



Tlf: 39 15 52 00
koebenhavn@bdo.dk
www.bdo.dk


BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Havneholmen 29
1561 København V
CVR-nr. 20 22 26 70

VALLENSBÆK STRANDS VANDFORSYNING A.M.B.A.

ÅRSRAPPORT

2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 22/15 2019


Dirigent

CVR-NR. 37 06 96 12

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	4-5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	6
Balance.....	7
Noter.....	8-12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet Vallensbæk Strands Vandforsyning A.m.b.a.
Selsøvej 66
2665 Vallensbæk Strand

CVR-nr.: 37 06 96 12
Stiftet: 21. december 1966
Hjemsted: Vallensbæk
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse Jens Dahmani, Formand
Liselotte Pedersen, Kasserer
René Sievers
Finn Carlsen
Hassan Hegazy

Intern revisor Mogens Sørensen

Revision BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Havneholmen 29
1561 København V

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2018 - 31. december 2018 for Vallensbæk Strands Vandforsyning A.m.b.a.

Årsrapporten aflægges 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 af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vallensbæk, den 5. maj 2019

Intern revisor




Mogens Sørensen

Bestyrelse



Jens Dahmani
Formand



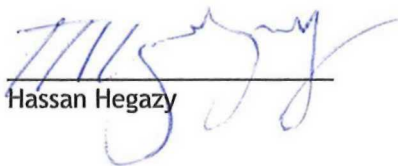
Liselotte Pedersen
Kasserer



René Sievers



Finn Carlsen



Hassan Hegazy

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til andelshaverne i Vallensbæk Strands Vandforsyning A.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Vallensbæk Strands Vandforsyning A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og 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 2018 - 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 Vallensbæk Strands Vandforsyning A.m.b.a. 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

Vallensbæk Strands Vandforsyning A.m.b.a. har i resultatopgørelsen samt den supplerende beretning på side 12 medtaget det af bestyrelsen godkendte budgetter. Budgetterne har, som det fremgår af resultatopgørelsen og den supplerende beretning, ikke været underlagt revision, hvorfor vi ikke udtrykker nogen sikkerhed herom.

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 regnskabsbrugere 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 REVISIONSPÅTEGNING

- 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 ledelsen 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.

København, den 5. maj 2019

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr: 20 22 26 70

Per Frost Jensen
Statsautoriseret revisor

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	Regnskab 2018 kr.	(ej revideret) Budget 2018 tkr.	Regnskab 2017 tkr.
Salg af vand		1.835.235	1.880	1.872
Faste afgifter og gebyrer.....		931.153	960	947
Regulering periodisering		8.974	0	10
Viderefakturerede ledningsreparationer		65.344	250	168
Salg af målertal.....		0	20	23
Tilslutningsafgift.....		0	0	29
Årets resultat efter vandforsyningsloven til indregning i kommende års priser.....		-299.140	0	0
OMSÆTNING I ALT.....		2.541.566	3.110	3.049
Vandkøb.....		-63.989	-60	-19
DRIFTSRESULTAT.....		2.477.577	3.050	3.030
Teknisk drift				
Vedligeholdelse af boringer.....	2	-4.577	0	0
Vandbehandling.....	2	-85.544	0	-16
Vedligeholdelse af ledningsnet.....	2	-889.311	0	-615
Fællesdrift m.m.....	2	-302.160	-1.583	-272
DÆKNINGSBIDRAG.....		1.195.985	1.467	2.127
Administrationsomkostninger.....	3	-293.011	-338	-298
Bestyrelse og generalforsamling.....	4	-162.163	-190	-106
Af- og nedskrivninger.....		-756.217	-840	-756
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER.....		-15.406	99	967
Finansielle indtægter.....	5	17.664	0	14
Finansielle omkostninger.....	6	-2.258	0	-2
ÅRETS RESULTAT.....		0	99	979
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING				
Overført resultat.....		0	99	979
I ALT.....		0	99	979

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2018 kr.	2017 tkr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		6.159.995	6.683
Materielle anlægsaktiver.....	7	6.159.995	6.683
ANLÆGSAKTIVER.....		6.159.995	6.683
Tilgodehavender fra salg.....		57.825	159
Periodeafgrænsningsposter.....		8.292	0
Tilgodehavender.....		66.117	159
Indestående i pengeinstitutter.....		8.538.528	7.616
Likvide beholdninger.....		8.538.528	7.616
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		8.604.645	7.775
AKTIVER.....		14.764.640	14.458
PASSIVER			
EGENKAPITAL.....		12.642.046	12.642
Moms.....	8	147.287	348
Afgift af ledningsført vand.....	9	588.499	569
Modtaget forudbetalt vandafgift.....		673.336	682
Anden gæld.....	10	414.332	217
Overdækning.....		299.140	0
Kortfristede gældsforpligtelser.....		2.122.594	1.816
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		2.122.594	1.816
PASSIVER.....		14.764.640	14.458
Supplerende beretning	11		

NOTER

	2018 Kubikmeter	2017 Kubikmeter	Note
Årsregulering statsafgift			1
Forbrug efter måler i kubikmeter:			
Perioden 1. oktober 2017 - 30. september 2018.....	184.743	188	
A conto opkrævet vedrørende 2017.....	-46.400	-47	
A conto opkrævet 1. oktober 2018 - 31. marts 2019.....	91.258	93	
A conto opkrævet vedrørende 2019.....	-45.629	-46	
Faktureret mængde i kubikmeter i 2018.....	183.972	188	
Egenproduceret oppumpet mængde vand 2018.....	190.884	192	
Købt vandmængde i 2018.....	13.182	4	
Afgiftspligtig vandmængde i 2019.....	204.066	196	
Heraf afgiftsfri, indtil 10 %.....	-20.407	-20	
Afgiftspligtig vandmængde i 2019.....	183.659	176	
Beregnet afgift, 6,25 kr. pr. kubikmeter.....	1.169.910	1.104	
Betaling vedr. tidligere år.....	0	0	
Indeholdt statsafgift.....	-1.176.597	-1.167	
Merbetaling, statsafgift på ledningsført vand.....	-6.687	-63	
Vandspild i procent.....	9,85	4,46	
	2018 kr.	2017 tkr.	
Teknisk drift			2
Vedligeholdelse forsyningsledninger og veje.....	713.096	519	
Vedligeholdelse værker og råvandsanlæg.....	151.305	72	
Vedligeholdelse af boringer.....	4.577	0	
Vandmålere og kontraventiler.....	78.174	49	
Vandanalyse.....	33.161	23	
Ejendomsskat og forsikring.....	11.802	12	
Elforbrug.....	101.023	74	
Udskiftning, måler.....	64.880	24	
Pasning af vandværk.....	99.500	108	
Kontor, kørsel og telefon.....	24.074	22	
	1.281.592	903	

NOTER

	2018 kr.	2017 tkr.	Note
Administrationsomkostninger			3
Annoncer og sponsorater.....	9.700	12	
Kontorhold.....	1.740	2	
Småanskaffelser.....	10.911	1	
EDB service Rambøll.....	44.798	51	
Porto og gebyrer.....	18.213	17	
Revision.....	45.000	45	
Rest revisor vedrørende tidligere år.....	-500	0	
Konsulentbistand.....	63.094	72	
Administration og regnskabsassistance.....	78.392	76	
Kontingenter og sociale bidrag.....	21.573	18	
Repræsentation.....	90	4	
	293.011	298	
Bestyrelse og generalforsamling			4
Formand, honorar.....	50.000	36	
Kasserer, honorar.....	50.000	36	
Sekretær, honorar.....	20.000	12	
Bestyrelsesmedlemmer, honorar.....	40.000	18	
Generalforsamling og møder.....	473	4	
Kursusafgifter.....	1.690	0	
	162.163	106	
Finansielle indtægter			5
Pengeinstitutter.....	17.664	14	
	17.664	14	
Finansielle omkostninger			6
Øvrige renteudgifter.....	105	1	
Bankgebyr.....	2.153	1	
	2.258	2	

NOTER

Materielle anlægsaktiver

Note

7

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2018.....	11.343.248
Tilgang.....	233.476
Afgang.....	0
Kostpris 31. december 2018.....	11.576.724
Afskrivninger 1. januar 2018.....	4.660.512
Årets afskrivninger	756.217
Afskrivninger 31. december 2018.....	5.416.729
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018.....	6.159.995

	2018 kr.	2017 tkr.
Moms		
Udgående moms.....	494.869	517
Indgående moms.....	-295.468	-147
Angivne afgifter.....	-52.114	-22
	147.287	348

8

NOTER

	2018 kr.	2017 tkr.	Note
Afgift af ledningsført vand			9
Skyldigt primo.....	568.932	615	
Opkrævet afgift.....	1.180.408	1.207	
Afregnet afgift.....	-1.160.841	-1.253	
Skyldig afgift ultimo.....	588.499	569	
 Anden gæld			 10
A-skat og AM-bidrag.....	0	5	
Feriepengeforpligtelse.....	7.717	8	
Kreditorer og skyldige omkostninger.....	406.615	204	
	414.332	217	

Vandværkets bestyrelsesmedlemmer har i 2018, ud over ovenfor anførte bestyrelshonorar, fået tildelt kr. 60.000 som honorar for administrative samt driftsmæssige opgaver, som ligger uden for bestyrelsens sædvanlige ansvarsområder. Beløbene er udgiftsført i årsrapporten under administrationsomkostninger.

SUPPLERENDE BERETNING

	Regnskab 2018 kr.	(ej revideret) Budget 2019 tkr.	(ej revideret) Budget 2020 tkr.	Note
				11
Salg af vand	1.835.235	1.880	1.880	
Faste afgifter og gebyrer.....	931.153	960	960	
Regulering periodisering	8.974	0	0	
Viderefakturerede ledningsreparationer	65.344	250	250	
Salg af måleretal.....	0	20	20	
Årets resultat efter vandforsyningsloven til indregning i kommende års priser.....	-299.140	-86	260	
OMSÆTNING I ALT.....	2.541.566	3.024	3.370	
Vandkøb.....	-63.989	-60	-60	
DRIFTSRESULTAT.....	2.477.577	2.964	3.310	
Vedligeholdelse af boringer.....	-4.577	0	0	
Vandbehandling.....	-85.544	0	0	
Vedligeholdelse af ledningsnet.....	-889.311	0	0	
Fællesdrift m.m.	-302.160	-1.561	-1.910	
DÆKNINGSBIDRAG.....	1.195.985	1.403	1.400	
Administrationsomkostninger.....	-293.011	-373	-440	
Bestyrelse og generalforsamling.....	-162.163	-190	-180	
Af- og nedskrivninger.....	-756.217	-840	-780	
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER.....	-15.406	0	0	
Finansielle indtægter.....	17.664	0	0	
Finansielle omkostninger.....	-2.258	0	0	
ÅRETS RESULTAT.....	0	0	0	

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Vallensbæk Strands Vandforsyning A.m.b.a. for 2018 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning eller måling

"HVILE I SIG SELV"- PRINCIPPET

Over- og underdækninger

Selskabet er underlagt det særlige "hvile i sig selv" princip i henhold til vandforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over eller underdækning, opgjort som årets resultat efter vandforsyningsloven i forhold til opkrævede priser, skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne over tid. Årets over eller underdækning indregnes derfor i nettoomsætningen. Den akkumulerende over eller underdækning efter vand-forsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

RESULTATOPGØRELSEN

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så den bedst viser indtægter og omkostninger i forbindelse med selskabets aktivitet i det forløbne regnskabsår.

De i resultatopgørelsen anførte ureviderede budgettal for regnskabsåret er medtaget for at vise afvigelser i forhold til de realiserede tal og dermed vise, hvorvidt de opkrævede afgifter har været tilstrækkelige til at dække omkostningerne i forbindelse med de gennemførte aktiviteter.

Nettoomsætning

I resultatopgørelsen indregnes årets indtægter i henhold til forbrugerregnskabet samt tilslutningsafgifter vedrørende tilsluttede ejendomme. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms og afgifter.

Teknisk drift

Teknisk drift omfatter omkostninger til produktion af vand, lønninger og gager, vedligeholdelse, driftsledelse samt af- og nedskrivninger mv. Det omfatter desuden omkostninger til distribution, ledninger, målere og ledningstab.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administration, bestyrelse og generalforsamling, ledelse, forbrugerinformation, øvrige administrationsomkostninger herunder lønninger og gager til administrative personale, driftsledelse samt af- og nedskrivninger mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**BALANCEN****Materielle anlægsaktiver**

Grunde, vandværksbygninger, anlæg og vandledninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	15 år	0%

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skatter og afgifter

Selskabet er registreret med hensyn til moms, afgift af ledningsført vand, A-skat, arbejdsmarkedsbidrag og ATP.

Selskabet er fritaget for beskatning samt reglerne i Vandsektorloven, idet selskabet leverer under 200.000 kubikmeter vand om året.

