

SCANNET

Revi**vision**

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 2018*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den ^{14/3} 2019



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
Påtegning folkevalgte revisorer	6
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Specifikationer	13

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vordingborg, den 11. februar 2019

Bestyrelse

Jan Enevoldsen



Jan Baltzer Hansen



Christian Fabricius



Otto Christensen



Torben Andersen



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 2018, 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 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 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, 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.

Stege, den 11. februar 2019

ReviVision

Godkendt Revisionsvirksomhed

CVR-nr.: 76893713



Anders Frimann
Registreret Revisor

PÅTEGNING FOLKEVALGTE REVISORER

Folkevalgte revisorers påtegning

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

Ørslev, den 11. februar 2019



Hanne Hansen
Folkevalgt revisor



Lisbeth Petersen
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 Kommune: Vordingborg Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Christian Fabricius Jan Baltzer Hansen Jan Enevoldsen 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 acontoskatter.

REGNSKABSPRAKSIS

Balancen

Materielle anlægsaktiver.

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

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 nominel 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 nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR 2018 TIL 31. DECEMBER 2018

	2018	2017	2018	2019
		kr. 1000	kr. 1000	kr. 1000
			Budget	Budget
			Ej	Ej
			revideret	revideret
2 Nettoomsætning.....	1.814.212	2.251	1.762	1.760
3 Produktionsomkostninger.....	652.784-	519-	522-	620-
BRUTTORESULTAT	1.161.428	1.732	1.240	1.140
4 Distributionsomkostninger	464.830-	361-	552-	370-
5 Administrationsomkostninger.....	497.826-	464-	543-	493-
6 Andre driftsindtægter.....	37.757	44	44	46
DRIFTSRESULTAT	236.529	951	189	323
7 Andre finansielle indtægter.....	81.692	2	0	0
8 Andre finansielle omkostninger.....	8.291-	5-	0	0
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT.....	309.930	948	189	323
9 Skat af årets resultat.....	459.837	190-	0	0
ÅRETS RESULTAT	769.767	758	189	323
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING				
Overført resultat.....	769.767	758	189	323
DISPONERET I ALT	769.767	758	189	323

BALANCE PR. 31. DECEMBER
AKTIVER

		2018	2017 kr. 1000
10	Vandværk og ledningsnet før 1996.....	1.688.787	1.795
10	Vandmålere.....	525.579	469
10	Boringer	76.747	78
10	Maskinanlæg.....	414.551	453
10	Ledningsanlæg.....	5.097.036	5.233
10	Solcelleanlæg.....	200.812	211
10	Udvidelse af vandværk	2.183.840	1.913
	Materielle anlægsaktiver	10.187.352	10.152
	ANLÆGSAKTIVER.....	10.187.352	10.152
	 Vandmålere.....	 127.092	 197
	Varebeholdninger	127.092	197
11	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	442.448	495
12	Selskabsskat.....	86.000	0
13	Andre tilgodehavender	1.011.035	572
	Periodeafgrænsningsposter	317.525	309
	Tilgodehavender	1.857.008	1.376
14	Likvide beholdninger	2.342.197	2.118
	OMSÆTNINGSAKTIVER	4.326.297	3.691
	 AKTIVER.....	 14.513.649	 13.843

BALANCE PR. 31. DECEMBER
PASSIVER

	2018	2017 kr. 1000
Saldo pr. 1. januar.....	11.536.868	10.516
Opskrivningshenlæggelser.....	0	262
Overført resultat.....	769.767	758
EGENKAPITAL.....	12.306.635	11.536
Selskabsskat.....	0	205
15 Anden gæld.....	2.207.014	2.102
Kortfristede gældsforpligtelser.....	2.207.014	2.307
GÆLDSFORPLIGTELSE	2.207.014	2.307
PASSIVER	14.513.649	13.843
16 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
17 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

SPECIFIKATIONER

	2018	2017	2018	2019
		kr. 1000	kr. 1000	kr. 1000
		Budget	Budget	Budget
		Ej	Ej	Ej
	2018	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	313.914	311	319	317
Kubikmeterafgift, private	381.195	369	531	531
Kubikmeterafgift, aconto	131	0	0	0
Kubikmeterafgift, Eiberg	190.814	108	123	123
Kubikmeterafgift, Malteriet	929.744	847	789	789
Regulering tidligere års vandafgift	1.586-	0	0	0
Tilslutningsbidrag	0	616	0	0
Nettoomsætning i alt	1.814.212	2.251	1.762	1.760
3 Produktionsomkostninger				
Vedligeholdelse af værk	187.514	53	0	100
El	172.289	180	180	180
Ejendomsskatter	1.268	1	2	2
Rådgivning	0	0	15	0
Vandanalyser	34.206	37	55	45
Honorar vandværkspasser	10.600	14	25	15
Afskrivninger boringer	1.599	2	2	17
Afskrivning vandværk og ledningsnet (før 1. januar 1996)	106.174	106	106	106
Afskrivning udvidelse af vandværk	59.181	59	59	75
Afskrivning maskinanlæg	69.994	57	68	70
Afskrivning solceller	9.959	10	10	10
Produktionsomkostninger i alt	652.784	519	522	620
4 Distributionsomkostninger				
Ledningsnet vedligeholdelse	270.655	179	350	170
Vandmåler vedligeholdelse	17.974	1	0	10
Målerkontrol	1.440-	1	35	0
Salg af vandmålere	5.712-	0	0	0
Afskrivning vandmålere	47.664	45	31	54
Afskrivninger ledningsnet	135.689	135	136	136
Distributionsomkostninger i alt	464.830	361	552	370

SPECIFIKATIONER

	2018	2017	2018	2019
		kr. 1000	kr. 1000	kr. 1000
			Budget	Budget
			Ej	Ej
			revideret	revideret
5 Administrationsomkostninger				
Honorar formand	92.332	92	93	93
Honorar kasserer	21.553	21	22	22
Honorar måleraflæsning	6.000	6	6	6
Kørselsomkostninger	3.168	3	0	5
Løn projekter	11.631	3	15	15
Bestyrelsesmøder	14.019	22	40	23
Forsikringer	17.929	17	18	16
Rejseudgifter bestyrelsen	0	0	0	2
Kursus for bestyrelsesmedlemmer	0	1	15	15
Bogføring incl. opkrævning af vandafgift	74.388	69	75	75
Annoncer og reklame	757	3	5	3
Porto og gebyrer	21.775	20	20	20
Tryksager	1.035	1	0	2
Kontorartikler	0	2	17	3
Telefonudgifter	11.281	9	15	9
Kontingenter	78.343	67	70	70
Ledningsregistrering	18.452	0	0	0
Faglitteratur	4.936	5	0	5
IT- og servicekontrakter	43.530	32	40	35
Regnskabsassistance	46.242	44	45	40
Administration Udby Vandværk	0	18	15	0
Konkurrencestyrelsen	17.335	9	20	25
Forbrugerinformation	1.480	0	0	0
Generalforsamling	4.089	3	0	4
Tab på debitorer	7.551	0	0	3
Diverse	0	0	2	2
Småanskaffelser	0	17	10	0
Administrationsomkostninger i alt	497.826	464	543	493
6 Andre driftsindtægter				
Måleraflæsningsgebyrer	3.900	6	6	6
Rykkergebyrer	8.500	9	6	9
Lukkegebyrer	0	1	2	1
Flyttegebyrer	6.300	9	10	9
Genåbningsgebyrer	0	0	0	1
Aflæsningsgebyr Vordingborg Forsyning	19.057	19	20	20
Andre driftsindtægter i alt	37.757	44	44	46

SPECIFIKATIONER

		2018	2019					
		kr. 1000	kr. 1000					
		Budget	Budget					
		Ej	Ej					
		revideret	revideret					
2018	2017							
		kr. 1000						
7	Andre finansielle indtægter							
	Renteindtægter fra pengeinstitut.....	453	2	0				
	Renter selskabsskat tidligere år	81.239	0	0				
	Andre finansielle indtægter i alt.....	81.692	2	0				
8	Andre finansielle omkostninger							
	Renteudgifter pengeinstitut.....	1.702	0	0				
	Renteudgifter kreditorer.....	211	0	0				
	Renteudgifter selskabsskat.....	6.378	5	0				
	Andre finansielle omkostninger i alt.....	8.291	5	0				
9	Skat af årets resultat							
	Beregnet skat af årets indkomst.....	0	215	0				
	Regulering af skat tidligere år.....	1.188	25-	0				
	Regulering af skat tidligere år pga Højesteretsdomme	461.025-	0	0				
	Skat af årets resultat i alt.....	459.837-	190	0				
10	Materielle anlægsaktiver							
		Vandværk og ledningsnet før 1996	Vandmålere	Boringer	Maskinan- læg	Ledningsan- læg	Solcellean- læg	Udvidelse af vandværk
	Anskaffelsessum, primo.....	5.308.700	545.814	79.945	674.148	6.784.455	248.968	2.934.548
	Tilgang i årets løb.....	0	103.446	0	30.945	0	0	329.042
	Kostpris primo 31. december 2018.....	5.308.700	649.260	79.945	705.093	6.784.455	248.968	3.263.590
	Af-/nedskrivninger, primo . Årets af-/nedskrivninger	3.513.739- 106.174-	76.017- 47.664-	1.599- 1.599-	220.548- 69.994-	1.551.730- 135.689-	38.197- 9.959-	1.020.569- 59.181-
	Afskrivninger 31. december 2018.....	3.619.913-	123.681-	3.198-	290.542-	1.687.419-	48.156-	1.079.750-
	Materielle anlægsaktiver i alt.....	1.688.787	525.579	76.747	414.551	5.097.036	200.812	2.183.840

SPECIFIKATIONER

	2018	2017 kr. 1000
11 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Vandafgift.....	442.448	495
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt.....	442.448	495
12 Selskabsskat		
Selskabsskat, primo	204.566-	179-
Skat af årets resultat.....	0	215-
Regulering skat tidligere år.....	1.188-	25
Betalt indkomstskat i regnskabsåret	212.132	159
Betalt ordinær acontoskat	36.000	10
Betalt frivillig skat	50.000	0
Renter selskabsskat.....	6.378-	5-
Selskabsskat i alt	86.000	205-
13 Andre tilgodehavender		
Diverse.....	23.968	0
Tilgode selskabsskat tidligere år.....	542.264	0
Tilgode forbrugere Udby Vandværk	444.803	572
Andre tilgodehavender i alt	1.011.035	572
14 Likvide beholdninger		
Lollands Bank 1002920.....	1.918.142	1.691
Jyske Bank 1337897.....	424.055	427
Likvide beholdninger i alt.....	2.342.197	2.118
15 Anden gæld		
Moms og afgifter	228.097	177
Skyldig A-skat	13.791	17
Skyldig afgift af ledningsført vand.....	1.622.511	1.390
Forudbetalt fra forbrugere.....	149.673	262
Skyldige omkostninger	192.942	256
Anden gæld i alt	2.207.014	2.102
16 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
Der foreligger ingen kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.		
17 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Der foreligger ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.		