

I/S Langstrup Vandværk

Hjemstedsadresse: Lønholtvej 11, 3480 Fredensborg

CVR-nummer 30 29 92 13

Årsrapport 2017/18

Godkendt på interessentskabets ordinære generalforsamling den 6. juni 2018



Dirigent

Indholdsfortegnelse

Interessentskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter til årsrapporten	10

Foreningsoplysninger

Interessentskab

I/S Langstrup Vandværk
Lønholtvej 11
3480 Fredensborg

Hjemstedskommune: Fredensborg

Bestyrelse

Steven Müller (formand)
Walther B. Jensen (kasserer)
Kristian Andreasen
Poul Erik Højlund Nielsen

Revision

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s
Kongevejen 3
3000 Helsingør

Administrator

Vandservice ApS
v/ Minor Eriksen

Regnskabsår

1. april til 31. marts

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Det er I/S Langstrup Vandværk's formål at forsyne sine medlemmer med vand til almindelig anvendelse i husholdning, ved landbrug og anden ikke erhvervsmæssig anvendelse.

Væsentlige begivenheder i regnskabsåret

Der har i 2017/18 været afholdt samlede udgifter på 368 t.kr. mod budgetteret 319 t.kr. og mod 346 t.kr. i 2016/17. Stigningen i udgifter kan især henføres til afholdte udgifter til administrative systemer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på 60 t.kr. mod budgetteret 109 t.kr. og mod et overskud på 120 t.kr. i 2016/17.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. april 2017 - 31. marts 2018 for I/S Langstrup Vandværk.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af interessentskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2018 samt af resultatet af interessentskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2017 - 31. marts 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredensborg, den 31/5 2018.

Bestyrelse

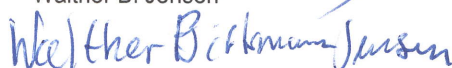


Steven Müller
formand



Kristian Andreasen

Walther B. Jensen



Poul Erik Højlund Nielsen



Den uafhængige revisors erklæring

Til interessenterne i I/S Langstrup Vandværk:

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for I/S Langstrup Vandværk for regnskabsåret 1. april 2017 - 31. marts 2018 omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for interessentskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af foreningens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af interessentskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2018 samt af resultatet af interessentskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2017 - 31. marts 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Helsingør, den 21/5 2018

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevej 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Hans Peter Jørgensen
statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for I/S Langstrup Vandværk for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

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

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/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

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter årets fakturerede salg. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter.

Omkostninger

Omkostninger omfatter vedligeholdelse og drift af værkets anlæg samt omkostninger til administration.

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, gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt tekniske anlæg måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstider efter følgende retningslinjer:

Ledningsnet, Udbygning 1 og 2	50 år
Ledningsnet, i øvrigt	25 år
Vandværksbygning, om- og tilbygning	25 år
Anlæg til automatiseret skylning af filtre	25 år
Slambassin	25 år
Overjordisk råvandsstation	25 år
Anboringer ved Kongevej	25 år
Sektioneringsbrønd	25 år

Udskiftning af ledningsnet til en kostpris under 50.000 kr. udgiftsføres fuld ud i udskiftningsåret.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Gæld

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

Resultatopgørelse 1. april - 31. marts

Note		2017/18	2016/17
1	Nettoomsætning	495.974	512.047
	Omkostninger		
2	Vedligeholdelsesudgifter	146.141	116.452
3	Øvrige driftsudgifter	34.263	96.038
4	Administrationsomkostninger	187.290	134.072
		367.694	346.562
	Driftsresultat før afskrivning	128.280	165.485
5	Afskrivninger på anlægsaktiver	75.716	79.826
	Driftsresultat	52.564	85.659
6	Finansielle indtægter	7.262	34.271
	Årets resultat	59.826	119.930

Balance 31. marts**Aktiver**

Note		2018	2017
7	Tekniske anlæg	286.587	309.813
8	Grunde og bygninger	166.881	177.969
9	Anlæg til automatiseret skylning af filtre	339.107	357.947
9	Slambassin (renovering)	114.976	121.027
9	Overjordisk råvandsstation	130.350	136.867
9	Anboringer Kongevej	94.654	99.387
9	Sektioneringsbrønd	115.746	121.007
	Materielle anlægsaktiver	1.248.301	1.324.017
	Aktier i Danske Bank	0	95.000
	Finansielle anlægsaktiver	0	95.000
	Anlægsaktiver	1.248.301	1.419.017
	Tilgodehavender fra salg	34.441	28.400
	Periodeafgrænsningsposter	5.542	4.259
	Tilgodehavender	39.983	32.659
10	Værdipapirer	0	137.867
11	Likvide beholdninger	1.806.154	1.334.695
	Omsætningsaktiver	1.846.137	1.505.221
	Aktiver i alt	3.094.438	2.924.238

Balance 31. marts**Passiver**

Note	2017	2016
Overført fra tidligere år	2.792.698	2.672.768
Indskud	0	0
Årets resultat	59.826	119.930
Egenkapital	2.852.524	2.792.698
12 Anden gæld	241.914	131.540
Kortfristet gæld	241.914	131.540
Gæld	241.914	131.540
Passiver i alt	3.094.438	2.924.238

Noter til årsrapporten

	2017/18	2016/17
1 Nettoomsætning		
Opkrævede afgifter og målerleje	486.374	502.628
Salg i øvrigt	0	1.919
Gebyrer mv.	9.600	7.500
	495.974	512.047
I regnskabsåret er udfaktureret 43.810 m³ vand mod 46.234 m³ i 2016/17. Opkrævede miljøafgifter for regnskabsåret har udgjort 273.813 kr.		
2 Vedligeholdelsesudgifter		
Reparationer af forsyningsnet mv.	87.654	76.815
Vedligeholdelse af værk	39.517	23.214
Løn mv. - aflæsning og udskiftning målere	2.400	3.786
Vandprøver	16.570	12.637
	146.141	116.452
3 Øvrige driftsudgifter		
El forbrug, netto	25.792	34.982
Køb af vand	1.676	0
Digitalisering af ledningsnet	0	40.000
Miljøafgift, tab på ledningsnettet	0	13.350
Termografering	0	2.100
Forsikringer	6.795	5.606
	34.263	96.038

Noter til årsrapporten

	2017/18	2016/17
4 Administrationsomkostninger		
Honorar bestyrelse	15.000	15.000
Honorar administrations og regnskabsassistance	45.536	60.750
Honorar programudvikling	63.208	0
Honorar revision	17.000	14.000
Porto og bankgebyrer mv.	3.109	4.283
Kontorhold	3.480	2.454
Telefon, fax	2.475	2.327
Kontingenter	4.582	4.515
Møder og generalforsamling	28.315	24.662
Kursusudgift	1.555	0
Hjemmeside, annoncer o. lign.	3.030	4.270
Diverse	0	1.811
	187.290	134.072
5 Afskrivninger		
Småinventar		4.110
Aut. skylningsanlæg	18.840	18.840
Om- og tilbygning, værk	11.088	11.088
Ledningsnet, Søholm renovering	3.732	3.732
Ledningsnet, Langstrup Øst renovering	6.245	6.245
Ledningsnet, Olden udskiftning	7.740	7.740
Ledningsnet, Rolandsvej omlægning	5.509	5.509
Slambassin	6.051	6.051
Anboringer, Kongevej	4.733	4.733
Overjordisk råvandsstation	6.517	6.517
Sektioneringsbrønd	5.261	5.261
	75.716	79.826
6 Finansielle indtægter		
Renter af bankkonti	0	3.727
Renter af obligationer	3.386	5.178
Renter af debitorer	-16	492
	3.370	9.397
Kursregulering af aktier, inkl. udbytte	3.892	23.627
Kursregulering af obligationer	0	1.247
	7.262	34.271

Noter til årsrapporten

7 Tekniske anlæg

	Olden	Udbygning	Rolandsvej	Søholm	Langstrup	I alt
Kostpris 01.04.2017	193.500	1.029.209	137.734	93.293	156.129	1.609.865
Tilgang	0	0	0	0	0	0
Kostpris 31.03.2018	193.500	1.029.209	137.734	93.293	156.129	1.609.865
Afskrivninger 01.04.2017	85.140	1.029.209	38.563	59.710	87.430	1.300.052
Årets afskrivninger	7.740	0	5.509	3.732	6.245	23.226
Afskrivninger 31.03.2018	92.880	1.029.209	44.072	63.442	93.675	1.323.278
Bogført værdi 31.03.2018	100.620	0	93.662	29.851	62.454	286.587

8 Grunde og bygninger

	Grund	Om- og tilbygning	I alt
Kostpris 01.04.2017	44.912	277.201	322.113
Tilgang	0	0	0
Kostpris 31.03.2018	44.912	277.201	322.113
Afskrivninger 01.04.2017	0	144.144	144.144
Årets afskrivninger	0	11.088	11.088
Afskrivninger 31.03.2018	0	155.232	155.232
Bogført værdi 31.03.2018	44.912	121.969	166.881

Noter til årsrapporten

9 Øvrige anlæg

	Sektiong. brønd	Anboringer Kongevej	Overjord. råvandsst.	Autom. skylning	Slam- bassin	I alt
Kostpris 01.04.2017	131.529	118.319	162.935	470.986	151.282	1.035.051
Tilgang	0	0	0	0	0	0
Kostpris 31.03.2018	131.529	118.319	162.935	470.986	151.282	1.035.051
Afskrivninger 01.04.2017	10.522	18.932	26.068	113.039	30.255	198.816
Årets afskrivninger	5.261	4.733	6.517	18.840	6.051	41.402
Afskrivninger 31.03.2018	15.783	23.665	32.585	131.879	36.306	240.218
Bogført værdi 31.03.2017	115.746	94.654	130.350	339.107	114.976	794.833

2017/18	2016/17
---------	---------

10 Værdipapirer

3% Realkredit Danmark 23 S.SA 2044	nom. kr.	0	0	137.867
			0	137.867

11 Likvide beholdninger

Danske Bank, kontonr. 3544 003356	11.256	23.409
Danske Bank, kontonr. 3544 052799	1.794.148	547.665
vestjyskBank, kontonr. 7608-1697187	0	757.532
Danske Bank, kontonr. Giro	750	6.089
	1.806.154	1.334.695

Noter til årsrapporten

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
12 Anden gæld		
Hensat revision	14.000	14.000
Moms og andre afgifter	227.914	107.576
Andre kreditorer	0	9.964
	<u>241.914</u>	<u>131.540</u>