



**Andelsselskabet Slagslunde Vandværk  
CVRnr.: 50839710**

**Årsrapport for perioden  
1. januar - 31. december 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 14. maj 2019

Dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

side	
2	Ledelsespåtegning
3	Revisors erklæringer
5	Selskabsoplysninger
6	Ledelsesberetning
7	Anvendt regnskabspraksis
9	Resultatopgørelse
10	Balance
12	Noter

UDKAST

## LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for perioden 1. januar – 31. december 2018 for Andelsselskabet Slagslunde Vandværk

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagslunde, den xx. april 2019

Bestyrelse:

Henrik Strøbech  
formand

Per Knudsen  
kasserer

Allan Gregersen

John Nielsen

Jesper Johansen

Generalforsamlings valgte revisor:

Birkerød, den xx. marts 2019

Robert Smith Sørensen

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

### Til andelshaverne i Andelsselskabet Slagslunde Vandværk Revisionspåtegning på årsregnskabet

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Andelsselskabet Slagslunde Vandværk for perioden 1. januar - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven med de ændringer der er relevant for en forening.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven med de ændringer der er relevant for en forening.

#### 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 foreningen 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.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven med de ændringer der er relevant for en forening.. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### 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 ERKLÆRINGER

- 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 foreningens 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 foreningens 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 foreningen 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.

Birkerød, den xx. april 2019

**ECO-TEAM statsautoriseret revisionsanpartsselskab**  
CVR-nr.: 27966675

Peter Lind  
statsautoriseret revisor  
mne10900

## SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet: Andelsselskabet Slagslunde Vandværk  
Tværstræde 7A, Slagslunde  
3660 Stenløse

CVRnr.: 50 83 97 10  
Stiftet: 3. juli 1958  
Hjemsted: Egedal kommune  
Regnskabsår: 1. januar – 31. december  
E-mail: post@slagslundevand.dk  
Web: www.slagslundevand.dk

Bestyrelse: Henrik Strøbech, formand  
Per Knudsen, Kasserer  
Allan Gregersen  
John Nielsen  
Jesper Johansen

Revision: Generalforsamlings valgt: Robert Smith Sørensen

Bestyrelsesudpeget: ECO-TEAM,  
Statsautoriseret revisionsanpartsselskab  
Blokken 90  
3460 Birkerød

## LEDELSESBERETNING

### Generelt

Et år fyldt med store omkostninger der næsten tømte kassen, og en fejl på vandværket som gjorde at vandet blev misfarvet, men aldrig overskred tilladte værdier. Året blev præget af en ny boring ved vandværket, alle målere hos forbrugerne, samt forsyning af alle Buresø vandværks forbrugere de sidste 4 måneder af 2018. 2018 overskred på mange måder den indsats bestyrelsen normalt yder på et år.

### Administrativt/Økonomi

Ved årsskiftet 2018/2019, var vores kassebeholdning stort set 0, hvilket primært skyldes den nye boring på vandværksgrunden. Det der skulle være servicearbejde, endte med at vi var nødt til at etablere en erstatningsboring, da den gamle boring efter 50 år, var slidt op og bogstaveligt talt styrtede sammen under service arbejdet. For at sikre økonomien indtil næste opkrævning hos forbrugerne, blev alle opgaver sat på hold for at kunne imødegå et eventuelt nødstilfælde.

### Værket

Grundet en fejl på en skyllepumpe, og et sammenfald af uheldige omstændigheder, fik en fejl lov til at udvikle sig gennem længere tid. I hele perioden hvor fejlen stod på, blev der på intet tidspunkt registreret overskridelser i vandkvaliteten. Fejlen var alene synlig som en let misfarvning af vandet. Der er nu indført procedurer, som sikrer at samme fejl ikke kan opstå igen. Ligeledes har bestyrelsen revideret indsats på andet af vandværkets udstyr for at imødegå lignende fejl.

Service er gennemført planmæssigt.

Den udpumpede vandmængde er steget kraftigt grundet den varme sommer i 2018, men også fordi vi har leveret vand til forbrugerne på Buresø vandværk gennem 4 måneder.

Hovedpunkter i rækken af vedligehold:

Boring 1 erstattet med ny boring.

Alle vandmålere er udskiftet omkostningsfrit af leverandøren grundet en mindre fejl i et parti af målerne. Fejlen gjorde at der på nogle af målerne blev registreret et for lavt vandforbrug, på 3 decimal, svarende til ganske få liter.

Almindeligt service arbejde gennemført.

### Vandkvalitet

Ud over den nævnte fejl har vi stadig noget af det reneste vand i kommunen. Men at der som skrevet i pressen nu bliver taget prøver for langt flere kemiske forbindelser. Dette betyder at vores omkostninger til prøvetagning er steget markant.

### Fremtiden

Fra staten ser vi lige nu tegn på en lettelse af de krav der bliver pålagt de mindre vandværker, uden at vi dog har mærket den helt store forskel.

Lovpligtig digital ledningsregistrering skal gennemføres indenfor 3 år, og vil være en ekstra udgift, som vi ikke vil få nogen som helst glæde af. Skønsmæssigt vil det koste vandværket 50.000 kr. som et engangsbetrag og ca. 5.000 kr. om året med abonnement

Forureningen som der skrives om i nyhederne, er et andet stort problem som kan påføre vandværket ekstraordinære omkostninger. Tiden må vise hvor meget. Men sikkert er det at vi allerede i 2019 vil få øget udgifterne markant til analyser. Så regningen fra fortiden synder er på vej til os alle sammen.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Andelsselskabet Slagslunde Vandværk er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder suppleret med enkelte regler for klasse B og klasse C

Regnskabspraksis er den samme som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtigelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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

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

Ved første indregning måles aktiver og forpligtigelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtigelser som beskrevet efterfølgende for hver enkel regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtigelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en kontant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg eller fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen

### Resultatopgørelsen:

#### Pålignede vandafgifter:

Pålignede vandafgifter omfatter andelshavernes afgift for året for forbrugt vand i henholdt til måler aflæsning samt fast afgift og grundvandsgebyr. Beløbet indeholder ikke moms og statsafgifter.

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster -og tab vedrørende værdipapirer samt aktieudbytter.

#### Skat

Da selskabet har alene omsætning med medlemmer, er selskabet ikke omfattet af skattepligt.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Balancen:

#### Materielle anlægsaktiver:

Vandværk, ledninger, driftsmidler, it materiel og it- software måles til kostprisen med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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:

Vandværk, og ledninger	60 år
Vandmålere	16 år
Driftsmidler	5 - 10 år
IT-hardware	5 år
IT-software	3 år

Aktiver med en kostpris på beløb på under kr. 13.500 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Nedskrivning: Materielle anlægsaktiver, der værdiansættes til kostpris eller amortiseret kostpris, vurderes ved indikationer af værdiforringelse. Såfremt der behov for nedskrivning, nedskrives den regnskabsmæssige værdi til genindvindingsværdi. Nedskrivning indregnes i samme regnskabspost som de tilhørende afskrivninger.

#### Tilgodehavender:

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

#### Værdipapirer:

Værdipapirer indregnes under omsætningsaktiver måles til dagsværdi på balancedagen.

#### Egenkapital

Anlægsbidrag for nye tilslutninger føres direkte på selskabets egenkapital.

#### Gældsforpligtigelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til den nominelle værdi.

**RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018**

<b>Driftsindtægter</b>	note	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Pålignede vandafgifter m.v.	1	604.303	574.736
Andre driftsindtægter	2	13.787	13.590
<b>Driftsindtægter i alt</b>		<b>618.090</b>	<b>588.326</b>
<b>Driftsomkostninger</b>			
Elektricitet		20.211	22.665
Reparation og vedligeholdelse	3	113.664	84.845
Offentlige afgifter	4	19.453	20.161
Administrationsomkostninger	5	144.017	145.343
Kontingenter		7.687	7.596
Afskrivninger på anlægsaktiver	6	116.000	115.828
<b>DRIFTSOMKOSTNINGER I ALT</b>		<b>421.033</b>	<b>396.438</b>
<b>DRIFTSRESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER</b>		<b>197.057</b>	<b>191.889</b>
Finansielle indtægter	7	1.442	2.130
Finansielle omkostninger		(947)	(1.510)
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>197.553</b>	<b>192.509</b>
<b>RESULTATDISPONERING</b>			
Overføres til kapitalkontoen		197.553	192.509

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018**

<b>AKTIVER</b>	note	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Grund, vandværk og ledninger		1.735.632	874.159
Driftsmidler		517.151	578.720
<b>MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER</b>	8	<b>2.252.783</b>	<b>1.452.878</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		<b>2.252.783</b>	<b>1.452.878</b>
Tilgodehavender	9	357.481	210.977
Beregnete tilgodehavende renter		33	40
<b>TILGODEHAVENDER</b>		<b>357.515</b>	<b>211.016</b>
VÆRDIPAPIRER	10	2.313	2.780
LIKVID BEHOLDNING		113	511.956
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		<b>359.941</b>	<b>725.753</b>
<b>AKTIVER</b>		<b>2.612.723</b>	<b>2.178.631</b>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018**

<b>PASSIVER</b>	note	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Kapitalkonto	11	2.299.436	2.085.934
<b>EGENKAPITAL</b>		<b>2.299.436</b>	<b>2.085.934</b>
Leverandører af vare- og tjenesteydelser		207.073	3.937
Anden gæld	12	106.216	88.760
<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTIGELSER</b>		<b>313.288</b>	<b>92.696</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTIGELSER</b>		<b>313.288</b>	<b>92.696</b>
<b>PASSIVER</b>		<b>2.612.723</b>	<b>2.178.631</b>

## NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Note 1 - Pålignede vandafgifter m.v.</u>		
Fast afgift	279.723	285.572
Vandafgift forbrugt mængde	260.661	258.465
Grundvandsafgift	16.600	15.642
Fri Afgift	7.714	15.251
Andet salg	33.156	-
Reguleringer tidligere år	6.388	(255)
Restancegebyrer	60	60
	<u>604.303</u>	<u>574.736</u>
<u>Note 2 - Andre driftsindtægter</u>		
Beløbet vedrører betaling fra Novofos for informationer om vandforbrug.		
<u>Note 3 - Reparation og vedligeholdelse</u>		
Ledningsreparationer m.v.	668	31.219
Øvrige reparationer og vedligeholdelse	86.742	44.530
Vandanalyser	26.254	9.096
	<u>113.664</u>	<u>84.845</u>
<u>Note 4 - Offentlige afgifter</u>		
Vandafledningsbidrag	18.200	18.894
Grundvandsbeskyttelse og grundvandspulje	1.253	1.267
	<u>19.453</u>	<u>20.161</u>
<u>Note 5 - Administrationsomkostninger</u>		
Kontorhold, porto, edb og møder m.v.	61.347	54.534
Microwa	12.116	12.081
Forsikringer	5.655	5.452
Honorar formand, kasserer og bestyrelse m.v	47.400	47.400
Revision og regnskabsmæssige bistand	17.500	25.875
	<u>144.017</u>	<u>145.343</u>

## NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

<u>Note 6 - Afskrivninger på anlægsaktiver</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Vandværk og ledninger	54.431	92.382
Driftsmidler	61.569	23.445
	116.000	115.827
<u>Note 7 - Finansielle indtægter</u>		
Obligationsrenter	142	172
Kursregulering	-	258
Debitorer	1.300	1.700
	1.442	2.130
Renter i alt	1.442	2.130
<u>Note 8 - Materielle anlægsaktiver</u>		
<i>Grund, vandværk og ledninger:</i>		
Kostpris 1. januar 2018	3.223.408	3.178.634
Tilgang i året	915.904	44.774
	4.139.312	3.223.408
Kostpris 31. december 2018	4.139.312	3.223.408
Afskrivninger 1. januar 2018	2.349.249	2.256.867
Afskrevet i året	54.431	92.382
	2.403.680	2.349.249
Afskrivninger 31. december 2018	2.403.680	2.349.249
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<b>1.735.632</b>	<b>874.159</b>
<i>Driftsmidler:</i>		
Kostpris 1. januar 2018	627.267	61.709
Tilgang i året	-	565.557
	627.267	627.267
Kostpris 31. december 2018	627.267	627.267
Afskrivninger 1. januar 2018	48.547	25.102
Afskrevet i året	61.569	23.445
	110.116	48.547
Afskrivninger 31. december 2018	110.116	48.547
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<b>517.151</b>	<b>578.720</b>
Materielle anlægsaktiver regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<b>2.252.783</b>	<b>1.452.878</b>

## NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

<u>Note 9 - Tilgodehavender</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Vandafgifter	80.320	56.144
Andre tilgodehavender	20.627	-
Tilgodehavende moms, elafgift og grøn afgift	256.534	154.833
	<u>357.481</u>	<u>210.977</u>
<u>Note 10 - Værdipapirer</u>		
Obligationer på et reguleret marked	2.313	2.780
	<u>2.313</u>	<u>2.780</u>
<u>Note 11 - Kapitalkonto</u>		
Saldo 1. januar 2018	2.085.935	1.955.090
Anlægsbidrag nye tilslutninger	15.948	37.301
omkostninger nye tilslutninger	-	(98.965)
Årets resultat	197.553	192.509
	<u>2.299.436</u>	<u>2.085.935</u>
<u>Note 12 - Anden gæld</u>		
Skyldige omkostninger	29.250	29.250
Pengeinstitutter	27.426	-
Gæld til vandaftagere	49.539	59.510
	<u>106.216</u>	<u>88.760</u>