

Registrerede revisorer

Bente Bille
Anders Frimann

Jens Daniel Hansen
Line Ryberg Larsen
Susanne Nielsen

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

CVR-nr: 28 89 36 39

*ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2016*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 21/3 2017


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 2016

Regnskabspraksis 8

Resultatopgørelse 10

Balance 11

Specifikationer..... 13

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vordingborg, den 20. februar 2017

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.

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Ørslev Vandværk A.m.b.a. for perioden 1. januar - 31. december 2016, 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2016 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 2017. 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

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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.

- 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.

Vores ansvar er at udføre en revision af årsregnskabet i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, og at afgive en revisionspåtegning. På grund af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for manglende konklusion", har vi imidlertid ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion om 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.

Stege, den 15. marts 2017

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 2016. 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 20. februar 2017



Hanne Hansen
Folkevalgt revisor



Lisbeth Pedersen
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
Jan Baltzer Hansen
Christian Fabricius
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.

Anvendt regnskabspraksis er ændret, så vandværket benytter de bestemmelser, der findes i årsregnskabsloven. Praksis uddybes nedenfor. Sidste års tal er tilrettet med hensyn til indregningsmetoder og målegrundlag (grundlag for værdiansættelse) for at skabe reel kontinuitet, og give et mere retvisende billede af regnskabet.

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 renteomkostninger.

REGNSKABSPRAKSIS

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.

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 2016 TIL 31. DECEMBER 2016

	2016	2015 kr. 1000	2016 kr. 1000 Budget Ej revideret	2017 kr. 1000 Budget Ej revideret
2 Nettoomsætning	1.922.604	1.130	1.572	1.688
3 Produktionsomkostninger.....	441.581-	605-	752-	858-
BRUTTORESULTAT	1.481.023	525	820	830
4 Distributionsomkostninger	174.738-	192-	427-	191-
5 Administrationsomkostninger	445.598-	504-	544-	523-
6 Andre driftsindtægter	38.363	36	28	44
DRIFTSRESULTAT.....	899.050	135-	123-	160
7 Andre finansielle indtægter	9.095	10	0	0
8 Andre finansielle omkostninger	547-	6-	0	0
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT.....	907.598	131-	123-	160
Skat af årets resultat	201.212-	0	0	0
ÅRETS RESULTAT	706.386	131-	123-	160
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING				
Overført resultat	706.386	131-	123-	160
DISPONERET I ALT	706.386	131-	123-	160

BALANCE PR. 31. DECEMBER
AKTIVER

	2016	2015 kr. 1000
9 Vandværk og ledningsnet før 1996.....	1.901.135	2.008
9 Vandmålere.....	335.853	0
9 Maskinanlæg.....	406.847	464
9 Ledningsanlæg.....	5.350.836	4.407
9 Solcelleanlæg.....	220.730	210
9 Udvidelse af vandværk	1.687.570	1.740
	9.902.971	8.829
Materielle anlægsaktiver.....		
	9.902.971	8.829
ANLÆGSAKTIVER.....		
	190.680	299
Vandmålere.....		
	190.680	299
Varebeholdninger		
10 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	540.631	565
11 Andre tilgodehavender	26.455	3
	567.086	568
Tilgodehavender		
12 Likvide beholdninger	1.783.844	1.026
OMSÆTNINGSAKTIVER	2.541.610	1.893
AKTIVER.....	12.444.581	10.722

BALANCE PR. 31. DECEMBER
PASSIVER

	2016	2015 kr. 1000
Saldo pr. 1. januar.....	9.809.703	9.941
Overført resultat.....	706.386	131-
EGENKAPITAL.....	10.516.089	9.810
Selskabsskat.....	179.212	0
13 Anden gæld.....	1.749.280	912
Kortfristede gældsforpligtelser.....	1.928.492	912
GÆLDSFORPLIGTELSE	1.928.492	912
PASSIVER	12.444.581	10.722
14 Eventualposter mv.		
15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

SPECIFIKATIONER

	2016	2015 kr. 1000	2016 kr. 1000 Budget Ej revideret	2017 kr. 1000 Budget Ej revideret
1 Selskabets hovedaktivitet				
Selskabets hovedaktivitet består i at skaffe rigeligt med rent vand til andelshaverne til den rigtige pris.				
2 Nettoomsætning				
Fast driftsbidrag	297.473	297	301	318
Kubikmeterafgift, private	361.181	196	424	446
Kubikmeterafgift, Eiberg	166.528	80	96	154
Kubikmeterafgift, Malteriet	806.902	557	751	770
Tilslutningsbidrag	290.520	0	0	0
Nettoomsætning i alt	1.922.604	1.130	1.572	1.688
3 Produktionsomkostninger				
Boringer vedligeholdelse	0	82	0	100
Erstatning vedrørende boringsreparation	44.697-	0	0	0
Vedligeholdelse af værk.....	59.856	81	280	280
Køb af inventar.....	1.285	3	10	10
El	159.057	163	165	170
Ejendomsskatter	1.267	1	2	2
Vandanalyser	23.655	26	45	45
Honorar vandværkspasser	15.000	24	25	25
Afskrivning vandværk og ledningsnet (før 1. januar 1996)	106.174	106	106	106
Afskrivning udvidelse af vandværk	52.989	53	53	53
Afskrivning maskinanlæg	57.036	57	57	57
Afskrivning solceller	9.959	9	9	10
Produktionsomkostninger i alt.....	441.581	605	752	858
4 Distributionsomkostninger				
Ledningsnet vedligeholdelse	18.120	59	0	0
Vandmåler vedligeholdelse	2.760	19	135	0
Køb af målere	0	0	175	0
Erstatninger	0	0	3	0
Afskrivning vandmålere	30.532	0	0	56
Afskrivninger ledningsnet	123.326	114	114	135
Distributionsomkostninger i alt	174.738	192	427	191

SPECIFIKATIONER

	2016	2015 kr. 1000	2016 kr. 1000 Budget Ej revideret	2017 kr. 1000 Budget Ej revideret
5 Administrationsomkostninger				
Honorar formand.....	91.450	91	91	92
Honorar kasserer	21.310	21	21	21
Honorar måler aflæsning.....	6.300	9	10	5
Kørselsomkostninger.....	5.054	0	0	5
Løn projekter.....	15.493	9	25	15
Bestyrelsesmøder	21.460	24	35	35
Forsikringer.....	0	15	16	16
Rejseudgifter bestyrelsen	480	0	0	1
Kursus for bestyrelsesmedlemmer	200	1	15	10
Bogføring incl. opkrævning af vandafgift	72.225	73	70	73
Annoncer og reklame	2.576	10	10	5
Porto og gebyrer.....	20.605	19	10	20
Tryksager	1.520	0	0	2
Kontorartikler.....	2.557	10	10	10
Telefonudgifter.....	7.922	14	15	10
Kontingenter.....	66.008	63	75	70
Faglitteratur	4.676	0	0	5
IT- og servicekontrakter	34.636	40	40	40
Regnskabsassistance	39.864	40	45	45
Konkurrencestyrelsen.....	23.527	63	50	30
Repræsentation gaver	1.082	1	3	2
Generalforsamling.....	3.883	0	0	4
Tab på debitorer	2.770	1	1	5
Diverse	0	0	2	2
Administrationsomkostninger i alt	445.598	504	544	523
6 Andre driftsindtægter				
Måler aflæsningsgebyrer.....	3.100	6	6	6
Rykkergebyrer.....	5.900	8	5	6
Lukkegebyrer	500	0	0	1
Flyttegebyrer	9.300	5	0	10
Genåbningsgebyr	500	0	0	1
Aflæsningsgebyr Vordingborg Forsyning	19.063	17	17	20
Andre driftsindtægter i alt	38.363	36	28	44
7 Andre finansielle indtægter				
Renteindtægter fra pengeinstitut	9.095	10	0	0
Andre finansielle indtægter i alt	9.095	10	0	0

SPECIFIKATIONER

		2016	2015 kr. 1000	2016 kr. 1000 Budget Ej revideret	2017 kr. 1000 Budget Ej revideret		
8	Andre finansielle omkostninger						
	Renteudgifter.....	547	6	0	0		
	Andre finansielle omkostninger i alt	547	6	0	0		
9	Materielle anlægsaktiver						
		Vandværk og ledningsnet før 1996	Vandmålere	Maskinanlæg	Ledningsanlæg	Solcelleanlæg	Udvidelse af vandværk
	Anskaffelsessum, primo	5.308.700	0	570.359	5.699.824	228.496	2.649.448
	Tilgang i årets løb	0	366.385	0	1.067.361	20.473	0
	Kostpris primo 31. december 2016	5.308.700	366.385	570.359	6.767.185	248.969	2.649.448
	Af-/nedskrivninger, primo	3.301.391-	0	106.476-	1.293.023-	18.280-	908.889-
	Årets af-/nedskrivninger	106.174-	30.532-	57.036-	123.326-	9.959-	52.989-
	Afskrivninger 31. december 2016	3.407.565-	30.532-	163.512-	1.416.349-	28.239-	961.878-
	Materielle anlægsaktiver i alt	1.901.135	335.853	406.847	5.350.836	220.730	1.687.570
10	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser			2016	2015 kr. 1000		
	Vandafgift.....			540.631	565		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt			540.631	565		
11	Andre tilgodehavender						
	Diverse.....			26.455	3		
	Andre tilgodehavender i alt			26.455	3		
12	Likvide beholdninger						
	Lollands Bank 1002920.....			1.356.957	606		
	Jyske Bank 1337897.....			426.887	420		
	Likvide beholdninger i alt			1.783.844	1.026		

SPECIFIKATIONER

	2016	2015 kr. 1000
13 Anden gæld		
Moms og afgifter	126.053	30
Skyldig A-skat	23.164	23
Skyldig afgift af ledningsført vand	1.483.867	669
Skyldige omkostninger	116.196	190
	1.749.280	912
14 Eventualposter mv.		
Ingen.		
15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		

**ØRSLEV VANDVÆRK A.M.B.A.
SKATTEMÆSIGE SPECIFIKATIONER**

	2016
Årets resultat før skat jf. årsrapport	907.598
Repræsentation, 75% af 1.082.....	811
Regnskabsmæssige afskrivninger	380.016
Skattemæssige afskrivninger i alt, jf. specifikation	<u>-373.746</u>
Skattepligtig indkomst	<u>914.679</u>
Selskabsskat heraf, 22%.....	<u>201.212</u>
 Skattemæssige afskrivninger	
Produktionsanlæg saldo værdi	
pr. 1. januar 2016	657.734
Tilgang 2016.....	<u>0</u>
Afskrivningsgrundlag	657.734
Afskrivning, 15% af saldo værdi.....	<u>-98.660</u>
Saldoværdi 31.12.2016.....	<u>559.074</u>
	98.660
 Distributionsanlæg saldo værdi	
pr. 1. januar 2016	1.747.069
Tilgang 2016.....	<u>1.433.746</u>
Afskrivningsgrundlag	3.180.815
Afskrivning, 7% af saldo værdi.....	<u>-222.657</u>
Saldoværdi 31.12.2016.....	<u>2.958.158</u>
	222.657
 Bygninger	
	<u>361.100</u>
Afskrivningsgrundlag	361.100
Afskrivning, 4% af grundlag (i alt afskrevet 28%).....	14.444
 Solcelleanlæg saldo værdi 1. januar 2016	
	128.529
Tilgang 2016.....	<u>20.473</u>
Afskrivningsgrundlag	149.002
Afskrivning, 25% af saldo værdi.....	<u>-37.251</u>
Saldoværdi 31.12.2016.....	<u>111.752</u>
	37.251
 Edb-anlæg:	
Saldo 1. januar 2016	2.937
Afskrivningsgrundlag	<u>2.937</u>
Afskrivning, 25% af saldo	<u>-734</u>
Saldoværdi 31.12.2016	<u>2.203</u>
	734
Skattemæssige afskrivninger i alt	<u>373.746</u>