



addere revision

STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

Andelsselskabet Strøby Egede Vandværk
Stevnsvej 103 A, Strøby Egede
4600 Køge

(CVR-nr. 47 49 97 12)

Årsrapport for 2017

Godkendt på vandværkets generalforsamling den / 2018

Dirigent

Galoche Allé 6 4600 Køge T: 56 64 05 00 F: 56 64 05 25 E: post@addere.dk W: addere.dk CVR: 34 58 99 92

Uafhængigt medlem af DFK International

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning og generalforsamlingsvalgte revisorerers påtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Regnskab for 1. januar - 31. december 2017	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11
Orientering om budget og overslag	16

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 for Andelsselskabet Strøby Egede Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at regnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af vandværkets resultat for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Der er efter vores skøn ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil kunne forrykke vandværkets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Strøby Egede, den 14. marts 2018

Bestyrelse

Hans Grøn Sørensen
formand

Jens Karoli
næstformand

Georg Vad-Nielsen

Børge Larsen

Henry Hansen

Nils Høj

Steffen Jakobsen

Generalforsamlingsvalgte revisorerers påtegning

Vi har stikprøvevis gennemgået, at vandværkets bogholderi er i overensstemmelse med forelagt dokumentation.

Strøby Egede, den 14. marts 2018

Generalforsamlingsvalgte revisorer:

Ole Sepstrup

Helle Winther

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Andelsselskabet Strøby Egede Vandværk

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Andelsselskabet Strøby Egede 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 vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af vandværkets 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 vandværket 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 vedrørende revisionen

Årsregnskabet indeholder det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2017. Budgettallene fremgår i en særskilt kolonne i tilknytning til resultatopgørelsen og noterne. Vi har ikke foretaget revision eller gennemgang af budgettallene.

Den supplerende beretning "Orientering om budget og overslag" bagerst i årsrapporten er ikke omfattet af vores revision. Vi har i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning gennemlæst den supplerende beretning med henblik på at identificere eventuelle væsentlige forhold heri, der er inkonsistente med oplysningerne i det reviderede årsregnskab.

Bestyrelsens ansvar for årsregnskabet

Bestyrelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som bestyrelsen anser nødvendig for at udarbejdet et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere vandværkets 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 vandværket, 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.

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 vandværkets 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 vandværkets 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 vandværket ikke længere kan fortsætte driften.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Køge, den 14. marts 2018

Addere Revision
statsautoriseret revisionspartnerselskab

Leo Kjeldsmark
statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Regnskabet for Andelsselskabet Strøby Egede Vandværk er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen fra vandsalg mv. indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vandværket er underlagt det generelle "hvile i sig selv"-princip, hvorfor der årligt opgøres en over- eller underdækning. Denne beregnes som årets (øvrige) indtægter fratrukket årets omkostninger. En eventuel overdækning anføres som en negativ indtægt ("der er opkrævet for meget"), mens en eventuel underdækning anføres som et tillæg til indtægterne ("der er opkrævet for lidt").

Opkrævede tilslutningsafgifter medregnes direkte under balanceposterne "Underdækning" henholdsvis "Overdækning".

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer mv.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver 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 brugstider:

Bygninger	20-40 år
Opmåling af ledningsnet	20 år
Ledningsnet	40-60 år
Inventar og installationer	5-12 år

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Underdækning

Underdækning er et udtryk for, at vandværket har haft mindre indtægter end krævet i forhold til "hvile i sig selv"-princippet. Posten reguleres hvert år ned årets over- eller underdækning (se også afsnittet "Nettoomsætning").

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Overdækning

Overdækning er et udtryk for, at vandværket har haft større indtægter end krævet i forhold til "hvile i sig selv"-princippet. Posten reguleres hvert år med årets over- eller underdækning (se også afsnittet "Nettoomsætning").

Gældsforpligtelser

Gæld til leverandører samt anden gæld måles til nominelle værdier.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	Budget 2017 t.kr.	Realiseret 2017 kr.	Realiseret 2016 kr.
1 Nettoomsætning	2.828	2.974.274	2.569.423
2 Produktionsomkostninger	-1.460	-1.490.526	-1.316.157
Bruttoresultat	1.368	1.483.748	1.253.266
3 Distributionsomkostninger	-460	-538.811	-466.310
4 Administrationsomkostninger	-868	-958.464	-858.620
Årets resultat før finansielle poster	40	-13.527	-71.664
5 Finansielle indtægter	20	44.015	74.502
6 Finansielle omkostninger	0	-30.488	-2.838
ÅRETS RESULTAT	60	0	0

Balance pr. 31. december**AKTIVER**

<u>Note</u>	Realiseret 2017 kr.	Realiseret 2016 kr.
7 Grunde og bygninger	6.315.918	4.734.953
8 Opmåling af ledningsnet	399.925	428.502
9 Ledningsnet	6.194.447	5.741.838
10 Inventar og installationer	1.265.366	560.017
Materielle anlægsaktiver i alt	14.175.656	11.465.310
ANLÆGSAKTIVER I ALT	14.175.656	11.465.310
11 Tilgodehavender vand- og tilslutningsafgift m.v.	55.075	182.973
12 Andre tilgodehavender	10.302	0
13 Periodeafgrænsningsposter	0	18.096
Tilgodehavender i alt	65.377	201.069
14 Værdipapirer	0	2.066.752
15 Likvide beholdninger	1.794.206	1.970.678
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.859.583	4.238.499
AKTIVER I ALT	16.035.239	15.703.809

Balance pr. 31. december**PASSIVER**

<u>Note</u>	Realiseret 2017 kr.	Realiseret 2016 kr.
Overført resultat	0	0
EGENKAPITAL I ALT	0	0
Overdækning	15.142.812	14.612.430
16 Langfristet gæld i alt	15.142.812	14.612.430
Modtagne forudbetalinger fra kunder	3.000	0
17 Leverandører af varer og tjenesteydelser	228.613	275.406
18 Anden gæld	660.814	815.973
Kortfristet gæld i alt	892.427	1.091.379
GÆLD I ALT	16.035.239	15.703.809
PASSIVER I ALT	16.035.239	15.703.809

Noter

<u>Note</u>	Budget 2017 t.kr.	Realiseret 2017 kr.	Realiseret 2016 kr.
1 Nettoomsætning			
Vand	2.725	2.742.431	2.619.371
Andre indtægter	103	137.235	165.304
Over/Underdækning	0	94.608	-215.252
	2.828	2.974.274	2.569.423
2 Produktionsomkostninger			
Vandanalyser	30	40.396	21.097
Biludgifter	40	24.950	41.176
Diverse	0	0	1.039
El	125	100.901	122.593
Fremmed arbejde, renholdelse	10	3.481	8.457
Inventar, værktøj	15	33.674	2.870
Kurser og arbejdstøj	5	1.756	8.925
Løn og pension, bestyrer og afløser	655	654.675	635.158
Vedligeholdelse, bygninger	190	180.160	137.995
Afskrivninger, bygninger	290	343.544	284.232
Afskrivninger, inventar og installationer	100	106.989	52.615
	1.460	1.490.526	1.316.157
3 Distributionsomkostninger			
Vedligeholdelse, ledningsnet	300	332.985	266.828
Teknisk bistand og rådgivning	0	0	12.411
Afskrivning, opmåling af ledningsnet	40	45.178	44.307
Afskrivninger, ledningsnet	120	160.648	142.764
	460	538.811	466.310

<u>Note</u>	Budget 2017 t.kr.	Realiseret 2017 kr.	Realiseret 2016 kr.
4 Administrationsomkostninger			
Advokathonorar	0	61.887	27.000
ATP bidrag m.v.	0	4.466	3.713
Edb-udstyr - service	92	84.407	107.431
Forsikringer, alarmabonnemeter og sms	48	48.672	46.355
Gaver, blomster og reklame	10	6.047	8.744
Kontingenter m.v.	43	32.264	42.904
Kontorartikler og tryksager	25	30.864	17.665
Kontor- og bogføringsassistance, udvalgshonorar og formand	382	377.046	348.554
Personaleomkostninger, møder og kurser	87	96.436	80.720
Rengøring kontor	16	17.638	13.175
Porto, nets- og finansielle gebyrer	60	64.009	63.214
Regnskabsassistance og revision	47	48.060	43.800
Tab debitorer	9	19.368	155
Telefon	40	56.158	51.128
Annoncer og reklame	9	9.940	3.663
Repræsentation	0	432	0
Diverse omkostninger	0	770	399
	868	958.464	858.620
5 Finansielle indtægter			
Renter og udbytter værdipapir	20	44.015	40.968
Renter af bankkonti	0	0	316
Urealiseret kursregulering værdipapir	0	0	33.218
	20	44.015	74.502
6 Finansielle omkostninger			
Renter af bankkonti	0	5.601	2.838
Ikke fradragsberettigede renter	0	5	0
Realiseret og urealiserede kurstab, værdipapirer	0	24.882	0
	0	30.488	2.838

<u>Note</u>	Budget 2017 t.kr.	Realiseret 2017 kr.	Realiseret 2016 kr.
7 Grunde og bygninger			
Anskaffelsessum primo		8.640.966	7.094.534
Årets tilgang	1.990	1.924.509	1.546.432
Anskaffelsessum ultimo		10.565.475	8.640.966
Af- og nedskrivninger primo		3.906.013	3.621.781
Årets afskrivninger		343.544	284.232
Afskrivninger ultimo		4.249.557	3.906.013
Bogført værdi		6.315.918	4.734.953
8 Opmåling af ledningsnet			
Anskaffelsessum primo		905.091	897.515
Årets tilgang	0	16.601	7.576
Anskaffelsessum ultimo		921.692	905.091
Af- og nedskrivninger primo		476.589	432.282
Årets afskrivninger		45.178	44.307
Afskrivninger ultimo		521.767	476.589
Bogført værdi		399.925	428.502
9 Ledningsnet			
Anskaffelsessum primo		6.362.828	5.660.421
Årets tilgang	200	613.257	702.407
Anskaffelsessum ultimo		6.976.085	6.362.828
Af- og nedskrivninger primo		620.990	478.226
Årets afskrivninger		160.648	142.764
Afskrivninger ultimo		781.638	620.990
Bogført saldo		6.194.447	5.741.838

<u>Note</u>	Budget 2017 t.kr.	Realiseret 2017 kr.	Realiseret 2016 kr.
10 Inventar og installationer			
Anskaffelsessum primo		819.277	794.586
Årets tilgang	870	812.338	24.691
Anskaffelsessum ultimo		1.631.615	819.277
Af- og nedskrivninger primo		259.260	206.645
Årets afskrivninger		106.989	52.615
Afskrivninger ultimo		366.249	259.260
Bogført værdi		1.265.366	560.017
11 Tilgodehavender vand- og tilslutningsafgift m.v.			
Tilgodehavender anlæg- og tilslutningsafgift		0	148.785
Tilgodehavender fra salg af vand m.v.		55.075	34.188
		55.075	182.973
12 Andre tilgodehavender (omsætningsaktiver)			
Udbytteskat		4.175	0
Tilgodehavende moms		6.127	0
		10.302	0
13 Periodeafgrænsningsposter			
Forudbetalte omkostninger		0	18.096
		0	18.096
14 Værdipapirer			
Værdipapirer, investeringsbeviser		0	2.066.752
		0	2.066.752

<u>Note</u>	<u>Budget 2017 t.kr.</u>	<u>Realiseret 2017 kr.</u>	<u>Realiseret 2016 kr.</u>
15 Likvide beholdninger			
Sydbank		1.027.611	1.467.430
Nordea		761.764	499.134
Kassebeholdning		4.831	4.114
		<u>1.794.206</u>	<u>1.970.678</u>
16 Overdækning			
Overdækning primo		14.612.430	12.541.520
Korrektion primo		93	0
Årets tilslutningsafgifter		624.897	1.855.658
Årets over/underdækning		-94.608	215.252
		<u>15.142.812</u>	<u>14.612.430</u>
17 Leverandører af varer og tjenesteydelser			
Gæld til leverandører af varer og tjenesteydelser		198.583	275.406
Skyldig vandafregning forbrugere		30.030	0
		<u>228.613</u>	<u>275.406</u>
18 Anden gæld			
A-skat, AM-bidrag, atp mv.		24.389	22.758
Skyldig moms		0	187.745
Feriepenge og feriepengeforpligtelse funktionærer		60.490	57.775
Skyldig vandafgift		575.935	547.695
		<u>660.814</u>	<u>815.973</u>

Orientering om budget og overslag

	Regnskab 2017 t.kr.	Budget 2017 t.kr.	Budget 2018 t.kr.	Budget 2019 t.kr.	Overslag 2020 t.kr.	Overslag 2021 t.kr.	Overslag 2022 t.kr.
Nettoomsætning ex. over-/underdækning	2.879	2.828	2.898	3.103	3.173	3.228	3.328
Produktionsomkostninger	-1.040	-1.070	-1.090	-1.100	-1.120	-1.142	-1.182
Produktionsomkostninger, afskrivninger	-451	-390	-470	-500	-550	-605	-630
Bruttoresultat	1.388	1.368	1.338	1.503	1.503	1.481	1.516
Distributionsomkostninger	-333	-300	-330	-335	-340	-350	-360
Distributionsomkostninger, afskrivninger	-206	-160	-200	-200	-200	-200	-200
Administrationsomkostninger	-958	-868	-879	-898	-906	-917	-926
Årets resultat før finansielle poster	-109	40	-71	70	57	14	30
Finansielle indtægter	44	20	0	0	0	0	0
Finansielle omkostninger	-30	0	0	0	0	0	0
ÅRETS RESULTAT ex. over-/underdækning	-95	60	-71	70	57	14	30
Anlægsinvesteringer							
Tilbygning administration/værksted/lager	1.925	1.990	300	70	0	0	0
Nye målere fjernaflæsning	812	700	150	650	25	25	25
Forsyningssikkerhed	0	170	0	0	0	0	0
Ny boring 8 og ny bil	0	0	0	0	1.000	0	0
Ledning og ledningsopmåling	630	200	200	300	400	400	400
Anlægsinvesteringer i alt	3.367	3.060	650	1.020	1.425	425	425

Investeringer i forsynings- og stikledninger til nye andelshavere er ikke indarbejdet p.g.a. usikkerhed om antal nye andelshavere. Finansieres via indskud i.h.t. takstblad.