

Ekstern revisor

PDG-revision, Registreret Revisionsanpartsselskab
Preben Gjelstrup, registreret revisor
Birkevadsvej 14, Assendløse
4130 Viby Sjælland

Bankforbindelse

Sparekassen Sjælland A/S
Jyderup Afdeling
Skarridsøgade 17
4450 Jyderup

PDG-REVISION

Registreret Revisionsanpartsselskab
Birkevadsvej 14, Assendløse, 4130 Viby Sjælland
telefon 4636 5310 e-mail preben@pdg-revision.dk

side 2

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 for Faurbo Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver og passiver, den finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Den foreliggende årsrapport indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faurbo, den 13. februar 2018

Bestyrelsen:

Erik Buller Larsen -formand

Dieter Steffen

Torben Brandt

Tove Karlsen

Henrik B. Larsen

PDG-REVISION

Registreret Revisionsanpartsselskab
Birkevadsvej 14, Assendløse, 4130 Viby Sjælland
telefon 4636 5310 e-mail preben@pdg-revision.dk

side 3

DEN FOLKEVALGTE REVISORS PÅTEGNING

Som folkevalgt revisor for Faurbo Vandværk har vi revideret årsregnskabet for 1. januar - 31. december 2017. Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelse, og giver efter vor opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver, den økonomiske stilling samt resultat.

Faurbo, den 13. februar 2018

Hans Peter Nielsen
Folkevalgt revisor

Arne Winther
Folkevalgt revisor

PDG-REVISION

Registreret Revisionsanpartsselskab
Birkevadsvej 14, Assendløse, 4130 Viby Sjælland
telefon 4636 5310 e-mail preben@pdg-revision.dk

side 4

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til medlemmerne i Faurbo Vandværk

Jeg har opstillet årsregnskabet for Faurbo Vandværk I/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med Årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og "Ethiske 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 ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, som ledelsen har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Assendløse, den 13. februar 2018

PDG-revision, Registreret Revisionsanpartsselskab

CVR.nr. 36 49 09 77

Preben Gjelstrup

Registreret revisor, medlem af FSR og FDR

mne3997

463-R 2017 01

1pdf+1Pe+1

PDG-REVISION

Registreret Revisionsanpartsselskab
Birkevadsvej 14, Assendløse, 4130 Viby Sjælland
telefon 4636 5310 e-mail preben@pdg-revision.dk

side 5

RESULTATOPGØRELSE for året

	Realiseret 2017 kr.	Budget 2017 kr.	Realiseret 2016 kr.
note			
1 Nettoomsætning	236.572,22	244.000,00	233.838,67
2 Produktionsomkostninger	-162.005,08	-152.000,00	-146.872,96
BRUTTORESULTAT	74.567,14	92.000,00	86.965,71
3 Distributionsomkostninger	-35.295,33	-59.000,00	-34.169,45
4 Administrationsomkostninger	-42.109,58	-41.700,00	-61.168,26
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	-2.837,77	-8.700,00	-8.372,00
5 Finansieringsindtægter	2.837,77	8.700,00	8.372,00
ÅRETS RESULTAT	0,00	0,00	0,00
Overført overdækning / underdækning	-3.889,43	10.200,00	17.480,02

PDG-REVISION

Registreret Revisionsanpartsselskab
Birkevadsvej 14, Assendløse, 4130 Viby Sjælland
telefon 4636 5310 e-mail preben@pdg-revision.dk

side 6

BALANCE pr. 31. december

note	2017 kr.	2016 kr.
AKTIVER		
6 Hovedanlæg	204.655,53	262.694,65
7 Ledningsnettet	1.147.839,75	1.182.009,20
8 Vandmålere	0,00	1.671,00
	<u>1.352.495,28</u>	<u>1.446.374,85</u>
ANLÆGSAKTIVER		
Overført overdækning / underdækning	12.315,72	8.426,29
Debitorer	-1.654,50	-2.466,11
	<u>10.661,22</u>	<u>5.960,18</u>
Tilgodehavender		
Aktier, Nordea Bank AB	28.651,20	29.965,65
Investeringsbeviser, Nordea Invest	145.367,68	145.384,92
	<u>174.018,88</u>	<u>175.350,57</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		
	<u>756.661,82</u>	<u>733.431,94</u>
Likvide beholdninger		
	<u>941.341,92</u>	<u>914.742,69</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
AKTIVER	<u>2.293.837,20</u>	<u>2.361.117,54</u>
PASSIVER		
Egenkapital primo	2.219.408,61	2.219.408,61
Overført af årets resultat	0,00	0,00
	<u>2.219.408,61</u>	<u>2.219.408,61</u>
EGENKAPITAL		
9 Skyldige omkostninger	74.428,59	141.708,93
	<u>74.428,59</u>	<u>141.708,93</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		
	<u>74.428,59</u>	<u>141.708,93</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE		
PASSIVER	<u>2.293.837,20</u>	<u>2.361.117,54</u>

PDG-REVISION

Registreret Revisionsanpartsselskab
Birkevadsvej 14, Assendløse, 4130 Viby Sjælland
telefon 4636 5310 e-mail preben@pdg-revision.dk

side 7

NOTER

		Budget	
	2017	2017	2016
	kr.	kr.	kr.
1 Nettoomsætning			
Salg af vand	123.036,81	145.000,00	142.707,58
Fast afgift	107.195,98	107.200,00	107.011,11
Gebyrer	1.650,00	2.000,00	1.600,00
Diverse indtægter	800,00	0,00	0,00
Overført overdækning (-) / underdækning (+)	3.889,43	-10.200,00	-17.480,02
	236.572,22	244.000,00	233.838,67
2 Produktionsomkostninger			
Vedligeholdelse værket	51.490,00	40.000,00	37.438,48
El til produktionen	23.953,16	28.000,00	26.823,75
Vandanalyser	7.397,66	7.000,00	6.888,96
Teknisk bistand	6.606,00	1.000,00	862,00
Småanskaffelser	0,00	2.000,00	1.822,00
Telefon / modem vandværket	2.902,59	3.000,00	2.944,65
Tilsynshonorar til formanden	10.375,00	10.000,00	10.000,00
Kørsel	123,55	1.000,00	0,00
Personaleforsikring	1.008,00	2.000,00	2.054,00
Diverse	110,00	0,00	0,00
Afskrivninger på hovedanlægget	58.039,12	58.000,00	58.039,12
	162.005,08	152.000,00	146.872,96
3 Distributionsomkostninger			
Vedligeholdelse af ledningsnettet	1.125,88	25.000,00	0,00
Afskrivninger på ledningsnettet	34.169,45	34.000,00	34.169,45
	35.295,33	59.000,00	34.169,45

PDG-REVISION

Registreret Revisionsanpartsselskab
Birkevadsvej 14, Assendløse, 4130 Viby Sjælland
telefon 4636 5310 e-mail preben@pdg-revision.dk

side 8

NOTER

		Budget	
	2017	2017	2016
	kr.	kr.	kr.
4 Administrationsomkostninger			
Forsikringer	2.633,00	1.500,00	1.500,00
Kontingenter	3.192,98	3.000,00	2.917,00
Kontorartikler	594,75	1.000,00	518,40
Tryksager	3.092,65	1.000,00	1.000,00
Porto og gebyrer	5.493,34	5.000,00	4.472,04
Internet og hjemmeside	2.420,00	2.500,00	2.420,00
Ekstern regnskabsmæssig assistance	5.000,00	5.500,00	5.400,00
Honorar til kasserer	8.000,00	8.000,00	8.000,00
Microwa forbrugsregnskab	6.574,46	6.500,00	5.989,39
Bestyrelse og generalforsamling	2.357,40	2.000,00	2.044,88
Kurser	1.080,00	2.000,00	0,00
Tab på debitorer	0,00	2.000,00	2.349,55
Afskrivning på målere	1.671,00	1.700,00	24.557,00
	42.109,58	41.700,00	61.168,26
5 Finansieringsindtægter			
Udbytte aktier (netto)	1.562,26	2.000,00	1.542,26
Kursregulering aktier	-1.314,45	1.000,00	1.085,85
Afkast af investeringsbeviser	2.672,20	4.000,00	4.051,40
Kursregulering investeringsbeviser	-17,24	1.300,00	1.327,48
Renteindtægt, bank	0,00	400,00	365,01
Renteudgift, SKAT	-65,00	0,00	0,00
	2.837,77	8.700,00	8.372,00

PDG-REVISION

Registreret Revisionsanpartsselskab
Birkevadsvej 14, Assendløse, 4130 Viby Sjælland
telefon 4636 5310 e-mail preben@pdg-revision.dk

side 9

NOTER

	2017	2016
	kr.	kr.
6 Hovedanlæg		
Anskaffelsessum pr. 1. januar	1.450.978,05	1.419.978,05
Tilgang i året	<u>0,00</u>	<u>31.000,00</u>
Anskaffelsessum pr. 31. december	<u>1.450.978,05</u>	<u>1.450.978,05</u>
Akkumulerede afskrivninger pr. 1. januar	-1.188.283,40	-1.130.244,28
Årets afskrivninger	<u>-58.039,12</u>	<u>-58.039,12</u>
Akkumulerede afskrivninger pr. 31. december	<u>-1.246.322,52</u>	<u>-1.188.283,40</u>
Balanceværdi pr. 31. december	<u>204.655,53</u>	<u>262.694,65</u>
7 Ledningsnet		
Anskaffelsessum pr. 1. januar	3.416.945,00	3.416.945,00
Tilgang i året	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Anskaffelsessum pr. 31. december	<u>3.416.945,00</u>	<u>3.416.945,00</u>
Akkumulerede afskrivninger pr. 1. januar	-2.234.935,80	-2.200.766,35
Årets afskrivninger	<u>-34.169,45</u>	<u>-34.169,45</u>
Akkumulerede afskrivninger pr. 31. december	<u>-2.269.105,25</u>	<u>-2.234.935,80</u>
Balanceværdi pr. 31. december	<u>1.147.839,75</u>	<u>1.182.009,20</u>
8 Vandmålere		
Anskaffelsessum pr. 1. januar	196.456,00	196.456,00
Tilgang i året	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Anskaffelsessum pr. 31. december	<u>196.456,00</u>	<u>196.456,00</u>
Akkumulerede afskrivninger pr. 1. januar	-194.785,00	-170.228,00
Årets afskrivninger	<u>-1.671,00</u>	<u>-24.557,00</u>
Akkumulerede afskrivninger pr. 31. december	<u>-196.456,00</u>	<u>-194.785,00</u>
Balanceværdi pr. 31. december	<u>0,00</u>	<u>1.671,00</u>

PDG-REVISION

Registreret Revisionsanpartsselskab
Birkevadsvej 14, Assendløse, 4130 Viby Sjælland
telefon 4636 5310 e-mail preben@pdg-revision.dk

side 10

NOTER

	2017	2016
	kr.	kr.
9 Skyldige omkostninger		
Skyldig moms	9.603,63	36.098,73
Skyldig grøn afgift	62.644,83	103.491,37
Skyldige omkostninger	<u>2.180,13</u>	<u>2.118,83</u>
	<u>74.428,59</u>	<u>141.708,93</u>

PDG-REVISION

Registreret Revisionsanpartsselskab
Birkevadsvej 14, Assendløse, 4130 Viby Sjælland
telefon 4636 5310 e-mail preben@pdg-revision.dk

side 11

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt vandværkets vedtægter.

Der er tilvalgt anlægsnote efter Årsregnskabslovens regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret fra sidste år.

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger.

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

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

Resultatopgørelsen

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

PDG-REVISION

Registreret Revisionsanpartsselskab
Birkevadsvej 14, Assendløse, 4130 Viby Sjælland
telefon 4636 5310 e-mail preben@pdg-revision.dk

side 12

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - fortsat

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.

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 negativ indtægt, mens en eventuel underdækning anføres som et tillæg til indtægterne.

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 vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Hovedanlæg	25 år, scrapværdi 0 %
Ledningsnettet	100 år, scrapværdi 0 %
Vandmålere	8 år, scrapværdi 0 %

PDG-REVISION

Registreret Revisionsanpartsselskab
Birkevadsvej 14, Assendløse, 4130 Viby Sjælland
telefon 4636 5310 e-mail preben@pdg-revision.dk

side 13

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - fortsat

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris der sædvanligvis svarer til den pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Aktier og investeringsbeviser er optaget til børskurs på balancedagen. Kursreguleringer og kursavancer indtægtsføres over resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

PDG-REVISION

Registreret Revisionsanpartsselskab
Birkevadsvej 14, Assendløse, 4130 Viby Sjælland
telefon 4636 5310 e-mail preben@pdg-revision.dk

FAURBO VANDVÆRK - KOMPRIMERET ÅRSRAPPORT

side 1

RESULTATOPGØRELSE for året

	Realiseret 2017 kr.	Budget 2017 kr.	Realiseret 2016 kr.
Nettoomsætning	236.572,22	244.000,00	233.838,67
Produktionsomkostninger	-162.005,08	-152.000,00	-146.872,96
BRUTTORESULTAT	74.567,14	92.000,00	86.965,71
Distributionsomkostninger	-35.295,33	-59.000,00	-34.169,45
Administrationsomkostninger	-42.109,58	-41.700,00	-61.168,26
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	-2.837,77	-8.700,00	-8.372,00
Finansieringsomkostninger	2.837,77	8.700,00	8.372,00
ÅRETS RESULTAT	0,00	0,00	0,00
Overført overdækning / underdækning	-3.889,43	10.200,00	17.480,02

PDG-REVISION

Registreret Revisionsanpartsselskab
Birkevadsvej 14, Assendløse, 4130 Viby Sjælland
telefon 4636 5310 e-mail preben@pdg-revision.dk

FAURBO VANDVÆRK - KOMPRIMERET ÅRSRAPPORT

side 2

BALANCE pr. 31. december	2017	2016
	kr.	kr.
AKTIVER		
Hovedanlæg	204.655,53	262.694,65
Ledningsnettet	1.147.839,75	1.182.009,20
Vandmålere	0,00	1.671,00
	<u>1.352.495,28</u>	<u>1.446.374,85</u>
ANLÆGSAKTIVER		
Overført overdækning / underdækning	12.315,72	8.426,29
Debitorer	-1.654,50	-2.466,11
	<u>10.661,22</u>	<u>5.960,18</u>
Tilgodehavender		
Aktier, Nordea Bank AB	28.651,20	29.965,65
Investeringsbeviser, Nordea Invest	145.367,68	145.384,92
	<u>174.018,88</u>	<u>175.350,57</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		
	<u>756.661,82</u>	<u>733.431,94</u>
Likvide beholdninger		
	<u>941.341,92</u>	<u>914.742,69</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
	<u>2.293.837,20</u>	<u>2.361.117,54</u>
AKTIVER		
PASSIVER		
Egenkapital primo	2.219.408,61	2.219.408,61
Overført af årets resultat	0,00	0,00
	<u>2.219.408,61</u>	<u>2.219.408,61</u>
EGENKAPITAL		
Skyldige omkostninger	74.428,59	141.708,93
	<u>74.428,59</u>	<u>141.708,93</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		
	<u>74.428,59</u>	<u>141.708,93</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE		
	<u>74.428,59</u>	<u>141.708,93</u>
PASSIVER		
	<u>2.293.837,20</u>	<u>2.361.117,54</u>