

ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2017

Andelsselskabet
Store Torøje - Smerup Vandværk

CVR nr. 73804310

Fremlagt og godkendt
på den ordinære generalforsamling den 28. marts 2018

Dirigent

Cornette Thomsen.

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledespåtegning 3

Den uafhængige revisors revisionspåtegning 4

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 6

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse for tiden 1. januar - 31. december 7

Balance pr. 31. december 8

Noter 9

Anvendt regnskabspraksis 11

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2017 for Andelsselskabet Store Torøje - Smerup Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Store Torøje, den 6. februar 2018

Bestyrelse

Steen Kirkeby Petersen
Formand

Preben Nielsen
Kasserer

Zeza Maria Neergaard
Sekretær

Mikael Rasmussen
Bestyrelsesmedlem

Henrik Hultberg
Bestyrelsesmedlem

Zeza Maria
Skovager.

Intern revisors påtegning

Som generalforsamlingsvalgt revisor har jeg gennemgået bilagene vedrørende vandværkets årsregnskab for 2017. Gennemgangen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Spjellerup, den 28/3 2018

Annette Thomsen
revisor

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Andelshaverne i Andelsselskabet Store Torøje - Smerup Vandværk

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Andelsselskabet Store Torøje - Smerup Vandværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med 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 selskabet 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 til at danne grundlag for vores konklusion.

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 selskabets 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 selskabet, 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 brugerne 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 revisionshandlingerne 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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.

Faxe, den 6. februar 2018

REVISIONSKONTORET I FAXE

CVR-~~nr.~~ 16609331

Paul Johansson
Registreret revisor FSR
mne2968

Selskabsoplysninger

Andelsselskabet

Andelsselskabet Store Torøje - Smerup Vandværk

Telefon: 5671 0228

Hjemmeside: www.sts-vandvaerk.dk

Email: preben@npns.dk

CVR-nr.: 73804310

Stiftelsesdato: 14. oktober 1976

Hjemsted: Faxe Kommune

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Formand Steen Kirkeby Petersen

Kasserer Preben Nielsen

Sekretær Zezza Maria Neergaard

Bestyrelsesmedlem Mikael Rasmussen

Bestyrelsesmedlem Henrik Hultberg

Revision

REVISIONSKONTORET I FAXE

Registrerede revisorer FSR

Granvej 2

4640 Faxe

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes

28. marts 2018.

Resultatopgørelse for tiden 1. januar - 31. december

	Note	2017	2016	Budget 2018
NETTOOMSÆTNING:				
Opkrævet vandafgifter	1.	284.338	245.044	302.536
Gebyrer		4.000	4.750	9.250
Udveksling af målerdata		4.300	0	4.300
Nettoomsætning i alt		292.638	249.794	316.086
VARIABLE OMKOSTNINGER:				
Vedligeholdelse af vandværk og ledningsnet	2.	-36.362	-12.443	-85.000
Øvrige driftsudgifter	3.	-56.707	-63.628	-57.330
Variable omkostninger i alt		-93.069	-76.071	-142.330
Dækningsbidrag		199.569	173.723	173.756
KAPACITETSOMKOSTNINGER:				
Administrationsomkostninger	4.	-104.523	-79.624	-78.710
Kapacitetsomkostninger i alt		-104.523	-79.624	-78.710
Indtjeningsbidrag		95.046	94.099	95.046
AFSKRIVNINGER:				
Pumpehus og ledningsnet		-61.194	-61.194	-61.194
Målere		-33.852	-33.852	-33.852
Afskrivninger i alt		-95.046	-95.046	-95.046
Resultat før finansielle poster		0	-947	0
FINANSIERING:				
Finansielle indtægter		0	947	0
Finansiering netto		0	947	0
ÅRETS RESULTAT		0	0	0

Balance pr. 31. december

	Note	2017	2016	Budget 2018
AKTIVER				
ANLÆGSAKTIVER				
Materielle anlægsaktiver				
	5.			
Grund		20.000	20.000	20.000
Pumpehus og ledningsnet		1.545.647	1.607.041	1.484.655
Målere		70.439	104.291	36.587
Materielle anlægsaktiver i alt		1.636.286	1.731.332	1.541.240
Anlægsaktiver i alt		1.636.286	1.731.332	1.541.240
Tilgodehavender				
Tilgodehavende hos forbrugerne		34.487	12.772	10.000
Tilgodehavende moms		0	0	933
Tilgodehavender i alt		34.487	12.772	10.933
Likvide beholdninger				
Nordea erhvervskonto		658.883	602.197	748.341
Sydbank aftalekonto		788.653	790.093	788.653
Likvide beholdninger i alt		1.447.536	1.392.290	1.536.994
AKTIVER I ALT		3.118.309	3.136.394	3.089.167
PASSIVER				
HENSÆTTELSER				
Hensat til vedligeholdelse af vandværk		20.000	20.000	20.000
Hensættelser i alt		20.000	20.000	20.000
GÆLDSFORPLIGTELSE:				
Langfristede gældsforpligtelser				
Overdækning	6.	3.005.613	3.005.045	2.991.141
Langfristede gældsforpligtelser		3.005.613	3.005.045	2.991.141
Kortfristede gældsforpligtelser				
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.743	28.055	10.243
Skyldig moms		14.577	21.624	0
Skyldig vandafgift		65.376	61.670	67.783
Kortfristede gældsforpligtelser		92.696	111.349	78.026
Gældsforpligtelser i alt		3.098.309	3.116.394	3.069.167
PASSIVER I ALT		3.118.309	3.136.394	3.089.167
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7.			
Eventualposter	8.			

Noter

	2017	2016	Budget 2018
1. Opkrævet vandafgifter			
Fast afgift	128.400	128.400	128.400
Kubikmeterafgift	156.506	131.012	159.664
Årets over-/underdækning	-568	-14.368	14.472
	284.338	245.044	302.536
2. Vedligeholdelse af vandværk og ledningsnet			
Vedligeholdelse bygninger	1.176	0	0
Vedligeholdelse vandværk	35.186	12.443	75.000
Vedligeholdelse ledninger	0	0	10.000
	36.362	12.443	85.000
3. Øvrige driftsudgifter			
Tilsyn vandværk	32.500	32.500	32.500
Vandprøver og analyser	4.241	11.281	4.200
Ejendomsskat	510	507	530
Forsikringer	4.099	4.004	4.100
EI	31.725	28.073	32.000
Refunderet energiafgift	-16.368	-12.737	-16.000
	56.707	63.628	57.330
4. Administrationsomkostninger			
Kontorartikler/tryksager	0	6.021	0
Annoncering	652	532	650
EDB-omkostninger	639	1.903	800
Hjemmeside	9.903	5.109	9.000
Telefon og internet	4.412	4.398	4.600
Porto, gebyrer og PBS-opkrævning	9.639	7.765	9.800
Vandværksadministration	29.873	30.024	30.000
Revisorhonorar	10.000	10.000	10.000
Revisorhonorar 2015	0	2.000	0
Kursusudgifter	25.345	0	0
Mødeomkostninger	7.797	6.644	8.500
Forsikringer bestyrelse og adm	854	839	860
Kontingenter	4.409	4.389	4.500
Andre omkostninger	1.000	0	0
	104.523	79.624	78.710

Noter

	Grunde	Pumpehus & ledningsnet	Målere
5. Materielle anlægsaktiver			
Anskaffelsessum:			
Anskaffelsessum, primo	35.400	2.781.536	270.811
Anskaffelsessum, ultimo	35.400	2.791.536	270.911
Akkumulerede af- og nedskrivninger:			
Af- og nedskrivninger, primo	-15.400	-1.174.495	-166.520
Årets af- og nedskrivninger	0	-61.194	-33.852
Af- og nedskrivninger, ultimo	-15.400	-1.235.689	-200.372
Bogført værdi, ultimo	20.000	1.545.847	70.439
	2017	2016	Budget 2018
6. Overdækning			
Overdækning, primo	3.005.045	2.990.677	3.005.613
Årets overdækning, jf note 1	568	14.368	0
Årets underdækning, jf note 1	0	0	-14.472
	3.005.613	3.005.045	2.991.141

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

8. Eventualposter

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Andelsselskabet Store Torøje - Smerup Vandværk 2017 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse A.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen, der omfatter opkrævning af faste afgifter, forbrug og tilslutningsafgifter mm., indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering til forbrugeren har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms.

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

Driftsudgifter

Driftsomkostninger omfatter distributionsomkostninger og andre direkte omkostninger.

Kapacitetsomkostninger

Kapacitetsomkostninger omfatter administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Finansielle poster

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

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, ledningsnet, boringer, målere, maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Pumpehus og ledningsnet	40 år	12%
Målere	8 år	0 %

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til nominel værdi.