

Rolfsted Vandværk a.m.b.a.

Hudevad Byvej 2 A
5792 Årslev

CVR nr. 58 32 98 19

Årsrapport 2018

Godkendt på vandværkets generalforsamling
Den 2019

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Stamoplysninger.....	3
Påtegninger	
Bestyrelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning.....	5
Ledelsesberetning	7
Årsrapport 1. januar - 31. december 2018	
Anvendt regnskabspraksis.....	8
Resultatopgørelse.....	10
Balance	11
Noter	13

STAMOPLYSNINGER**Selskabet**

Rolfsted Vandværk a.m.b.a.
Hudevad Byvej 2 A
5792 Årslev

Telefon: 24 40 02 49
Hjemmeside: www.rolfstedvand.dk
E-mail: mail@rolfstedvand.dk

CVR-nr.: 58 32 98 19
Kommune: Faaborg-Midtfyn
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Bent Rasmussen
Peter Godskesen
Flemming Pedersen
Jesper Timmermann
Tommy Kristensen

Revisor

VH Revision
Registrerede Revisorer ApS
Børstenbindervej 12B
5230 Odense M

BESTYRELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Rolfsted Vandværk a.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rolfsted, den 21. marts 2019

Bestyrelsen:

Bent Rasmussen, formand

Peter Godskesen, næstformand

Flemming Pedersen, kasserer

Jesper Timmermann

Tommy Kristensen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING

Til medlemmerne i Rolfsted Vandværk a.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Rolfsted Vandværk a.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

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

Vandværket har i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens gældende vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægger årsregnskab efter årsregnskabsloven, medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelsen. Disse budgettal har, som det også fremgår af resultatopgørelsen, 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 og vandværkets vedtægter. 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 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. Fejlinformation 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 PÅTEGNING

- 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 virksomheden 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Odense, den 21. marts 2019

VH Revision
Registrerede Revisorer ApS
CVR nr. 17 87 10 80

Steven Frandsen
Registreret revisor, HD
mne 12510

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Vandværkets aktiviteter er i overensstemmelse med den til enhver tid gældende vandforsyningslov og det for vandværket fastsatte regulativ, at forsyne ejendomme inden for vandværkets forsyningsområde med godt og tilstrækkeligt vand, samt at varetage andelshavernes fælles interesser i vandforsyningsspørgsmål og deraf afledte forhold.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultatførte underdækning andrager kr. 94.922

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Rolfsted 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 uændret i forhold til sidste år, dog indgår der 14 måneders indtægter fra vandsalg i 2017, da afregningsperioden er omlagt fra 1/11 – 31/10 til 1/1 – 31/12.

RESULTATOPGØRELSEN

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser vandværkets aktiviteter i det forløbne regnskabsår.

I resultatopgørelsen indgår ureviderede budgettal for regnskabsåret. 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 eksklusive moms og afgifter.

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 ("der er opkrævet for meget"), mens en eventuel underdækning anføres som et tillæg til indtægterne ("der er opkrævet for lidt").

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvin-
ding af vand, herunder også vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribu-
tion af vand, herunder også 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 eksempelvis udleje af jord eller antenneplads.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Vandværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Bygninger	30 år
Tekniske anlæg, maskiner og vandmålere	5 -16 år
Filteranlæg m.v.	30 år
Ledningsnet	25 år

Småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af 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 med årets over- eller underdækning (se også afsnittet "nettoomsætning").

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår, samt leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

Egenkapital

"Overført resultat m.v." indeholder akkumuleret resultat.

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

Gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR TIL 31. DECEMBER

	2018	2017	Budget 2018 ej revideret
1 Nettoomsætning	647.370	853.275	575.700
2 Produktionsomkostninger	-328.388	-431.899	-221.300
BRUTTORESULTAT	318.982	421.376	354.400
3 Distributionsomkostninger	-143.743	-260.723	-170.900
4 Administrationsomkostninger	-188.965	-188.674	-186.500
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	-13.726	-28.021	-3.000
5 Andre driftsindtægter	9.951	24.058	0
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	-3.775	-3.963	-3.000
6 Finansielle indtægter	3.784	4.140	3.000
7 Finansielle omkostninger	-9	-177	0
ÅRETS RESULTAT	0	0	0

BALANCE PR. 31. DECEMBER

	2018	2017
AKTIVER		
8 Grunde og bygninger	685.718	737.216
8 Inventar og installationer	10.901	21.113
8 Ledningsnet	588.582	622.436
8 Vandmålere.....	409.951	442.789
Materielle anlægsaktiver.....	1.695.152	1.823.554
ANLÆGSAKTIVER.....	1.695.152	1.823.554
9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	256.461	258.923
10 Andre tilgodehavender.....	12.495	12.265
Tilgodehavender.....	268.956	271.188
11 Likvide beholdninger	1.769.554	1.678.907
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	2.038.510	1.950.095
AKTIVER.....	3.733.662	3.773.649

BALANCE PR. 31. DECEMBER

	2018	2017
PASSIVER		
Overført resultat	0	0
12 EGENKAPITAL	<u>0</u>	<u>0</u>
13 Overdækning	3.397.208	3.492.130
Langfristede gældsforpligtelser	<u>3.397.208</u>	<u>3.492.130</u>
14 Leverandører af varer og tjenesteydelser m.v.	336.454	281.519
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>336.454</u>	<u>281.519</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE R	<u>3.733.662</u>	<u>3.773.649</u>
PASSIVER	<u><u>3.733.662</u></u>	<u><u>3.773.649</u></u>
15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2018	2017
1 Nettoomsætning		
Fast afgift	303.335	294.500
Kubikmeterafgift	244.913	228.161
Tilslutningsbidrag	0	40.515
Salg til andre forsyninger	1.100	927
Gebyrer	3.100	4.500
Underdækning	94.922	284.672
	647.370	853.275
2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse, bygninger	83.869	218.994
Vedligeholdelse, installationer og inventar	25.069	3.674
Småanskaffelser	0	455
El	24.851	26.417
Vandanalyser og boringskontrol	23.657	16.648
Køb af andre forsyninger	53.760	40.405
Ejendomsskat	2.609	3.256
Løn, driftspersonale	47.000	47.000
Forsikringer	5.863	5.655
Afskrivninger, bygninger	51.498	53.814
Afskrivninger, installationer og inventar	10.212	15.581
	328.388	431.899
3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse og udbygning af ledningsnet	75.242	91.343
Ledningsregistrering	1.809	3.618
Statsafgift, ledningstab	0	9.131
Afskrivning, ledningsnet	33.854	123.793
Afskrivning, vandmålere	32.838	32.838
	143.743	260.723

NOTER

	2018	2017
4 Administrationsomkostninger		
Bestyrelshonorar	45.000	45.000
Bestyrelsesmøder og generalforsamling	12.500	8.335
Annoncer og reklame	7.140	9.727
Gaver og blomster.....	1.000	0
Kontorhold.....	845	2.729
Porto og gebyrer	13.789	17.225
Telefon og internet.....	6.167	6.139
Telefongodtgørelse.....	11.250	11.250
Kontingenter, abonnemeter og faglitteratur	13.508	19.655
Revisor	12.725	13.900
Regnskabsassistance	63.317	54.257
Tab på debitorer	1.724	457
	188.965	188.674
5 Andre driftsindtægter		
Salg af målerafslæsningsoplysninger	9.951	9.770
Salg af skrot	0	14.288
	9.951	24.058
6 Finansielle indtægter		
Renter, pengeinstitutter	3.784	4.140
	3.784	4.140
7 Finansielle omkostninger		
Renter, Skat	9	177
	9	177

NOTER

	Grund og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet	Vandmålere
8 Materielle anlægsaktiver				
Kostpris, primo.....	1.616.024	243.336	965.591	525.410
Tilgang	0	0	0	0
Afgang	0	0	0	0
Kostpris, ultimo	<u>1.616.024</u>	<u>243.336</u>	<u>965.591</u>	<u>525.410</u>
Afskrivninger, primo	878.808	222.223	343.155	82.621
Årets afskrivninger	51.498	10.212	33.854	32.838
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0	0	0
Afskrivninger, ultimo	<u>930.306</u>	<u>232.435</u>	<u>377.009</u>	<u>115.459</u>
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	<u>685.718</u>	<u>10.901</u>	<u>588.582</u>	<u>409.951</u>

NOTER

	2018	2017
9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender brutto	256.461	258.923
Nedskrivning til imødegåelse af tab	0	0
	<u>256.461</u>	<u>258.923</u>
10 Andre tilgodehavender		
Øvrige tilgodehavender	12.495	12.265
	<u>12.495</u>	<u>12.265</u>
12 Likvide beholdninger		
Sparekassen Sjælland-Fyn konto nr. 2413817	146.076	86.489
Sparekassen Sjælland-Fyn konto nr. 619108	270.923	243.647
AL Bank konto nr. 538188	653.728	653.123
AL Bank konto nr. 244710	2.405	2.405
Frørup Andelskasse konto nr.1015973	163	163
Frørup Andelskasse konto nr.1920461	696.259	693.080
	<u>1.769.554</u>	<u>1.678.907</u>
13 Egenkapital		
Overført resultat, primo	0	0
Årets resultat	0	0
Egenkapital, ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
14 Overdækning		
Overdækning, primo	3.492.130	3.776.802
Årets underdækning, jf. note 1	-94.922	-284.672
Overdækning, ultimo	<u>3.397.208</u>	<u>3.492.130</u>

NOTER

	2018	2017
18 Leverandør af varer og tjenesteydelser m.v.		
Leverandører	6.500	119.178
Moms	99.379	23.593
A-skat og Ambi.....	10.304	10.304
Afgift af ledningsført vand	161.178	118.975
Øvrig gæld	59.093	9.469
	<u><u>336.454</u></u>	<u><u>281.519</u></u>
19 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen		

21. marts 2019

SF/JPE/BK/2