
Anpartsselskabet Fakse Ladeplads Vandværk

Vråmosevej 3, 4654 Faxe Ladeplads

Årsrapport for 2018/19

(regnskabsår 1/4 - 31/3)

CVR-nr. 12 22 89 10

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 27/6 2019

Jørgen Engelbrecht
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors revisionspåtegning 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 5

Ledelsesberetning 6

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. april - 31. marts 7

Balance 31. marts 8

Egenkapitalopgørelse 10

Noter til årsregnskabet 11

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. april 2018 - 31. marts 2019 for Anpartsselskabet Fakse Ladeplads Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2018/19.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fakse Ladeplads, den 17. juni 2019

Direktion

Thomas Wolsing

Bestyrelse

John Hansen
formand

John Wolsing

Bent Fer

Ole Borring-Møller

Jesper Suhr

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Anpartsselskabet Fakse Ladeplads Vandværk

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2018 - 31. marts 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for Anpartsselskabet Fakse Ladeplads Vandværk for regnskabsåret 1. april 2018 - 31. marts 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("regnskabet").

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 regnskabet". 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet 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.

Ledelsens ansvar for regnskabet

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 regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften;

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde regnskabet 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 regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet 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 regnskabet.

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 regnskabet, 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 regnskabet 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 regnskabet 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 regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Ringsted, den 17. juni 2019

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Benny Lundgaard

statsautoriseret revisor

mne15270

Selskabsoplysninger

Selskabet	Anpartsselskabet Fakse Ladeplads Vandværk Vråmosevej 3 4654 Fakse Ladeplads CVR-nr.: 12 22 89 10 Regnskabsperiode: 1. april - 31. marts Hjemstedskommune: Fakse
Bestyrelse	John Hansen , formand John Wolsing Bent Fer Ole Borring-Møller Jesper Suhr
Direktion	Thomas Wolsing
Revision	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Eventyrvej 16 4100 Ringsted

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Anpartsselskabet Fakse Ladeplads Vandværk for 2018/19 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at forsyne ejendomme i Fakse Ladeplads by og nærmeste omegn med vand.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et overskud på DKK 0, og selskabets balance pr. 31. marts 2019 udviser en egenkapital på DKK 1.966.031.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. april - 31. marts

	Note	2018/19 DKK	2017/18 DKK
Nettoomsætning		2.679.086	3.258.774
Andre eksterne omkostninger		-1.878.192	-2.172.616
Bruttoresultat		800.894	1.086.158
Personaleomkostninger	1	-543.287	-894.799
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-254.531	-188.876
Resultat før finansielle poster		3.076	2.483
Finansielle indtægter		250	250
Finansielle omkostninger		-3.326	-2.732
Resultat før skat		0	1
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		0	1

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat	0	1
	0	1

Balance 31. marts

Aktiver

	Note	2018/19 DKK	2017/18 DKK
Grunde og bygninger		1.179.071	1.317.216
Ledningsnet, vandreservoir mv.		685.718	188.343
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		89.362	90.395
Materielle anlægsaktiver	3	1.954.151	1.595.954
Anlægsaktiver		1.954.151	1.595.954
Varebeholdninger	4	177.917	200.000
Tilgodehavender vandafgifter incl. årsopgørelser		27.574	2.523.929
Underdækning		0	65.958
Periodeafgrænsningsposter		15.676	13.107
Tilgodehavender		43.250	2.602.994
Likvide beholdninger		4.291.225	664.394
Omsætningsaktiver		4.512.392	3.467.388
Aktiver		6.466.543	5.063.342

Balance 31. marts

Passiver

	Note	2018/19 DKK	2017/18 DKK
Selskabskapital		133.000	133.000
Reserve for opskrivninger		837.300	837.300
Tilslutningsafgifter indtil 1992		995.731	995.731
Overført resultat		0	1
Egenkapital	5	1.966.031	1.966.032
Overført overdækning		1.646.339	1.646.339
Langfristede gældsforpligtelser		1.646.339	1.646.339
Leverandører af varer og tjenesteydelser		349.500	307.709
Overført overdækning		334.061	0
Anden gæld		844.365	1.023.712
Periodeafgrænsningsposter		1.326.247	119.550
Kortfristede gældsforpligtelser		2.854.173	1.450.971
Gældsforpligtelser		4.500.512	3.097.310
Passiver		6.466.543	5.063.342
Anvendt regnskabspraksis	6		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Reserve for op- skrivninger	Tilslutningsafgi- fter indtil 1992	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. april	133.000	837.300	995.731	1.966.031
Egenkapital 31. marts	133.000	837.300	995.731	1.966.031

Noter til årsregnskabet

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	514.086	835.693
Pensioner	26.927	51.008
Andre omkostninger til social sikring	2.274	8.098
	<u>543.287</u>	<u>894.799</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>2</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	254.531	188.876
	<u>254.531</u>	<u>188.876</u>

Noter til årsregnskabet

3 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger <u>DKK</u>	Ledningsnet, vandreservoir mv. <u>DKK</u>	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar <u>DKK</u>
Kostpris 1. april	3.133.618	4.464.575	1.173.039
Tilgang i årets løb	0	593.252	43.907
Kostpris 31. marts	<u>3.133.618</u>	<u>5.057.827</u>	<u>1.216.946</u>
Opskrivninger 1. april	462.300	375.000	0
Opskrivninger 31. marts	<u>462.300</u>	<u>375.000</u>	<u>0</u>
Ned- og afskrivninger 1. april	2.278.702	4.651.232	1.082.644
Årets afskrivninger	138.145	95.877	44.940
Ned- og afskrivninger 31. marts	<u>2.416.847</u>	<u>4.747.109</u>	<u>1.127.584</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. marts	<u>1.179.071</u>	<u>685.718</u>	<u>89.362</u>
Afskrives over	<u>20 år</u>	<u>10 år</u>	<u>5 år</u>

4 Varebeholdninger

	<u>2018/19</u> <u>DKK</u>	<u>2017/18</u> <u>DKK</u>
Råvarer og hjælpematerialer	177.917	200.000
	<u>177.917</u>	<u>200.000</u>

5 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 532 anparter à nominelt DKK 250. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

Noter til årsregnskabet

6 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Anpartsselskabet Fakse Ladeplads Vandværk for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Selskabet er underlagt de generelle bestemmelser for vandværker der indebærer anvendelse af "hvile i sig selv" princip, hvilket betyder at årets resultat indregnes i de kommende års priser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2018/19 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen i form af vandafgifter ved salg af vand samt øvrigt salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udløb.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og statsafgift af ledningsført vand.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til materiale, reparation og vedligeholdelse afledningsnet mv. , lokaler og kontorhold mv.

Noter til årsregnskabet

6 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Da selskabet ikke er skattepligtigt, indeholder årsrapporten ikke aktuel skat eller beregnet udskudt skat.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Ejendommens anskaffelsespriser svarer til de pr. 1. april 1977 nedskrevne værdier reguleret med senere års til- og afgang og med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Ejendommene er op- og nedskrevet til værdien ved 17. alm. vurdering pr. 1. januar 1981.

Ejendomme måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anlæg af ledninger, vandreservoir m.m. samt driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris med tillæg af opskrivninger og reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Øvrige bygninger	20 år
Produktionsanlæg og maskiner	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 20.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Noter til årsregnskabet

6 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Årets opkrævede tilslutningsafgifter er modregnet i årets afholdte anlægsudgifter. Den del af årets tilslutningsafgifter, som overstiger årets anlægsudgifter indregnes som en periodeafgrænsningspost og indtægtsføres over 10 år.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Egenkapital

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.