

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 2018

Opstillet uden revision eller gennemgang

Årsrapporten godkendt på general-
forsamlingen, den 19/3 2019

dirigent

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	
Ledespåtegning	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 2018 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 2018 samt af 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.

Den foreliggende årsrapport indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faurbo, den 31. januar 2019

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 2018. 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 2019

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 2018 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 31. januar 2019

PDG-revision, Registreret Revisionsanpartsselskab

CVR.nr. 36 49 09 77

Preben Gjelstrup

Registreret revisor, medlem af FSR og FDR

mne3997

463-R 2018 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

note	Realiseret 2018 kr.	Budget 2018 kr.	Realiseret 2017 kr.
1 Nettoomsætning	265.662,76	238.500,00	236.572,22
2 Produktionsomkostninger	-185.908,63	-135.000,00	-162.005,08
BRUTTORESULTAT	79.754,13	103.500,00	74.567,14
3 Distributionsomkostninger	-34.644,45	-59.000,00	-35.295,33
4 Administrationsomkostninger	-39.757,22	-48.500,00	-42.109,58
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	5.352,46	-4.000,00	-2.837,77
5 Finansieringsindtægter	-5.352,46	4.000,00	2.837,77
ÅRETS RESULTAT	0,00	0,00	0,00
Overført overdækning / underdækning	-22.251,56	1.700,00	-3.889,43

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	2018 kr.	2017 kr.
AKTIVER		
6 Hovedanlæg	210.034,01	204.655,53
7 Ledningsnettet	1.113.670,30	1.147.839,75
8 Vandmålere	0,00	0,00
	1.323.704,31	1.352.495,28
ANLÆGSAKTIVER		
Overført overdækning / underdækning	34.567,28	12.315,72
Debitorer	-3.064,45	-1.654,50
	31.502,83	10.661,22
Tilgodehavender		
Aktier, Nordea Bank AB	20.661,63	28.651,20
Investeringsbeviser, Nordea Invest	143.092,00	145.367,68
	163.753,63	174.018,88
Andre værdipapirer og kapitalandele		
Likvide beholdninger	791.608,56	756.661,82
OMSÆTNINGSAKTIVER		
	986.865,02	941.341,92
AKTIVER		
	2.310.569,33	2.293.837,20
PASSIVER		
Egenkapital primo	2.219.408,61	2.219.408,61
Overført af årets resultat	0,00	0,00
	2.219.408,61	2.219.408,61
EGENKAPITAL		
9 Skyldige omkostninger	91.160,72	74.428,59
	91.160,72	74.428,59
Kortfristede gældsforpligtelser		
GÆLDSFORPLIGTELSE		
	91.160,72	74.428,59
PASSIVER		
	2.310.569,33	2.293.837,20

PDG-REVISION

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

side 7

NOTER

	Budget		
	2018	2018	2017
	kr.	kr.	kr.
1 Nettoomsætning			
Salg af vand	134.560,10	130.000,00	123.036,81
Fast afgift	107.201,10	107.200,00	107.195,98
Gebyrer	1.650,00	2.000,00	1.650,00
Diverse indtægter	0,00	1.000,00	800,00
Overført overdækning (-) / underdækning (+)	22.251,56	-1.700,00	3.889,43
	265.662,76	238.500,00	236.572,22
2 Produktionsomkostninger			
Vedligeholdelse værket	62.008,97	25.000,00	51.490,00
El til produktionen	21.276,51	26.000,00	23.953,16
Vandanalyser	19.275,06	3.000,00	7.397,66
Teknisk bistand	2.068,00	3.000,00	6.606,00
Telefon / modem vandværket	2.916,52	3.000,00	2.902,59
Tilsynshonorar til formanden	16.218,75	15.000,00	10.375,00
Kørsel	370,65	500,00	123,55
Personaleforsikring	1.092,65	1.000,00	1.008,00
Diverse	0,00	500,00	110,00
Afskrivninger på hovedanlægget	60.681,52	58.000,00	58.039,12
	185.908,63	135.000,00	162.005,08
3 Distributionsomkostninger			
Vedligeholdelse af ledningsnettet	475,00	25.000,00	1.125,88
Afskrivninger på ledningsnettet	34.169,45	34.000,00	34.169,45
	34.644,45	59.000,00	35.295,33

PDG-REVISION

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

side 8

NOTER

		Budget	
	2018	2018	2017
	kr.	kr.	kr.
4 Administrationsomkostninger			
Forsikringer	2.702,40	3.000,00	2.633,00
Kontingenter	3.265,53	3.000,00	3.192,98
Kontorartikler	0,00	1.000,00	594,75
Tryksager	1.020,00	3.000,00	3.092,65
Porto og gebyrer	1.843,23	5.000,00	5.493,34
Internet og hjemmeside	2.424,00	2.500,00	2.420,00
Ekstern regnskabsmæssig assistance	5.500,00	8.500,00	5.000,00
Honorar til kasserer	13.000,00	13.000,00	8.000,00
Manual persondataforordning	3.000,00	0,00	0,00
Microwa forbrugsregnskab	5.602,16	6.500,00	6.574,46
Bestyrelse og generalforsamling	1.399,90	2.000,00	2.357,40
Kurser	0,00	1.000,00	1.080,00
Afskrivning på målere	0,00	0,00	1.671,00
	39.757,22	48.500,00	42.109,58
5 Finansieringsindtægter			
Udbytte aktier (netto)	1.637,19	2.000,00	1.562,26
Kursregulering aktier	-7.989,57	-1.000,00	-1.314,45
Afkast af investeringsbeviser	3.275,60	3.000,00	2.672,20
Kursregulering investeringsbeviser	-2.275,68	0,00	-17,24
Renteudgift, SKAT	0,00	0,00	-65,00
	-5.352,46	4.000,00	2.837,77

PDG-REVISION

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

side 9

NOTER

	2018	2017
	kr.	kr.
6 Hovedanlæg		
Anskaffelsessum pr. 1. januar	1.450.978,05	1.450.978,05
Tilgang i året	66.060,00	0,00
Anskaffelsessum pr. 31. december	<u>1.517.038,05</u>	<u>1.450.978,05</u>
Akkumulerede afskrivninger pr. 1. januar	-1.246.322,52	-1.188.283,40
Årets afskrivninger	-60.681,52	-58.039,12
Akkumulerede afskrivninger pr. 31. december	<u>-1.307.004,04</u>	<u>-1.246.322,52</u>
Balanceværdi pr. 31. december	<u>210.034,01</u>	<u>204.655,53</u>
7 Ledningsnet		
Anskaffelsessum pr. 1. januar	3.416.945,00	3.416.945,00
Tilgang i året	0,00	0,00
Anskaffelsessum pr. 31. december	<u>3.416.945,00</u>	<u>3.416.945,00</u>
Akkumulerede afskrivninger pr. 1. januar	-2.269.105,25	-2.234.935,80
Årets afskrivninger	-34.169,45	-34.169,45
Akkumulerede afskrivninger pr. 31. december	<u>-2.303.274,70</u>	<u>-2.269.105,25</u>
Balanceværdi pr. 31. december	<u>1.113.670,30</u>	<u>1.147.839,75</u>
8 Vandmålere		
Anskaffelsessum pr. 1. januar	196.456,00	196.456,00
Tilgang i året	0,00	0,00
Anskaffelsessum pr. 31. december	<u>196.456,00</u>	<u>196.456,00</u>
Akkumulerede afskrivninger pr. 1. januar	-196.456,00	-194.785,00
Årets afskrivninger	0,00	-1.671,00
Akkumulerede afskrivninger pr. 31. december	<u>-196.456,00</u>	<u>-196.456,00</u>
Balanceværdi pr. 31. december	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

PDG-REVISION

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

side 10

NOTER

	2018	2017
9 Skyldige omkostninger	kr.	kr.
Skyldig moms	3.776,00	9.603,63
Skyldig grøn afgift	85.116,32	62.644,83
Skyldige omkostninger	2.268,40	2.180,13
	<u>91.160,72</u>	<u>74.428,59</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 tilflyde 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.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Tove Kristine Agersted Karlsen

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Faurbo Vandværk

Serienummer: PID:9208-2002-2-088739651546

IP: 87.49.xxx.xxx

2019-02-11 15:42:48Z

NEM ID 

Dieter Ernst Steffen

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Faurbo Vandværk

Serienummer: PID:9208-2002-2-134286547217

IP: 188.183.xxx.xxx

2019-02-11 17:58:03Z

NEM ID 

Dieter Ernst Steffen

Kasserer

På vegne af: Faurbo Vandværk

Serienummer: PID:9208-2002-2-134286547217

IP: 188.183.xxx.xxx

2019-02-11 17:58:03Z

NEM ID 

Henrik Blytgen Larsen

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Faurbo Vandværk

Serienummer: PID:9208-2002-2-227919787346

IP: 62.198.xxx.xxx

2019-02-12 12:53:27Z

NEM ID 

Erik Larsen

Bestyrelsesformand

På vegne af: Faurbo Vandværk

Serienummer: PID:9208-2002-2-473602755008

IP: 87.49.xxx.xxx

2019-02-13 14:13:40Z

NEM ID 

Torben Brandt Nielsen

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Faurbi Vandværk

Serienummer: PID:9208-2002-2-572087364776

IP: 87.49.xxx.xxx

2019-02-18 18:00:12Z

NEM ID 

Preben Gjelstrup

Registreret revisor

På vegne af: PDG-revision ApS

Serienummer: CVR:36490977-RID:52983197

IP: 195.249.xxx.xxx

2019-02-18 20:12:00Z

NEM ID 

Hans Peter Nielsen

Intern revisor

På vegne af: Faurbo Vandværk

Serienummer: PID:9208-2002-2-969528739856

IP: 5.186.xxx.xxx

2019-02-20 16:44:39Z

NEM ID 

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

"Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument."

Arne Winther

Intern revisor

På vegne af: Faurbo Vandværk

Afventer
underskrift



Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>