

---

# ***Anpartsselskabet Fakse Ladeplads Vandværk***

Vråmosevej 3, 4654 Faxe Ladeplads

## **Årsrapport for 2016/17**

(regnskabsår 1/4 - 31/3)

---

CVR-nr. 12 22 89 10

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 20/6 2017

Jørn 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 2016 - 31. marts 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016/17.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fakse Ladeplads, den 20. juni 2017

## 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2016 - 31. marts 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for Anpartsselskabet Fakse Ladeplads Vandværk for regnskabsåret 1. april 2016 - 31. marts 2017, 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.

Holbæk, den 20. juni 2017

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Benny Lundgaard  
statsautoriseret revisor

Jette Jensen  
statsautoriseret revisor

# Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Anpartsselskabet Fakse Ladeplads Vandværk Vråmosevej 3 4654 Fakse Ladeplads  CVR-nr.: 12 22 89 10 Regnskabsperiode: 1. april - 31. marts Hjemstedskommune: Fakse
<b>Bestyrelse</b>	John Hansen , formand John Wolsing Bent Fer Ole Borring-Møller Jesper Suhr
<b>Direktion</b>	Thomas Wolsing
<b>Revision</b>	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Ahlgade 63 4300 Holbæk

## **Ledelsesberetning**

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.

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 2016/17 udviser et overskud på DKK 0, og selskabets balance pr. 31. marts 2017 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	2016/17 DKK	2015/16 DKK
<b>Nettoomsætning</b>		<b>2.880.740</b>	<b>2.805.622</b>
Andre eksterne omkostninger		-1.634.496	-1.582.884
<b>Bruttoresultat</b>		<b>1.246.244</b>	<b>1.222.738</b>
Personaleomkostninger	1	-1.100.001	-1.084.616
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-156.780	-140.507
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-10.537</b>	<b>-2.385</b>
Finansielle indtægter		13.197	2.385
Finansielle omkostninger		-2.660	0
<b>Resultat før skat</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Skat af årets resultat		0	0
<b>Årets resultat</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

## Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

## Balance 31. marts

### Aktiver

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Grunde og bygninger		1.395.656	1.533.802
Ledningsnet, vandreservoir mv.		62.744	79.314
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		126.555	162.713
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<b>1.584.955</b>	<b>1.775.829</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>1.584.955</b>	<b>1.775.829</b>
<b>Varebeholdninger</b>	4	<b>228.000</b>	<b>187.648</b>
Tilgodehavender vandafgifter incl. årsopgørelser		2.418.713	2.326.751
Periodeafgrænsningsposter		16.608	282.423
<b>Tilgodehavender</b>		<b>2.435.321</b>	<b>2.609.174</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>1.160.724</b>	<b>1.035.548</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>3.824.045</b>	<b>3.832.370</b>
<b>Aktiver</b>		<b>5.409.000</b>	<b>5.608.199</b>

## Balance 31. marts

### Passiver

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Selskabskapital		133.000	133.000
Reserve for opskrivninger		837.300	837.300
Tilslutningsafgifter indtil 1992		995.731	995.731
<b>Egenkapital</b>	5	<b>1.966.031</b>	<b>1.966.031</b>
Overført overdækning		1.646.339	1.646.339
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.646.339</b>	<b>1.646.339</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		163.848	90.814
Overført overdækning		247.281	605.493
Anden gæld		1.241.522	1.121.449
Periodeafgrænsningsposter		143.979	178.073
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.796.630</b>	<b>1.995.829</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>3.442.969</b>	<b>3.642.168</b>
<b>Passiver</b>		<b>5.409.000</b>	<b>5.608.199</b>
Anvendt regnskabspraksis	6		

## Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Reserve for op-</u>	<u>Tilslutningsafgift</u>	<u>I alt</u>
	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>
Egenkapital 1. april	133.000	837.300	995.731	1.966.031
<b>Egenkapital 31. marts</b>	<b>133.000</b>	<b>837.300</b>	<b>995.731</b>	<b>1.966.031</b>

## Noter til årsregnskabet

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	DKK	DKK
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.026.964	1.011.237
Pensioner	62.372	61.293
Andre omkostninger til social sikring	10.665	12.086
	<u><b>1.100.001</b></u>	<u><b>1.084.616</b></u>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<u><b>2</b></u>	<u><b>2</b></u>
<b>2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	156.780	149.902
Gevinst og tab ved afhændelse	0	-9.395
	<u><b>156.780</b></u>	<u><b>140.507</b></u>

## Noter til årsregnskabet

### 3 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger DKK	Ledningsnet, vandreservoir mv. DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. april	3.073.913	4.299.975	1.173.039
Kostpris 31. marts	3.073.913	4.299.975	1.173.039
Opskrivninger 1. april	462.300	375.000	0
Opskrivninger 31. marts	462.300	375.000	0
Ned- og afskrivninger 1. april	2.002.412	4.595.661	1.010.325
Årets afskrivninger	138.145	16.570	36.159
Ned- og afskrivninger 31. marts	2.140.557	4.612.231	1.046.484
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. marts</b>	<b>1.395.656</b>	<b>62.744</b>	<b>126.555</b>
Afskrives over	20 år	10 år	5 år

### 4 Varebeholdninger

	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Råvarer og hjælpematerialer	228.000	187.648
	<b>228.000</b>	<b>187.648</b>

### 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. Der er foretaget enkelte reklassifikationer af sammenligningstal.

Årsregnskab for 2016/17 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.

# Noter til årsregnskabet

## 6 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhengige 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



# Noter til årsregnskabet

## 6 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

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

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.

### Periodeafgrænsningsposter

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.

### Egenkapital

#### *Udbytte*

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### Finansielle gældsforpligtelser

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

# Noter til årsregnskabet

## 6 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Periodeafgrænsningsposter

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