

**Rolfsted Vandværk a.m.b.a.**

Hudevad Byevej 2 A  
5792 Årslev

CVR nr. 58 32 98 19

**Årsrapport 2017**

**Godkendt på vandværkets generalforsamling**  
**Den 2018**

---

**Dirigent**

## INDHOLDSFORTEGNELSE

Stamoplysninger.....	3
<b>Påtegninger</b>	
Bestyrelsespåtegning .....	4
Den uafhængige revisors påtegning.....	5
Ledelsesberetning .....	7
<b>Årsrapport 1. januar - 31. december 2017</b>	
Anvendt regnskabspraksis.....	8
Resultatopgørelse.....	10
Balance .....	11
Noter .....	13

**STAMOPLYSNINGER****Selskabet**

Rolfsted Vandværk a.m.b.a.  
Hudevad Byvej 2 A  
5792 Årslev

Telefon: 24 40 02 49  
Hjemmeside: [www.rolfstedvand.dk](http://www.rolfstedvand.dk)  
E-mail: [mail@rolfstedvand.dk](mailto:mail@rolfstedvand.dk)

CVR-nr.: 58 32 98 19  
Kommune: Faaborg-Midtfyn  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Bestyrelse**

Bent Rasmussen  
Peter Godskesen  
Flemming Pedersen  
Jesper Timmermann  
Jens Pedersen

**Revisor**

VH Revision  
Registrerede Revisorer ApS  
Børstenbindervej 12B  
5230 Odense M

**BESTYRELSESPÅTEGNING**

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Rolfsted Vandværk a.m.b.a.

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 for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rolfsted, den 20. marts 2018

**Bestyrelsen:**

---

**Bent Rasmussen, formand**

---

**Peter Godskesen, næstformand**

---

**Flemming Pedersen, kasserer**

---

**Jesper Timmermann**

---

**Jens Pedersen**

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING

### Til medlemmerne i Rolfsted Vandværk a.m.b.a.

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Rolfsted Vandværk a.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter 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 vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

#### 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 vandværket 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

Vandværket har i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens gældende vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægger årsregnskab efter årsregnskabsloven, medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelsen. Disse budgettal har, som det også fremgår af resultatopgørelsen, ikke været underlagt revision.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter. 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 vandværkets 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 vandværket, 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. Fejlinformation 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 regnskabsbrugerne 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 PÅTEGNING

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionsbehandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af vandværkets 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 vandværkets 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 virksomheden 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.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

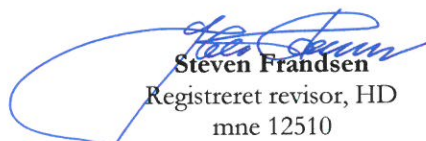
I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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.

Odense, den 20. marts 2018

**VH Revision**  
**Registrerede Revisorer ApS**  
**CVR nr. 17 87 10 80**

  
**Steven Frandsen**  
Registreret revisor, HD  
mne 12510

## LEDELSESBERETNING

### Væsentligste aktiviteter

Vandværkets aktiviteter 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 anpartshavernes fælles interesser i vandforsynings spørgsmål og deraf afledte forhold.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultatførte underdækning andrager kr. 284.672.

### Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Rolfsted Vandværk a.m.b.a. 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.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år, dog indgår der 14 måneders indtægter fra vandsalg i 2017, da afregningsperioden er omlagt fra 1/11 – 31/10 til 1/1 – 31/12.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så den 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 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 indvinning af vand, herunder også vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

### Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand, herunder også vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

### Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

### Andre driftsindtægter og omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets primære aktivitet, herunder eksempelvis udleje af jord eller antenneplads.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Finansielle poster

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

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

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:

Bygninger	30 år
Tekniske anlæg, maskiner og vandmålere	5 -16 år
Filteranlæg m.v.	30 år
Ledningsnet	25 år

Småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

#### 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").

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår, samt leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

#### 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").

#### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser værdiansættes til nominal værdi.

## RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR TIL 31. DECEMBER

	2017	2016	Budget 2017 ej revideret
1 Nettoomsætning .....	853.275	664.509	615.300
2 Produktionsomkostninger .....	-431.899	-181.716	-281.000
<b>BRUTTORESULTAT .....</b>	<b>421.376</b>	<b>482.793</b>	<b>334.300</b>
3 Distributionsomkostninger .....	-260.723	-330.557	-165.800
4 Administrationsomkostninger .....	-188.674	-207.568	-176.500
<b>RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT .....</b>	<b>-28.021</b>	<b>-55.332</b>	<b>-8.000</b>
5 Andre driftsindtægter .....	24.058	48.386	0
<b>RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER</b>	<b>-3.963</b>	<b>-6.946</b>	<b>-8.000</b>
6 Finansielle indtægter .....	4.140	7.328	8.000
7 Finansielle omkostninger .....	-177	-382	0
<b>ÅRETS RESULTAT .....</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## BALANCE PR. 31. DECEMBER

	2017	2016
<b>AKTIVER</b>		
8 Grunde og bygninger .....	737.216	791.029
8 Inventar og installationer .....	21.113	36.694
8 Ledningsnet .....	622.436	746.229
8 Vandmålere.....	442.789	471.602
	<hr/>	<hr/>
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>1.823.554</b>	<b>2.045.554</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>	<b>1.823.554</b>	<b>2.045.554</b>
	<hr/>	<hr/>
9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	258.923	345.013
10 Andre tilgodehavender.....	12.265	73.737
	<hr/>	<hr/>
<b>Tilgodehavender.....</b>	<b>271.188</b>	<b>418.750</b>
	<hr/>	<hr/>
11 <b>Likvide beholdninger .....</b>	<b>1.678.907</b>	<b>1.773.869</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>	<b>1.950.095</b>	<b>2.192.619</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>AKTIVER.....</b>	<b>3.773.649</b>	<b>4.238.173</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

## BALANCE PR. 31. DECEMBER

	2017	2016
<b>PASSIVER</b>		
Overført resultat .....	0	0
12 <b>EGENKAPITAL</b> .....	<u>0</u>	<u>0</u>
13 Overdækning .....	3.492.130	3.776.802
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b> .....	<u>3.492.130</u>	<u>3.776.802</u>
14 Leverandører af varer og tjenesteydelser m.v. ....	281.519	461.371
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b> .....	<u>281.519</u>	<u>461.371</u>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> R .....	<u>3.773.649</u>	<u>4.238.173</u>
<b>PASSIVER</b> .....	<u><u>3.773.649</u></u>	<u><u>4.238.173</u></u>
15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## NOTER

	2017	2016
<b>1 Nettoomsætning</b>		
Fast afgift .....	294.500	354.327
Kubikmeterafgift .....	228.161	269.677
Tilslutningsbidrag .....	40.515	0
Salg til andre forsyninger .....	927	0
Gebyrer .....	4.500	200
Underdækning .....	284.672	40.305
	<b>853.275</b>	<b>664.509</b>
<b>2 Produktionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse, bygninger .....	218.994	11.640
Vedligeholdelse, installationer og inventar .....	3.674	198
Småanskaffelser .....	455	2.796
El .....	26.417	29.669
Vandanalyser og boringskontrol .....	16.648	15.819
Køb af andre forsyninger .....	40.405	117
Ejendomsskat .....	3.256	2.449
Løn, driftspersonale .....	47.000	45.613
Forsikringer .....	5.655	6.820
Afskrivninger, bygninger .....	53.814	53.814
Afskrivninger, installationer og inventar .....	15.581	12.781
	<b>431.899</b>	<b>181.716</b>
<b>3 Distributionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse og udbygning af ledningsnet .....	91.343	280.774
Ledningsregistrering .....	3.618	0
Statsafgift, ledningstab .....	9.131	0
Afskrivning, ledningsnet .....	123.793	37.388
Afskrivning, vandmålere .....	32.838	12.395
	<b>260.723</b>	<b>330.557</b>

## NOTER

	2017	2016
<b>4 Administrationsomkostninger</b>		
Bestyrelshonorar .....	45.000	42.624
Bestyrelsesmøder og generalforsamling.....	8.335	9.358
Annoncer og reklame .....	9.727	8.580
Gaver og blomster.....	0	500
Kontorhold.....	2.729	2.183
Porto og gebyrer .....	17.225	9.088
Telefon og internet.....	6.139	6.060
Telefongodtgørelse.....	11.250	11.100
IT-omkostninger.....	0	4.478
Kontingenter, abonnementer og faglitteratur .....	19.655	6.520
Revisor .....	13.900	21.300
Regnskabsassistance .....	54.257	49.597
Ekstra regnskabsassistance ved udskiftning af vandmålere.....	0	32.247
Tab på debitorer .....	457	3.933
	<u><b>188.674</b></u>	<u><b>207.568</b></u>
<b>5 Andre driftsindtægter</b>		
Salg af måleraflæsningsoplysninger .....	9.770	11.386
Fjernelse af brandhaner .....	0	37.000
Salg af skrot .....	14.288	0
	<u><b>24.058</b></u>	<u><b>48.386</b></u>
<b>6 Finansielle indtægter</b>		
Renter, pengeinstitutter .....	4.140	7.328
	<u><b>4.140</b></u>	<u><b>7.328</b></u>
<b>7 Finansielle omkostninger</b>		
Renter, Skat .....	177	382
	<u><b>177</b></u>	<u><b>382</b></u>

## NOTER

	Grund og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet	Vandmålere
<b>8 Materielle anlægsaktiver</b>				
Kostpris, primo.....	1.616.024	243.336	965.591	521.385
Tilgang .....	0	0	0	4.025
Afgang .....	0	0	0	0
Kostpris, ultimo .....	<u>1.616.024</u>	<u>243.336</u>	<u>965.591</u>	<u>525.410</u>
Afskrivninger, primo .....	824.994	206.642	219.362	49.783
Årets afskrivninger .....	53.814	15.581	123.793	32.838
Afskrivninger vedrørende afgang		0	0	0
Afskrivninger, ultimo .....	<u>878.808</u>	<u>222.223</u>	<u>343.155</u>	<u>82.621</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi, ultimo .....</b>	<b><u>737.216</u></b>	<b><u>21.113</u></b>	<b><u>622.436</u></b>	<b><u>442.789</u></b>

## NOTER

	2017	2016
<b>9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser</b>		
Tilgodehavender brutto .....	258.923	345.013
Nedskrivning til imødegåelse af tab .....	0	0
	<u>258.923</u>	<u>345.013</u>
<b>10 Andre tilgodehavender</b>		
Moms .....	0	60.664
Øvrige tilgodehavender .....	12.265	13.073
	<u>12.265</u>	<u>73.737</u>
<b>12 Likvide beholdninger</b>		
Sparekassen Sjælland-Fyn konto nr. 2413817 .....	86.489	164.181
Sparekassen Sjælland-Fyn konto nr. 619108 .....	243.647	264.925
AL Bank konto nr. 538188 .....	653.123	652.465
AL Bank konto nr. 244710 .....	2.405	2.506
Frørup Andelskasse konto nr.1015973 .....	163	163
Frørup Andelskasse konto nr.1920461 .....	693.080	689.629
	<u>1.678.907</u>	<u>1.773.869</u>
<b>13 Egenkapital</b>		
Overført resultat, primo .....	0	0
Årets resultat .....	0	0
<b>Egenkapital, ultimo .....</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>14 Overdækning</b>		
Overdækning, primo .....	3.776.802	3.817.107
Årets underdækning, jf. note 1 .....	-284.672	-40.305
<b>Overdækning, ultimo .....</b>	<u>3.492.130</u>	<u>3.776.802</u>



## NOTER

	2017	2016
<b>18 Leverandør af varer og tjenesteydelser m.v.</b>		
Leverandører .....	119.178	182.373
Moms .....	23.593	0
A-skat og Ambi.....	10.304	10.304
Afgift af ledningsført vand .....	118.975	177.645
Øvrig gæld .....	9.469	91.049
	<u>281.519</u>	<u>461.371</u>
<b>19 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Ingen		

20. marts 2018

SF/JPE/BK/2