

**ÅRSRAPPORT**  
**1. januar - 31. december 2018**

**Andelsselskabet**  
**Store Torøje - Smerup Vandværk**

CVR nr. 73804310

**Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling den 27. marts 2019

**Dirigent**

*Annette Thomsen*

# Indholdsfortegnelse

---

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning	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 2018 for Andelselskabet 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 2018 samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Store Torøje, den 7. marts 2019

### Bestyrelse

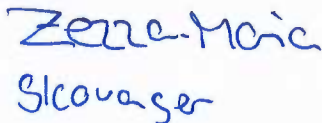


Steen Kirkeby Petersen  
Formand



Preben Nielsen  
Kasserer

Zeza Maria Neergaard  
Sekretær



Mikael Rasmussen  
Bestyrelsesmedlem



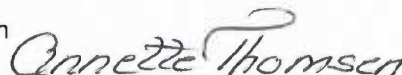
Henrik Hultberg  
Bestyrelsesmedlem

### Intern revisors påtegning

Som generalforsamlingsvalgt revisor har jeg gennemgået bilagene vedrørende vandværkets årsregnskab for 2018. Gennemgangen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Spjellerup, den 27/3 2019

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 2018, 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 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 fejl, idet 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 7. marts 2019

### REVISIONSKONTORET I FAXE

CVR-nr. 16609331

Poul Johansson  
Registreret revisor FSR  
mne2968

# Selskabsoplysninger

---

## Andelsselskabet

Andelsselskabet Store Torøje - Smerup Vandværk

Telefon: 5671 0228

Hjemmeside: [www.sts-vandvaerk.dk](http://www.sts-vandvaerk.dk)

Email: [preben@npns.dk](mailto: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

27. marts 2019.

## Resultatopgørelse for tiden 1. januar - 31. december

	Note	2018	2017	Budget 2019
<b>NETTOOMSÆTNING:</b>				
Opkrævet vandafgifter	1.	310.762	284.338	360.434
Gebyrer		6.750	4.000	5.000
Udveksling af målerdata		2.150	4.300	1.500
<b>Nettoomsætning i alt</b>		<b>319.662</b>	<b>292.638</b>	<b>366.934</b>
<b>VARIABLE OMKOSTNINGER:</b>				
Vedligeholdelse af vandværk og ledningsnet	2.	-48.282	-36.362	-85.000
Øvrige driftsudgifter	3.	-73.268	-56.707	-62.820
<b>Variable omkostninger i alt</b>		<b>-121.550</b>	<b>-93.069</b>	<b>-147.820</b>
<b>Dækningsbidrag</b>		<b>198.112</b>	<b>199.569</b>	<b>219.114</b>
<b>KAPACITETSOMKOSTNINGER:</b>				
Administrationsomkostninger	4.	-87.961	-104.523	-74.430
<b>Kapacitetsomkostninger i alt</b>		<b>-87.961</b>	<b>-104.523</b>	<b>-74.430</b>
<b>Indtjeningsbidrag</b>		<b>110.151</b>	<b>95.046</b>	<b>144.684</b>
<b>AFSKRIVNINGER:</b>				
Pumpehus og ledningsnet		-61.194	-61.194	-83.194
Målere		-47.271	-33.852	-61.490
<b>Afskrivninger i alt</b>		<b>-108.465</b>	<b>-95.046</b>	<b>-144.684</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>1.686</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>FINANSIERING:</b>				
Finansielle omkostninger		-1.686	0	0
<b>Finansiering netto</b>		<b>-1.686</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Balance pr. 31. december

	Note	2018	2017	Budget 2019
<b>AKTIVER</b>				
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>				
<b>Materielle anlægsaktiver</b>				
	5.			
Grund		20.000	20.000	20.000
Pumpehus og ledningsnet		1.484.653	1.545.847	1.621.459
Målere		250.674	70.439	189.184
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>1.755.327</b>	<b>1.636.286</b>	<b>1.830.643</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>1.755.327</b>	<b>1.636.286</b>	<b>1.830.643</b>
<b>Tilgodehavender</b>				
Tilgodehavende hos forbrugerne		23.325	34.487	20.000
Tilgodehavende moms		1.855	0	0
Andre tilgodehavender		1.119	0	1
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>26.299</b>	<b>34.487</b>	<b>20.001</b>
<b>Likvide beholdninger</b>				
Nordea erhvervskonto		516.205	658.883	438.276
Sydbank aftalekonto		790.033	788.653	790.033
<b>Likvide beholdninger i alt</b>		<b>1.306.238</b>	<b>1.447.536</b>	<b>1.228.309</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b>3.087.864</b>	<b>3.118.309</b>	<b>3.078.953</b>
<b>PASSIVER</b>				
<b>HENSÆTTELSER</b>				
Hensat til vedligeholdelse af vandværk		20.000	20.000	20.000
<b>Hensættelser i alt</b>		<b>20.000</b>	<b>20.000</b>	<b>20.000</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE:</b>				
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>				
Overdækning	6.	2.992.203	3.005.613	2.971.469
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>2.992.203</b>	<b>3.005.613</b>	<b>2.971.469</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>				
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.000	12.743	10.000
Skyldig moms		0	14.577	4.612
Skyldig vandafgift		65.661	65.376	72.872
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>75.661</b>	<b>92.696</b>	<b>87.484</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>3.067.864</b>	<b>3.098.309</b>	<b>3.058.953</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>3.087.864</b>	<b>3.118.309</b>	<b>3.078.953</b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7.			
Eventualposter	8.			



## Noter

	2018	2017	Budget 2019
<b>1. Opkrævet vandafgifter</b>			
Fast afgift	128.400	128.400	149.800
Kubikmeterafgift	168.951	156.506	189.900
Årets underdækning	13.411	0	0
Årets over-/underdækning	0	-568	20.734
	<b>310.762</b>	<b>284.338</b>	<b>360.434</b>
<b>2. Vedligeholdelse af vandværk og ledningsnet</b>			
Vedligeholdelse bygninger	0	1.176	0
Vedligeholdelse vandværk	19.035	35.186	75.000
Vedligeholdelse boringer	25.895	0	0
Vedligeholdelse ledninger	3.352	0	10.000
	<b>48.282</b>	<b>36.362</b>	<b>85.000</b>
<b>3. Øvrige driftsudgifter</b>			
Tilsyn vandværk	30.000	30.000	30.000
Afløsning tilsyn vandværk	4.675	2.500	0
Vandprøver og analyser	15.716	4.241	12.000
Ejendomsskat	512	510	520
Forsikringer	4.265	4.099	4.300
EI	37.065	31.725	32.000
Refunderet energiafgift	-18.965	-16.368	-16.000
	<b>73.268</b>	<b>56.707</b>	<b>62.820</b>
<b>4. Administrationsomkostninger</b>			
Kontorartikler/tryksager	3.030	0	0
Annoncering	2.245	652	650
EDB-omkostninger	10.778	639	800
Hjemmeside	6.261	9.903	9.000
Telefon og internet	3.705	4.412	4.100
Porto, gebyrer og PBS-opkrævning	11.393	9.639	10.000
Vandværksadministration	26.000	29.873	26.000
Revisorhonorar	10.000	10.000	10.000
Kursusudgifter	0	25.345	0
Mødeomkostninger	9.202	7.797	8.500
Forsikringer bestyrelse og adm	876	854	880
Kontingenter	4.471	4.409	4.500
Andre omkostninger	0	1.000	0
	<b>87.961</b>	<b>104.523</b>	<b>74.430</b>

## Noter

	Grunde	Pumpehus & ledningsnet	Målere
<b>5. Materielle anlægsaktiver</b>			
<b>Anskaffelsessum:</b>			
Anskaffelsessum, primo	35.400	2.781.536	270.811
Tilgang	0	0	227.506
<b>Anskaffelsessum, ultimo</b>	<b>35.400</b>	<b>2.781.536</b>	<b>498.317</b>
<b>Akkumulerede af- og nedskrivninger:</b>			
Af- og nedskrivninger, primo	-15.400	-1.235.689	-200.372
Årets af- og nedskrivninger	0	-61.194	-47.271
<b>Af- og nedskrivninger, ultimo</b>	<b>-15.400</b>	<b>-1.296.883</b>	<b>-247.643</b>
<b>Bogført værdi, ultimo</b>	<b>20.000</b>	<b>1.484.653</b>	<b>250.674</b>
	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>Budget 2019</b>
<b>6. Overdækning</b>			
Overdækning, primo	3.005.613	3.005.045	2.992.203
Årets overdækning, jf note 1	0	568	0
Årets underdækning, jf note 1	-13.410	0	-20.734
	<b>2.992.203</b>	<b>3.005.613</b>	<b>2.971.469</b>

### 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 Andelselskabet Store Torøje - Smerup Vandværk 2018 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.