

ÅRSRAPPORT 2017

Stamoplysninger

Sørby Kirkerup Vandværk

Bestyrelse

Benny Pedersen, Formand
Henning Madsen, Næstformand
Per Olsen, Bestyrelsesmedlem
Mourits Jensen, Bestyrelsesmedlem
Michael Borries, Bestyrelsesmedlem

Assistance

VKST
Vandværksadministration
Fulbyvej 15
4180 Sorø

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den / 2018

Dirigent:

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Sørby Kirkerup Vandværk

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 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sørby, den

Bestyrelsen:

Benny Pedersen
formand

Henning Madsen
næstformand

Per Olsen
bestyrelsesmedlem

Mourits Jensen
bestyrelsesmedlem

Michael Borries
bestyrelsesmedlem

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til

Sørby Kirkerup Vandværk

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte virksomhed for indeværende år på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgave om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sorø den 9. marts 2018

VKST Vandværksadministration



Kim Relster

Økonomikonsulent

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til

Sørby Kirkerup Vandværk

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte virksomhed for indeværende år på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgave om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Jeg har endvidere betalt vandværket regninger siden 1. juli 2009. Regningerne er betalt ifølge med formanden, som forinden har godkendt disse.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sorø den 9. marts 2018

VKST Vandværksadministration



Britta E. Nielsen
Økonomikonsulent

Folkevalgte revisorers påtegning

Som folkevalgte revisor for Sørby Kirkerup vandværk har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2017. Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelse, og giver efter vores opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver, den økonomiske stilling samt resultat.

Sørby, den

Søren M. Larsen
Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sørby Kirkerup Vandværk 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.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne 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 indvinding af vand, herunder vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand, herunder 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.

Finansielle poster

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

Finansielle indtægter består bl.a. af renter af bankindeståender samt renteindtægter og kursgevinster på obligationer.

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:

Bygningsanlæg	50 år
Boring	50 år
Ledningsnet	50 år
Målere	7 år
Maskinanlæg	15 år

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.

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").

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominal værdi.

Årsregnskab 2017
Sørby Kirkerup Vandværk
Resultatopgørelse for 2017

	Note	Realiseret 2017 kr.	Realiseret 2016 kr.	Budgettal (ej reviderede)	
				2017 kr.	2018 kr.
Nettoomsætning	1	957.037,39	934.511,41	926.000,00	1.003.000,00
Produktionsomkostninger	2	<u>-319.671,65</u>	<u>-297.591,74</u>	<u>-330.000,00</u>	<u>-405.000,00</u>
Bruttoresultat		637.365,74	636.919,67	596.000,00	598.000,00
Distributionsomkostninger	3	-406.467,96	-424.306,17	-370.000,00	-390.000,00
Administrationsomkostninger	4	<u>-239.249,36</u>	<u>-220.551,88</u>	<u>-244.000,00</u>	<u>-226.000,00</u>
Resultat af primær drift		-8.351,58	-7.938,38	-18.000,00	-18.000,00
Andre driftsindtægter	5	<u>8.351,58</u>	<u>7.938,38</u>	<u>8.000,00</u>	<u>8.000,00</u>
Resultat før finansielle poster		0,00	0,00	-10.000,00	-10.000,00
Finansielle indtægter	6	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00
Årets resultat		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Årsregnskab 2017
Sørby Kirkerup Vandværk
Balance pr. 31. december 2017

Aktiver	Noter	2017 kr.	2016 kr.
Grund		280.700,00	280.700,00
Bygningsanlæg	7	1.012.724,10	1.038.042,20
Maskinanlæg	7	171.597,37	184.797,17
Boring	7	506.607,66	519.272,84
Ledningsnet	7	9.000.402,25	9.225.358,50
Målere 2012	7	46.539,00	93.075,00
Målere 2013	7	121.210,10	181.816,10
Renovering vandværk 2017	7	<u>652.929,00</u>	
Materielle anlægsaktiver		<u>11.792.709,48</u>	<u>11.523.061,81</u>
Anlægsaktiver i alt		11.792.709,48	11.523.061,81
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8	-	-
Andre tilgodehavender	9	141.037,00	7.820,00
Periodeafgrænsningsposter			<u>3.612,00</u>
Tilgodehavender i alt		141.037,00	11.432,00
Likvide beholdninger	10	3.230.178,32	3.786.053,90
Omsætningsaktiver i alt		3.371.215,32	3.797.485,90
Aktiver i alt		15.163.924,80	15.320.547,71

Årsregnskab for 2017
Sørby Kirkerup Vandværk
Balance pr. 31. december 2017

Passiver	Noter	2017	2016
		kr.	kr.
Overdækning 1/1		14.753.468,81	14.894.830,22
Overført resultat		<u>-244.592,89</u>	<u>-141.361,41</u>
Overdækning 31/12	11	14.508.875,92	14.753.468,81
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12	655.048,88	567.078,90
Gældsforpligtelser i alt		655.048,88	567.078,90
Passiver		15.163.924,80	15.320.547,71

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser **13**

Der er ikke konstateret nogen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 2017
Sørby Kirkerup Vandværk

Noter til resultatopgørelsen for 2017

	2017 kr.	2016 t.kr.	Budget	
			2017 kr.	2018 kr.
Note 1 Netto omsætning				
Fast afgift	336.736,00	337.180,00	335.000	335.000
Kubikmeterafgift	368.308,50	436.770,00	380.000	360.000
Tilslutningsbidrag		10.000,00		
Gebyrer	7.400,00	9.200,00	10.000	10.000
Over-/Underdækning	244.592,89	141.361,41	201.000	298.000
Netto omsætning i alt	957.037,39	934.511,41	926.000	1.003.000
Note 2 Produktionsomkostninger				
Vedligeholdelse bygninger	64.663,82	54.539,74	55.000	55.000
Pasning Renholdelse	39.240,00	36.505,00	40.000	40.000
Teknisk istand				
El til produktion	58.997,85	76.188,78	80.000	80.000
Vandanalyser	23.291,00	43.517,00	70.000	45.000
Husleje og ejendomsskat	35.658,14	35.658,14	35.000	35.000
Afskrivninger i alt	97.820,84	51.183,08	50.000	150.000
Produktionsomkostninger i alt	319.671,65	297.591,74	330.000	405.000
Note 3 Distributionsomkostninger				
Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger	64.649,71	26.485,40	30.000	60.000
Køb af vandmålere og udskiftning målere	9.720,00	65.722,52	10.000	
Statsafgift, ledningstab				
Afskrivninger ledningsnet og målere i alt	332.098,25	332.098,25	330.000	330.000
Distributionsomkostninger i alt	406.467,96	424.306,17	370.000	390.000
Note 4 Administrationsomkostninger				
Personaleomkostninger / udflugt	14.563,00		20.000	
Forsikringer	9.250,10	9.073,82	9.000	9.000
Møder / Generalforsamling	3.707,00	3.000,00	3.000	3.000
Diverse	400,14	500,41		
Repræsentation			1.000	1.000
Porto og gebyrer	17.436,57	17.435,22	15.000	17.000
Kontorartikler		272,00	1.000	1.000
EDB udgifter	2.086,00	4.966,00	5.000	5.000
Kontingenter	6.536,35	6.637,00	7.000	7.000
Vandværksadministration Gefion	91.243,00	88.445,50	90.000	90.000
Telefon	26.511,18	19.161,56	15.000	15.000
Honorar	68.000,00	68.000,00	68.000	68.000
Kurser	880,00			
Tab på debitorer	-1.363,98	3.060,37	10.000	10.000
Administrationsomkostninger i alt	239.249,36	220.551,88	244.000	226.000

Årsregnskab 2017
Sørby Kirkerup Vandværk

Note 5 Andre driftsindtægter

Målerdata	<u>8.351,58</u>	<u>7.938,38</u>	<u>8.000</u>	<u>8.000</u>
Andre driftsindtægter i alt	<u>8.351,58</u>	<u>7.938,38</u>	<u>8.000</u>	<u>8.000</u>

Note 6 Finansielle indtægter

Renteindtægter, bank	-	-		
Finansielle indtægter i alt	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>10.000,00</u>	<u>10.000,00</u>

Årsregnskab 2017
Sørby Kirkerup Vandværk

Noter til balancen for 2017

Note 7 Materielle anlægsaktiver

	Bygningsanlæg	Maskinanlæg	Boring
Kostpris 1. januar	1.265.905,00	197.996,97	633.259,00
Tilgang/Afgang	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Kostpris 31. december	<u>1.265.905,00</u>	<u>197.996,97</u>	<u>633.259,00</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	227.862,80	13.199,80	113.986,16
Årets afskrivninger	<u>25.318,10</u>	<u>13.199,80</u>	<u>12.665,18</u>
Afskrivninger pr. 31. december	<u>253.180,90</u>	<u>26.399,60</u>	<u>126.651,34</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>1.012.724,10</u>	<u>171.597,37</u>	<u>506.607,66</u>

	Ledningsnet	Målere 2012	Målere 2013
Kostpris 1. januar	11.247.812,50	325.755,00	424.240,10
Tilgang/Afgang	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Kostpris 31. december	<u>11.247.812,50</u>	<u>325.755,00</u>	<u>424.240,10</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	2.022.454,00	232.680,00	242.424,00
Årets afskrivninger	<u>224.956,25</u>	<u>46.536,00</u>	<u>60.606,00</u>
Afskrivninger pr. 31. december	<u>2.247.410,25</u>	<u>279.216,00</u>	<u>303.030,00</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>9.000.402,25</u>	<u>46.539,00</u>	<u>121.210,10</u>

	Renovering Vandværk 2017		
Kostpris 1. januar			
Tilgang/Afgang	<u>699.566,76</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Kostpris 31. december	<u>699.566,76</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Afskrivninger pr. 1. januar			
Årets afskrivninger	<u>46.637,76</u>		
Afskrivninger pr. 31. december	<u>46.637,76</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>652.929,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Årsregnskab 2017
Sørby Kirkerup Vandværk

	2017	2016
	kr.	kr.
Note 8 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender brutto		
Nedskrivning til imødegåelse af tab		
Tilgodehavender i alt	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Note 9 Andre tilgodehavender		
Moms	133.217,00	
Andre tilgodehavender	<u>7.820,00</u>	<u>7.820,00</u>
Andre tilgodehavender i alt	<u>141.037,00</u>	<u>7.820,00</u>
Note 11 Likvide midler		
Sydbank 41040	3.072.383,55	3.628.259,13
Sydbank Garantindsud	71.628,55	71.628,55
Sydbank Opsparingskonto 322765	<u>86.166,22</u>	<u>86.166,22</u>
Likvide midler i alt	<u>3.230.178,32</u>	<u>3.786.053,90</u>
Note 11 Overdækning		
Overdækning pr. 1. januar	14.753.468,81	14.894.830,22
Årets overdækning, jf. note 1	<u>-244.592,89</u>	<u>-141.361,41</u>
Overdækning pr. 31. december	<u>14.508.875,92</u>	<u>14.753.468,81</u>
Note 12 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Moms		61.454,00
Afgift af ledningsført vand	288.517,70	291.077,93
VKST	59.687,50	57.500,00
Fejlindbetalinger	15.928,86	10.569,42
Forbrugere	68.204,53	38.904,66
Øvrige kreditorer	<u>222.710,29</u>	<u>107.572,89</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>655.048,88</u>	<u>567.078,90</u>