

## Årsrapport for 2017

### ANDELSSELSKABET KELSTRUP STRAND VANDVÆRK

c/o Søren Salling Lind (formand)  
Kelstrup Kystvej 5  
6100 Haderslev

CVR-nr. 12 53 75 14

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på interessentskabets ordinære generalforsamling den 22. marts 2018.

Dirigent: \_\_\_\_\_

---

**OL REVISION AS**

Godkendt Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 10841976

info@olrevision.dk - www.olrevision.dk

- Ndr. Boulevard 116, 6800 Varde - Telefon 75 22 32 55
- J. Lauritzens Plads 3, 1., 6760 Ribe - Telefon 75 42 36 33
- Østergade 13, 6630 Rødding - Telefon 74 84 13 03
- Storegade 88, 1., 6100 Haderslev - Telefon 74 53 22 99

## Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	Side 2
Ledelsespåtegning	Side 3
Ekstern revisors erklæring om assistance med opstilling af årsregnskab	Side 4
Revisionspåtegning - medlemsvalgte revisorer	Side 5
Anvendt regnskabspraksis	Side 6
Resultatopgørelse med budgettal	Side 8
Balance	Side 9
Noter til årsregnskabet	Side 10

## Virksomhedsoplysninger

### Foreningen

ANDELSSELSKABET KELSTRUP STRAND VANDVÆRK  
c/o Søren Salling Lind  
Kelstrup Kystvej 5  
6100 Haderslev

Stiftet: 3. juli 1967  
CVR-nr.: 12 53 75 14  
Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016  
Hjemmeside: [www.kelstrupstrandvandvaerk.dk](http://www.kelstrupstrandvandvaerk.dk)  
Mail: [Lene@olrevision.dk](mailto:Lene@olrevision.dk)

### Bestyrelse

Søren Salling Lind, *formand*  
Ulrik Møller, *næstformand*  
Jacob P. Wind, *kasserer*  
Kim Steffen, *sekretær*  
Poul Erik Johanneson

Per Holst, *1. suppleant*  
Jørgen Jacobsen, *2. suppleant*

### Administrator

OL Revision  
Godkendt Revisionsaktieselskab  
Storegade 88, 1.  
6100 Haderslev

*Kontaktperson:*  
Statsaut. revisor Per Kristensen  
Telefon: 7453 2299

### Foreningsvalgte revisorer

Leif Schmidt  
Svend Erik Jensen

Søren Meng, *revisorsuppleant*

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for ANDELSSELSKABET KELSTRUP STRAND VANDVÆRK

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 2017 samt af resultatet af regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

### **Bestyrelsen:**

Kelstrup, den 24. januar 2018

---

Søren Salling Lind  
Formand

---

Ulrik Møller  
Næstformand

---

Jacob P. Wind  
Kasserer

---

Kim Steffen  
Sekretær

---

Poul Erik Johanneson  
Bestyrelsesmedlem

## Ekstern revisors erklæring om assistance med opstilling af årsrapport

### *Til bestyrelsen i ANDELSSELSKABET KELSTRUP STRAND VANDVÆRK*

Vi har opstillet årsregnskabet for ANDELSSELSKABET KELSTRUP STRAND VANDVÆRK for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af foreningens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og specifikationer.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi er ikke uafhængige i forhold til erklæringsafgivelsen, da vi foretager den daglige administration for andelsselskabet.

Haderslev, den 24. januar 2018

### **OL Revision**

Godkendt Revisionsaktieselskab

Cvr-nr: 10841976

Per Kristensen  
Statsautoriseret revisor

## Revisionspåtegning - afgivet af medlemsvalgte revisorer

### *Til andelshaverne i ANDELSSELSKABET KELSTRUP STRAND VANDVÆRK*

Som revisorer for ANDELSSELSKABET KELSTRUP STRAND VANDVÆRK har vi revideret årsregnskabet for perioden 1.1. - 31.12.2017.

Bestyrelsen har ansvaret for årsregnskabet. Vort ansvar er på grundlag af vor revision at afgive en konklusion på årsregnskabet.

#### **Den udførte revision**

Vi har udført vor revision i overensstemmelse med almindelig revisionsstandarder for en sådan grundejerforening Disse standarder kræver, at vi tilrettelægger og udfører revisionen med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsrapporten ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

Revisionen omfatter stikprøvevis undersøgelse af information, der understøtter de i årsregnskabet anførte beløb og oplysninger. Herunder en periodevis gennemgang af perioderegnskab, kontokort og bankudtog. Det er vor opfattelse, at den udførte revision giver et tilstrækkeligt grundlag for vor konklusion.

Revisionen omfatter ikke budgettallene for 2018.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

#### **Konklusion**

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af interessentskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af interessentskabets aktiviteter for regnskabsåret 1.1. - 31.12.2017.

Haderslev, den 24. januar 2018

---

Leif Schmidt  
Revisor (medlemsvalgt)

---

Svend Erik Jensen  
Revisor (medlemsvalgt)

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ANDELSSELSKABET KELSTRUP STRAND VANDVÆRK 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.

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").

### Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, herunder også personaleomkostninger samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

### Andre eksterne omkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden.

Finansielle indtægter består bl.a. af renter af bankindeståender samt renteindtægter.

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:

	<u>Levetid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	50 år	210 tkr.
Ledningsnet	10 år	0 %

### Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab. Posten indeholder også tilgodehavender vedrørende leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

#### **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").

#### **Hensatte forpligtelser**

Der sker løbende hensættelse til forventede omkostningsniveau til vedligeholdelse og/eller udbygning af ledningsnettet.

#### **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").

#### **Øvrige gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominal værdi.

#### **Budgettal 2018**

Budget er udarbejdet som et estimat ved uændret drift og vedligeholdelse for kommende år, dog med indregning af kendte eller nødvendige aktiviteter, herunder vedligeholdelse.



## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

		Realiseret 2017	Realiseret 2016	Budgettal 2017      2016 (ej revideret)	
	Note	kr.	tkr.	tkr.	tkr.
Nettoomsætning	1	265.596	319	333	314
Direkte omkostninger	2	<u>-105.590</u>	<u>-156</u>	<u>-168</u>	<u>-151</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>160.006</b>	<b>163</b>	<b>165</b>	<b>163</b>
Andre eksterne omkostninger	3	-107.183	-111	-112	-111
Af- og nedskrivninger, anlægsaktiver		<u>-52.670</u>	<u>-52</u>	<u>-53</u>	<u>-52</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>153</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Finansielle indtægter		0	0	0	0
Finansielle omkostninger		<u>-153</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Resultatdisponering:</b>					
Overført til næste år		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
I alt		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

## Balance pr. 31. december

Aktiver	Note	2017 kr.	2016 tkr.
Grunde og bygninger		210.000	210
Ledningsnet		<u>532.050</u>	<u>445</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<u><b>742.050</b></u>	<u><b>655</b></u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u><b>742.050</b></u>	<u><b>655</b></u>
Andre tilgodehavender	5	<u>126.001</u>	<u>109</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>126.001</b></u>	<u><b>109</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>1.279.961</b></u>	<u><b>1.223</b></u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u><b>1.405.962</b></u>	<u><b>1.332</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>2.148.012</b></u></u>	<u><u><b>1.986</b></u></u>
<b>Passiver</b>			
Medlemskapital		0	0
Overført resultat		<u>1.165.543</u>	<u>1.166</u>
<b>Egenkapital (formue)</b>	6	<u><b>1.165.543</b></u>	<u><b>1.166</b></u>
Hensat til vedligeholdelse	7	<u>100.000</u>	<u>170</u>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<u><b>100.000</b></u>	<u><b>170</b></u>
Overdækning	8	618.524	556
Deposita		10.672	10
Anden gæld	9	<u>253.274</u>	<u>84</u>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<u><b>882.470</b></u>	<u><b>650</b></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><u><b>2.148.012</b></u></u>	<u><u><b>1.986</b></u></u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

## Noter til årsregnskabet

	Realiseret	Realiseret	Budgettal	
	2017	2016	2018	2017
	kr.	tkr.	(ej revideret)	
			tkr.	tkr.
<b>Note 1. Nettoomsætning</b>				
Forbrugsafgifter ekskl. moms	421.246	402	450	517
Korrektion/Efterregulering tidl. år	153	-47	0	0
Tilslutningsafgifter	20.000	0	0	0
Vandafgift	-112.819	-112	-115	-144
Overdækning	-62.984	76	-2	-59
	<b>265.596</b>	<b>319</b>	<b>333</b>	<b>314</b>
<b>Note 2. Direkte omkostninger</b>				
El ekskl. afgifter	10.903	8	9	8
Forsikring	2.633	3	3	3
Drikkevandsundersøgelser	8.071	3	6	8
Vedligeholdelse, vandværk	31.556	6	24	25
Vedligeholdelse, ledningsnet	94.127	231	90	150
Ændring hensættelse til senere vedligehold	-70.000	-130	0	-100
Nyanskaffelser	0	0	8	25
Udgifter, tilslutning	0	8	0	0
Løn, driftspersonale	28.300	28	28	32
	<b>105.590</b>	<b>157</b>	<b>168</b>	<b>151</b>
<b>Note 3. Andre eksterne omkostninger</b>				
Kontorhold	0	0	1	1
Porto og gebyrer	226	0	1	2
Annoncer	2.573	1	3	2
Hjemmeside	0	2	3	3
Bogføring og administration	38.250	34	39	35
Vederlag, Provas	20.912	25	22	27
Forsikringer	2.320	2	3	3
Kontingenter og faglitteratur	10.744	8	10	8
Kursusudgifter	0	0	0	0
Generalforsamlinger	7.149	8	8	9
Bestyrelsesomkostninger	21.979	20	22	21
Julefrokost	3.031	0	0	0
Andre udgifter	0	0	0	0
	<b>107.183</b>	<b>100</b>	<b>112</b>	<b>111</b>

## Noter til årsregnskabet

Note 4. Anlægsaktiver	Grunde og byg- ninger	Lednings- net	I alt
Kostpris 1. januar	210.000	523.200	733.200
Tilgang i året	0	140.000	140.000
Kostpris 31. december	<u>210.000</u>	<u>663.200</u>	<u>873.200</u>
Af-/nedskrivninger 1. januar	0	78.480	78.480
Årets afskrivninger	0	52.670	52.670
Af-/nedskrivninger 31. december	<u>0</u>	<u>131.150</u>	<u>131.150</u>
<b>Bogført værdi 31. december</b>	<b><u>210.000</u></b>	<b><u>532.050</u></b>	<b><u>742.050</u></b>
	<u>2017</u>	<u>2016</u>	
	<u>kr.</u>	<u>tkr.</u>	
<b>Note 5. Andre tilgodehavender</b>			
Tilgodehavende moms	17.453	0	
Tilgodehavende hos Danske Bank	<u>108.548</u>	<u>109</u>	
	<b><u>126.001</u></b>	<b><u>109</u></b>	
	<u>Medlems-</u>	<u>Overført</u>	<u>I alt</u>
<b>Note 6. Egenkapital (formue)</b>	<u>indskud</u>	<u>resultat</u>	
Saldo 1. januar	0	1.165.543	1.165.543
Årets resultat	0	0	0
Saldo 31. december	<u>0</u>	<u>1.165.543</u>	<u>1.165.543</u>
	<u>2017</u>	<u>2016</u>	
	<u>kr.</u>	<u>tkr.</u>	
<b>Note 7. Hensat til vedligeholdelse</b>			
Saldo 1. januar	170.000	300	
Årets hensættelse jf. note 2	<u>-70.000</u>	<u>-130</u>	
Saldo 31. december	<b><u>100.000</u></b>	<b><u>170</u></b>	

## Noter til årsregnskabet

### Note 8. Overdækning

Saldo 1. januar	555.540	632
Årets overdækning jf. note 1	62.984	-76
<b>Saldo 31. december</b>	<b>618.524</b>	<b>556</b>

<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>kr.</b>	<b>tkr.</b>

### Note 9. Anden gæld

Skyldige omkostninger	187.222	11
A-skat mv.	6.339	6
Moms	0	8
Vandafgift	59.713	55
Skyldig løn	0	4
	<b>253.274</b>	<b>84</b>

### Note 10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser mv.

Ingen.