

Fårevejle Kirkeby's Vandværk Amba

Riisvej 22
4540 Fårevejle

CVR nr. 34 68 01 67

Årsrapport for 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling
Fårevejle, den 28. marts 2019

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring	3
De interne revisorerers godkendelse	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for perioden 1. januar – 31. december	8
Balance pr. 31. december	10
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Fårevejle Kirkeby's Vandværk Amba
Riisvej 22
4540 Fårevejle

Telefon: 59 65 45 98

Hjemmeside: www.fkvand.dk

CVR nr.: 30 26 73 54
Stiftet: 17. januar 1907
Hjemsted: Odsherred kommune
Regnskabsår: 1. januar – 31. december

Hovedaktivitet

Selskabets formål 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 medlemmernes fælles interesser i vandforsynings-spørgsmål samt deraf afledte forhold.

Bestyrelse

Ernst Jensen, formand
Jørgen Boel, næstformand
Claus Sørensen, bestyrelsesmedlem
Anders Jensen, bestyrelsesmedlem
Bent Kristiansen, bestyrelsesmedlem
Torben Bo Kristensen, suppleant
Rene Nielsen, Suppleant

Revision

Revisionshuset i Holbæk
Registreret Revisionsanpartsselskab
Tækkemandsvej 1
4300 Holbæk
www.revisions-huset.dk

Bank

Dragsholm Sparekasse
Asnæs Centret 23
4550 Asnæs

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar – 31. december 2018 for Fårevejle Kirkeby's Vandværk Amba.

Årsregnskabet er aflagt 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 resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar – 31. december 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fårevejle, den 20. marts 2019

Ernst Jensen
Formand

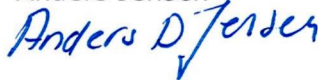


Claus Sørensen

Jørgen Boel



Anders Jensen



Bent Kristiansen



Rene Nielsen



Torben Bo Kristensen



Den uafhængige revisors erklæring

Til generalforsamlingen i Fårevejle Kirkebys Vandværk Amba

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Fårevejle Kirkebys Vandværk Amba for regnskabsåret 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 regnskabsåret 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 krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 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 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

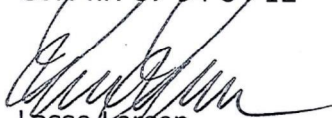
Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en 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 brugerne 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 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.

Holbæk, den 20. marts 2019
Revisionshuset i Holbæk ApS
CVR-nr. 87 94 84 12



Lasse Larsen
Registreret Revisor
mne 15627

De interne revisorers godkendelse

Som generalforsamlingens kritiske revisorer har vi gennemgået det reviderede årsregnskab 2018. Vi har stikprøvevis revideret bilag til bogføringen. Det revisionsarbejde vi har udført har ikke givet anledning til bemærkninger, anmærkninger eller supplerende oplysninger.

Holbæk, den 20. marts 2019

Helge Hansen



Lilli Jørgensen



Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Indtægtskriterium

Vandafgift og andre indtægter, der vedrører regnskabsperioden, er indtægtsført i resultatopgørelsen, uanset om vandafgiften m.v. er indbetalt til vandværket pr. 31. december 2018.

Drift af vandværk

Drift af vandværk omfatter alle omkostninger som kan henføres til distribution af vand. Distributionsopgaverne påbegyndes ved vandets afgang fra produktionsenheden. Under regnskabsposten hører endvidere reparation og vedligeholdelse af ledningsnet, målere, målerudskiftning og ledningsregistrering. Omkostninger ved aflæsning af forbrugsmålere betragtes ligeledes som en distributionsomkostning.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administrative funktioner, herunder Kontorartikler, møder og arrangementer, porto, revision og telefon mm.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renter.

Aktiver

Materielle anlægsaktiver

Driftsmidler og inventar værdiansættes til anskaffelsespris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningerne beregnes lineært af anskaffelsesprisen reduceret for eventuel scrapværdi, som følger:

		Scrapværdi
Bygningsanlæg	50 år	0%
Boringer	50 år	0%
Forsynings- og stikledninger	50 år	0%
Maskinanlæg	15 år	0%

Anvendt regnskabspraksis

Der afskrives ikke på grund.

Aktiver med en anskaffelsespris under den skattemæssige grænse for småaktiver samt aktiver med en levetid på under 3 år føres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til pålydende værdi med fradrag af hensættelse til imødegåelse af tab. Hensættelsen foretages efter en individuel vurdering af det enkelte tilgodehavende.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Passiver

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til den nominelle restgæld på balancedagen.

Resultatopgørelse for perioden 1. januar - 31. december

Note		2018 kr.	2017 kr.
1	Indtægter	722.405	733.592
2	Drift af vandværk	-145.118	-298.794
	Dækningsbidrag	577.287	434.798
3	Administrationsomkostninger	-109.280	-102.818
4	Personaleomkostninger	-110.467	-156.813
	Resultat før afskrivninger	357.540	175.167
5	Afskrivninger	-657.720	-657.720
	Resultat før finansielle poster	-300.180	-482.553
6	Finansielle omkostninger	-30	-35
	Årets resultat	-300.210	-482.588
	Der fordeles således:		
	Overført til næste år	-300.210	-482.588
		-300.210	-482.588

Balance pr. 31. december

Aktiver

Note		2018 kr.	2017 kr.
7	Grund	269.300	269.300
8	Bygningsanlæg	958.720	1.027.200
9	Boringer	80.840	82.720
10	Maskinanlæg	420.960	491.120
11	Forsyningsledninger	8.475.120	8.945.960
12	Stikledninger	834.480	880.840
	Materielle anlægsaktiver i alt	11.039.420	11.697.140
	Anlægsaktiver i alt	11.039.420	11.697.140
	 Tilgodehavender fra salg	 16.205	 8.260
	Periodeafgrænsningsposter	4.644	0
	Tilgodehavender i alt	20.849	8.260
13	Likvide beholdninger	862.251	530.228
	Omsætningsaktiver i alt	883.100	538.488
	Aktiver i alt	11.922.520	12.235.628

Balance pr. 31. december

Passiver

Note		2018 kr.	2017 kr.
	Egenkapital, primo	11.931.606	12.414.194
	Årets resultat	-300.210	-482.588
	Egenkapital i alt	11.631.396	11.931.606
	 Leverandører af varer og tjenesteydelser	 39.679	 83.903
14	Anden gæld	251.445	220.119
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	291.124	304.022
	 Gældsforpligtelser i alt	 291.124	 304.022
	 Passiver i alt	 11.922.520	 12.235.628

Noter

Note	2018 kr.	2017 kr.
1 Indtægter		
Vandafgift, fast	471.605	471.600
Vandafgift, kubikmeterpris, netto	236.772	231.534
Viderefaktureret arbejde	5.328	21.858
Gebyrindtægter	8.700	8.600
	722.405	733.592
2 Drift af vandværk		
Drift af vandværk	75.521	257.130
Vandanalyse	35.682	7.250
El	50.481	50.526
Elafgift	-26.528	-26.247
Vandaflledning/renovation	751	675
Ejendomsskat	9.211	9.460
Nyanskaffelser	0	0
	145.118	298.794
3 Administrationsomkostninger		
Abonnementer	1.530	1.530
Bogføringsassistance	36.563	36.538
Forsikringer	7.004	6.771
IT-udgifter	5.680	568
Kontingenter	15.954	5.582
Annoncer	780	0
Møder og arrangementer	1.914	5.033
Gaver og blomster	130	2.117
Porto og gebyrer	9.063	10.359
Revision og regnskabsmæssig assistance	18.000	17.800
Småanskaffelser	0	0
Telefon	12.662	16.520
	109.280	102.818

Noter

Note	2018 kr.	2017 kr.
4 Personaleomkostninger		
Lønninger	108.761	155.578
ATP	1.136	1.041
Sociale omkostninger	570	194
	110.467	156.813
5 Afskrivninger		
Bygningsanlæg	68.480	68.480
Boringer	1.880	1.880
Maskinanlæg	70.160	70.160
Forsyningsledninger	470.840	470.840
Stikledninger	46.360	46.360
	657.720	657.720
6 Finansielle omkostninger		
Renter, kreditinstitutter	0	4
Renter, SKAT	30	31
	30	35
7 Grund		
Anskaffelsespriser primo	269.300	269.300
Tilgang i årets løb	0	0
Afgang i årets løb	0	0
Anskaffelsespriser ultimo	269.300	269.300
Akkumulerede afskrivninger primo	0	0
Årets afskrivninger	0	0
Reguleringer af afskrivninger	0	0
Akkumulerede afskrivninger ultimo	0	0
Bogført værdi ultimo	269.300	269.300

Noter

Note	2018 kr.	2017 kr.
8 Bygningsanlæg		
Anskaffelsespriser primo	3.424.000	3.424.000
Tilgang i årets løb	0	0
Afgang i årets løb	0	0
Anskaffelsespriser ultimo	3.424.000	3.424.000
 Akkumulerede afskrivninger primo	 2.396.800	 2.328.320
Årets afskrivninger	68.480	68.480
Reguleringer af afskrivninger	0	0
Akkumulerede afskrivninger ultimo	2.465.280	2.396.800
 Bogført værdi ultimo	 958.720	 1.027.200
9 Boringer		
Anskaffelsespriser primo	94.000	94.000
Tilgang i årets løb	0	0
Afgang i årets løb	0	0
Anskaffelsespriser ultimo	94.000	94.000
 Akkumulerede afskrivninger primo	 11.280	 9.400
Årets afskrivninger	1.880	1.880
Reguleringer af afskrivninger	0	0
Akkumulerede afskrivninger ultimo	13.160	11.280
 Bogført værdi ultimo	 80.840	 82.720

Noter

Note	2018 kr.	2017 kr.
10 Maskinanlæg		
Anskaffelsespriser primo	1.052.400	1.052.400
Tilgang i årets løb	0	0
Afgang i årets løb	0	0
Anskaffelsespriser ultimo	1.052.400	1.052.400
 Akkumulerede afskrivninger primo	 561.280	 491.120
Årets afskrivninger	70.160	70.160
Reguleringer af afskrivninger	0	0
Akkumulerede afskrivninger ultimo	631.440	561.280
 Bogført værdi ultimo	 420.960	 491.120
 11 Forsyningsledninger		
Anskaffelsespriser primo	23.542.000	23.542.000
Tilgang i årets løb	0	0
Afgang i årets løb	0	0
Anskaffelsespriser ultimo	23.542.000	23.542.000
 Akkumulerede afskrivninger primo	 14.596.040	 14.125.200
Årets afskrivninger	470.840	470.840
Reguleringer af afskrivninger	0	0
Akkumulerede afskrivninger ultimo	15.066.880	14.596.040
 Bogført værdi ultimo	 8.475.120	 8.945.960

Noter

Note	2018 kr.	2017 kr.
12 Stikledninger		
Anskaffelsespriser primo	2.318.000	2.318.000
Tilgang i årets løb	0	0
Afgang i årets løb	0	0
Anskaffelsespriser ultimo	2.318.000	2.318.000
 Akkumulerede afskrivninger primo	 1.437.160	 1.390.800
Årets afskrivninger	46.360	46.360
Reguleringer af afskrivninger	0	0
Akkumulerede afskrivninger ultimo	1.483.520	1.437.160
 Bogført værdi ultimo	 834.480	 880.840
 13 Likvide beholdninger		
Kassebeholdning	0	0
Dragsholm Sparekasse 8000040305	862.251	530.228
	862.251	530.228
 14 Anden gæld		
Moms	95.927	59.520
Vandskat	140.542	134.599
Skattekontoen	146	116
ATP	284	379
A-skat og AM-bidrag	13.176	21.992
Feriepenge	1.370	3.513
	251.445	220.119

Udgifter Nuværende bolig pr. måned

Fællesudgifter	940
Aconto varme	450
Aconto vand	216
Internet	90
El	350
Ejendomsskat	275
Fastforrentet obligationslån 1,5 %	7500

Lejer desuden ud på airbnb for omkring 20.000 kr om året

Udgifter pr. måned i Lejlighed jeg vil leje ud

Fællesudgifter	940
Aconto varme	450
Aconto vand	216
Internet	90
El	350
Vedligeholdelse	500
Ejendomsskat	275

I alt	12642
--------------	--------------