

Registrerede revisorer

Bente Bille
Anders Frimann

Jens Daniel Hansen
Line Ryberg Larsen
Susanne Nielsen
Katja Jakobsen

*Ørlev Vandværk A.m.b.a.
Ørlevvej 165
4760 Vordingborg*

CVR-nr: 28 89 36 39

*ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2017*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 15/3 2018


Dirigent

Storegade 1
4780 Stege, Møn
Tlf.: 55 81 54 60
mail@revivision.dk
www.revivision.dk

Godkendt revisionsvirksomhed
Medlem af FSR – danske revisorer

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017	
Regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Specifikationer.....	13

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2017 for Ørslev Vandværk A.m.b.a..

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vordingborg, den 26. februar 2018

Bestyrelse

Jan Enevoldsen

Jan Baltzer Hansen

Christian Fabricius

Otto Christensen

Torben Andersen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i Ørslev Vandværk A.m.b.a.

Vi har revideret årsregnskabet for Ørslev Vandværk A.m.b.a. for perioden 1. januar - 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 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 som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold ved revisionen

Årsregnskabet indeholder i overensstemmelse med vedtægterne det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2018. Budgettallene, som fremgår i en særskilt kolonne i tilknytning til resultatopgørelsen, har ikke været underlagt revision.

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 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 regnskabsbrugerne 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,

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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 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.

Stege, den 26. februar 2018

ReviVision
Godkendt Revisionsvirksomhed
CVR-nr.: 76893713




Anders Frimann
Registreret revisor

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Folkevalgte revisorerers påtegning

Som folkevalgte revisor for Ørslev Vandværk A.m.b.a. har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 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 vores opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver, den økonomiske stilling samt resultat.

Ørslev, den 26. februar 2018

	
<hr/>	<hr/>
Hanne Hansen	Lisbeth Petersen
Folkevalgt revisor	Folkevalgt revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Ørslev Vandværk A.m.b.a.
Ørslevvej 165
4760 Vordingborg

Telefon: 51 91 41 36
Hjemmeside: www.orslevvand.dk
E-mail: janenevoldsen@hotmail.com

CVR-nr.: 28 89 36 39
Stiftet: 1. januar 1910
Hjemsted: Vordingborg
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Jan Enevoldsen
Christian Fabricius
Jan Baltzer Hansen
Otto Christensen
Torben Andersen

Pengeinstitut

Lollands Bank

Revisor

ReviVision
Godkendt Revisionsvirksomhed
Storegade 1
4780 Stege

Telefon 55 81 54 60
Email: kh@revivision.dk

REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Ørslev Vandværk A.m.b.a. 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.

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.

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.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, herunder også personaleomkostninger, køretøjer og maskinpark, samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand, herunder også personaleomkostninger samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

Andre driftsindtægter og omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets primære aktivitet, herunder diverse gebyrindtægter.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden.

Finansielle indtægter består bl.a. af renter af bankindeståender.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens rentekomkostninger.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Balancen

Materielle anlægsaktiver.

Vandværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

REGNSKABSPRAKSIS

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

Bygninger	50 år
Maskinanlæg	10 år
Ledningsnet	50 år
Boringer	50 år
Solceller	25 år
Vandmålere	12 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR 2017 TIL 31. DECEMBER 2017

	2017	2016	2017	2018
		kr. 1000	kr. 1000	kr. 1000
			Budget	Budget
			Ej	Ej
			revideret	revideret
2 Nettoomsætning.....	2.252.418	1.922	1.688	1.762
3 Produktionsomkostninger.....	518.123-	441-	848-	522-
BRUTTORESULTAT.....	1.734.295	1.481	840	1.240
4 Distributionsomkostninger.....	361.131-	175-	191-	552-
5 Administrationsomkostninger.....	465.663-	446-	533-	543-
6 Andre driftsindtægter.....	43.283	39	44	44
DRIFTSRESULTAT.....	950.784	899	160	189
7 Andre finansielle indtægter.....	2.200	9	0	0
8 Andre finansielle omkostninger.....	5.365-	1-	0	0
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT.....	947.619	907	160	189
9 Skat af årets resultat.....	189.310-	201-	0	0
ÅRETS RESULTAT.....	758.309	706	160	189

BALANCE PR. 31. DECEMBER
AKTIVER

	2017	2016 kr. 1000
10 Vandværk og ledningsnet før 1996.....	1.794.961	1.902
10 Vandmålere.....	469.797	335
10 Boringer.....	78.346	0
10 Maskinanlæg.....	453.600	407
10 Ledningsanlæg.....	5.232.725	5.351
10 Solcelleanlæg.....	210.771	220
10 Udvidelse af vandværk.....	1.913.979	1.687
Materielle anlægsaktiver.....	10.154.179	9.902
ANLÆGSAKTIVER.....	10.154.179	9.902
Vandmålere.....	197.064	191
Varebeholdninger.....	197.064	191
11 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	803.821	651
12 Andre tilgodehavender.....	572.235	26
Tilgodehavender.....	1.376.056	677
13 Likvide beholdninger.....	2.118.147	1.784
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	3.691.267	2.652
AKTIVER.....	13.845.446	12.554

BALANCE PR. 31. DECEMBER
PASSIVER

	2017	2016 kr. 1000
Saldo pr. 1. januar.....	10.516.089	9.810
Indgået fra Udby Vandværk	262.470	0
Overført resultat.....	758.309	706
14 EGENKAPITAL.....	11.536.868	10.516
Selskabsskat.....	204.566	179
15 Anden gæld.....	2.104.012	1.859
Kortfristede gældsforpligtelser.....	2.308.578	2.038
GÆLDSFORPLIGTELSE	2.308.578	2.038
PASSIVER	13.845.446	12.554
16 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
17 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

SPECIFIKATIONER

	2017	2016	2017	2018
		kr. 1000	kr. 1000	kr. 1000
		Budget	Ej	Budget
		revideret	revideret	Ej
	2017	kr. 1000	revideret	revideret
1 Selskabets hovedaktivitet				
Selskabets hovedaktivitet består i at skaffe rigeligt med rent vand til andelshaverne til den rigtige pris.				
2 Nettoomsætning				
Fast driftsbidrag	311.679	296	318	319
Kubikmeterafgift, private	369.441	361	446	531
Kubikmeterafgift, Eiberg.....	107.796	167	154	123
Kubikmeterafgift, Malteriet.....	847.127	807	770	789
Tilslutningsbidrag.....	616.375	291	0	0
Nettoomsætning i alt.....	2.252.418	1.922	1.688	1.762
3 Produktionsomkostninger				
Boringer vedligeholdelse	0	0	100	0
Erstatning vedrørende boringsreparation.....	0	45-	0	0
Vedligeholdelse af værk	52.755	60	280	0
Køb af inventar	0	1	0	0
El.....	179.912	159	170	180
Ejendomsskatter.....	1.268	1	2	2
Rådgivning.....	0	0	0	15
Vandanalyser	36.980	24	45	55
Honorar vandværkspasser.....	13.750	15	25	25
Afskrivninger boringer	1.599	0	0	2
Afskrivning vandværk og ledningsnet (før 1. januar 1996).....	106.174	106	106	106
Afskrivning udvidelse af vandværk.....	58.691	53	53	59
Afskrivning maskinanlæg	57.036	57	57	68
Afskrivning solceller	9.958	10	10	10
Produktionsomkostninger i alt	518.123	441	848	522
4 Distributionsomkostninger				
Ledningsnet vedligeholdelse	179.059	18	0	350
Vandmåler vedligeholdelse	587	3	0	0
Målerkontrol	620	0	0	35
Afskrivning vandmålere	45.484	31	56	31
Afskrivninger ledningsnet	135.381	123	135	136
Distributionsomkostninger i alt.....	361.131	175	191	552

SPECIFIKATIONER

			2017	2018
			kr. 1000	kr. 1000
			Budget	Budget
			Ej	Ej
			revideret	revideret
	2017	2016		
	kr. 1000	kr. 1000		
5 Administrationsomkostninger				
Honorar formand	91.688	91	92	93
Honorar kasserer	21.365	21	21	22
Honorar måler aflæsning	5.900	6	5	6
Kørselsomkostninger	3.018	5	5	0
Løn projekter	3.131	15	15	15
Bestyrelsesmøder	22.253	21	35	40
Forsikringer	17.289	0	16	18
Rejseudgifter bestyrelsen	0	0	1	0
Kursus for bestyrelsesmedlemmer	1.080	0	10	15
Bogføring incl. opkrævning af vandafgift	69.148	72	73	75
Annoncer og reklame	3.384	3	5	5
Porto og gebyrer	20.320	21	20	20
Tryksager	1.239	2	2	0
Kontorartikler	1.828	3	10	17
Telefonudgifter	8.560	8	10	15
Kontingenter	67.112	66	70	70
Faglitteratur	4.776	5	5	0
IT- og servicekontrakter	31.760	35	40	40
Regnskabsassistance	44.115	40	45	45
Administration Udby Vandværk	17.682	0	0	15
Konkurrencestyrelsen	9.333	24	30	20
Repræsentation gaver	0	1	2	0
Generalforsamling	3.282	4	4	0
Tab på debitorer	79	3	5	0
Diverse	0	0	2	2
Småanskaffelser	17.321	0	10	10
Administrationsomkostninger i alt	465.663	446	533	543
6 Andre driftsindtægter				
Måler aflæsningsgebyrer	5.500	3	6	6
Rykkergebyrer	9.100	6	6	6
Lukkegebyrer	500	1	1	2
Flyttegebyrer	9.000	9	10	10
Genåbningsgebyr	0	1	1	0
Aflæsningsgebyr Vordingborg Forsyning	19.183	19	20	20
Andre driftsindtægter i alt	43.283	39	44	44

SPECIFIKATIONER

	2017	2016	2017	2018
	kr. 1000	kr. 1000	Budget Ej revideret	Budget Ej revideret
7 Andre finansielle indtægter				
Renteindtægter fra pengeinstitut.....	2.200	9	0	0
Andre finansielle indtægter i alt.....	2.200	9	0	0
8 Andre finansielle omkostninger				
Renteudgifter selskabsskat.....	5.365	1	0	0
Andre finansielle omkostninger i alt.....	5.365	1	0	0
9 Skat af årets resultat				
Beregnet skat af årets indkomst.....	214.566	201	0	0
Regulering af skat tidligere år.....	25.256-	0	0	0
Skat af årets resultat i alt.....	189.310	201	0	0

	Vandværk og ledningsnet før 1996	Vandmålere	Boringer	Maskinanl- æg	Ledningsan- læg	Solcelleanl- æg	Udvidelse af vandværk
10 Materielle anlægsaktiver							
Anskaffelsessum, primo.....	5.308.700	366.385	0	570.359	6.767.185	248.968	2.649.448
Tilgang i årets løb.....	0	179.428	79.945	103.789	17.270	0	285.100
Kostpris primo 31. december 2017.....	5.308.700	545.813	79.945	674.148	6.784.455	248.968	2.934.548
Af-/nedskrivninger, primo	3.407.565-	30.532-	0	163.512-	1.416.349-	28.239-	961.878-
Årets af-/nedskrivninger	106.174-	45.484-	1.599-	57.036-	135.381-	9.958-	58.691-
Afskrivninger 31. december 2017.....	3.513.739-	76.016-	1.599-	220.548-	1.551.730-	38.197-	1.020.569-
Materielle anlægsaktiver i alt.....	1.794.961	469.797	78.346	453.600	5.232.725	210.771	1.913.979

SPECIFIKATIONER

	2017	2016 kr. 1000	
11 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser			
Vandafgift.....	803.821	651	
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt.....	803.821	651	
12 Andre tilgodehavender			
Diverse.....	0	26	
Tilgode forbrugere Udby Vandværk	572.235	0	
Andre tilgodehavender i alt	572.235	26	
13 Likvide beholdninger			
Lollands Bank 1002920.....	1.691.215	1.357	
Jyske Bank 1337897.....	426.932	427	
Likvide beholdninger i alt.....	2.118.147	1.784	
14 Egenkapital	Primo	Kapital- regulering	Ultimo
Virksomhedskapital	10.516.089	0	10.516.089
Indgået fra Udby Vandværk	0	262.470	262.470
Overført resultat.....	758.309	0	758.309
	11.274.398	262.470	11.536.868
		2017	2016 kr. 1000
15 Anden gæld			
Moms og afgifter		179.359	126
Skyldig A-skat		17.368	23
Skyldig afgift af ledningsført vand.....		1.389.969	1.484
Forudbetalt fra forbrugere.....		261.599	110
Skyldige omkostninger		255.717	116
Anden gæld i alt		2.104.012	1.859

SPECIFIKATIONER

2017 2016
kr. 1000

16 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
Ingen.

17 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
Ingen.