

ÅRSRAPPORT 2018

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 / 2019

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 2018 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018.

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 25. februar 2019

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 25. februar 2019

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 25. februar 2019

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 2018. 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/renoveringer | 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.

Resultatopgørelse for 2018

| | Note | Realiseret 2018 kr. | Realiseret 2017 kr. | Budgettal (ej reviderede) | |
|--|------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|--------------------|
| | | | | 2018 kr. | 2019 kr. |
| Nettoomsætning | 1 | 1.048.761,86 | 957.037,39 | 1.003.000,00 | 1.054.500,00 |
| Produktionsomkostninger | 2 | <u>-380.957,01</u> | <u>-319.671,65</u> | <u>-405.000,00</u> | <u>-405.000,00</u> |
| Bruttoresultat | | 667.804,85 | 637.365,74 | 598.000,00 | 649.500,00 |
| Distributionsomkostninger | 3 | -445.971,94 | -406.467,96 | -390.000,00 | -420.000,00 |
| Administrationsomkostninger | 4 | <u>-230.489,75</u> | <u>-239.249,36</u> | <u>-226.000,00</u> | <u>-237.500,00</u> |
| Resultat af primær drift | | -8.656,84 | -8.351,58 | -18.000,00 | -8.000,00 |
| Andre driftsindtægter | 5 | <u>8.656,84</u> | <u>8.351,58</u> | <u>8.000,00</u> | <u>8.000,00</u> |
| Resultat før finansielle poster | | 0,00 | 0,00 | -10.000,00 | 0,00 |
| Finansielle indtægter | 6 | 0,00 | 0,00 | 10.000,00 | 0,00 |
| Årets resultat | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |

Balance pr. 31. december 2018

| Aktiver | Noter | 2018 kr. | 2017 kr. |
|---|--------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Grund | | 280.700,00 | 280.700,00 |
| Bygningsanlæg | 7 | 987.406,00 | 1.012.724,10 |
| Maskinanlæg | 7 | 158.397,57 | 171.597,37 |
| Boring | 7 | 493.942,48 | 506.607,66 |
| Ledningsnet | 7 | 8.775.446,00 | 9.000.402,25 |
| Målere 2012 | 7 | - | 46.539,00 |
| Målere 2013 | 7 | 60.604,10 | 121.210,10 |
| Renovering vandværk 2017 | 7 | 606.291,24 | 652.929,00 |
| Renovering Kirkerup vandværk 2018 | 7 | 808.238,60 | |
| Renovering Sørby vandværk 2018 | 7 | <u>89.140,50</u> | |
| Materielle anlægsaktiver | | <u>12.260.166,49</u> | <u>11.792.709,48</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | 12.260.166,49 | 11.792.709,48 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 8 | - | - |
| Andre tilgodehavender | 9 | 40.818,00 | 141.037,00 |
| Periodeafgrænsningsposter | | | |
| Tilgodehavender i alt | | 40.818,00 | 141.037,00 |
| Likvide beholdninger | 10 | 2.345.108,74 | 3.230.178,32 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 2.385.926,74 | 3.371.215,32 |
| Aktiver i alt | | 14.646.093,23 | 15.163.924,80 |

Balance pr. 31. december 2018

| Passiver | Noter | 2018 | 2017 |
|--|--------------|----------------------|----------------------|
| | | kr. | kr. |
| Overdækning 1/1 | | 14.508.875,92 | 14.753.468,81 |
| Overført resultat | | <u>-320.248,86</u> | <u>-244.592,89</u> |
| Overdækning 31/12 | 11 | 14.188.627,06 | 14.508.875,92 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 12 | 457.466,17 | 655.048,88 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 457.466,17 | 655.048,88 |
| Passiver | | 14.646.093,23 | 15.163.924,80 |

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser **13**

Der er ikke konstateret nogen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 2018
Sørby Kirkerup Vandværk

Noter til resultatopgørelsen for 2018

| | Budget | | | |
|---|---------------------|-------------------|------------------|------------------|
| | 2018 | 2017 | 2018 | 2019 |
| | kr. | t.kr. | kr. | kr. |
| Note 1 Netto omsætning | | | | |
| Fast afgift | 336.968,00 | 336.736,00 | 335.000 | 335.000 |
| Kubikmeterafgift | 380.345,00 | 368.308,50 | 360.000 | 360.000 |
| Tilslutningsbidrag | | | | |
| Gebyrer | 11.200,00 | 7.400,00 | 10.000 | 10.000 |
| Over-/Underdækning | 320.248,86 | 244.592,89 | 298.000 | 349.500 |
| Netto omsætning i alt | 1.048.761,86 | 957.037,39 | 1.003.000 | 1.054.500 |
| Note 2 Produktionsomkostninger | | | | |
| Vedligeholdelse og pasning vandværk | 79.054,96 | 103.903,82 | 95.000 | 90.000 |
| El til produktion | 72.569,70 | 58.997,85 | 80.000 | 80.000 |
| Vandanalyser | 31.788,00 | 23.291,00 | 45.000 | 50.000 |
| Husleje og ejendomsskat | 35.663,59 | 35.658,14 | 35.000 | 35.000 |
| Afskrivninger i alt | 161.880,76 | 97.820,84 | 150.000 | 150.000 |
| Produktionsomkostninger i alt | 380.957,01 | 319.671,65 | 405.000 | 405.000 |
| Note 3 Distributionsomkostninger | | | | |
| Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stiklednir | 102.350,69 | 64.649,71 | 60.000 | 90.000 |
| Køb af vandmålere og udskiftning målere | 11.520,00 | 9.720,00 | | |
| Statsafgift, ledningstab | | | | |
| Afskrivninger ledningsnet og målere i alt | 332.101,25 | 332.098,25 | 330.000 | 330.000 |
| Distributionsomkostninger i alt | 445.971,94 | 406.467,96 | 390.000 | 420.000 |
| Note 4 Administrationsomkostninger | | | | |
| Personaleomkostninger / udflugt | | 14.563,00 | | 10.000 |
| Forsikringer | 9.558,63 | 9.250,10 | 9.000 | 9.500 |
| Møder / Generalforsamling | 3.745,00 | 3.707,00 | 3.000 | 4.000 |
| Diverse | 0,76 | 400,14 | | |
| Repræsentation | | | 1.000 | 1.000 |
| PBS, porto og gebyrer | 16.550,54 | 17.436,57 | 17.000 | 17.000 |
| Kontorartikler | 2.588,00 | | 1.000 | 1.000 |
| EDB udgifter | 2.090,00 | 2.086,00 | 5.000 | 10.000 |
| Kontingenter | 6.644,54 | 6.536,35 | 7.000 | 7.000 |
| Vandværksadministration Gefion | 94.082,00 | 91.243,00 | 90.000 | 90.000 |
| Telefon | 20.386,45 | 26.511,18 | 15.000 | 15.000 |
| Honorar | 68.000,00 | 68.000,00 | 68.000 | 68.000 |
| Kurser | 4.500,00 | 880,00 | | |
| Tab på debitorer | 2.343,83 | -1.363,98 | 10.000 | 5.000 |
| Administrationsomkostninger i alt | 230.489,75 | 239.249,36 | 226.000 | 237.500 |
| Note 5 Andre driftsindtægter | | | | |
| Målerdata | 8.656,84 | 8.351,58 | 8.000 | 8.000 |
| Andre driftsindtægter i alt | 8.656,84 | 8.351,58 | 8.000 | 8.000 |

Årsregnskab 2018
Sørby Kirkerup Vandværk

Note 6 Finansielle indtægter

Renteindtægter, bank

Finansielle indtægter i alt

-

-

-

-

10.000,00

Noter til balancen for 2018

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 | 253.180,90 | 26.399,60 | 126.651,34 |
| Årets afskrivninger | <u>25.318,10</u> | <u>13.199,80</u> | <u>12.665,18</u> |
| Afskrivninger pr. 31. december | <u>278.499,00</u> | <u>39.599,40</u> | <u>139.316,52</u> |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december | <u>987.406,00</u> | <u>158.397,57</u> | <u>493.942,48</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 | 2.247.410,25 | 279.216,00 | 303.030,00 |
| Årets afskrivninger | <u>224.956,25</u> | <u>46.539,00</u> | <u>60.606,00</u> |
| Afskrivninger pr. 31. december | <u>2.472.366,50</u> | <u>325.755,00</u> | <u>363.636,00</u> |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december | <u>8.775.446,00</u> | <u>0,00</u> | <u>60.604,10</u> |

| | Renovering Vandværk 2017 | Renovering Kirkerup Vandværk 2018 | Renovering Sørby Vandværk 2018 |
|---|-----------------------------|--|--------------------------------------|
| Kostpris 1. januar | 699.566,76 | | |
| Tilgang/Afgang | | <u>865.931,35</u> | <u>95.507,67</u> |
| Kostpris 31. december | <u>699.566,76</u> | <u>865.931,35</u> | <u>95.507,67</u> |
| Afskrivninger pr. 1. januar | 46.637,76 | | |
| Årets afskrivninger | <u>46.637,76</u> | <u>57.692,75</u> | 6.367,17 |
| Afskrivninger pr. 31. december | <u>93.275,52</u> | <u>57.692,75</u> | <u>6.367,17</u> |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december | <u>606.291,24</u> | <u>808.238,60</u> | <u>89.140,50</u> |

Årsregnskab 2018
Sørby Kirkerup Vandværk

| | 2018 | 2017 |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
| | 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 | 33.028,00 | 133.217,00 |
| Andre tilgodehavender | <u>7.790,00</u> | <u>7.820,00</u> |
| Andre tilgodehavender i alt | <u>40.818,00</u> | <u>141.037,00</u> |
| Note 11 Likvide midler | | |
| Sydbank 41040 | 2.345.108,74 | 3.072.383,55 |
| Sydbank Garantindskud | | 71.628,55 |
| Sydbank Opsparingskonto 322765 | | <u>86.166,22</u> |
| Likvide midler i alt | <u>2.345.108,74</u> | <u>3.230.178,32</u> |
| Note 11 Overdækning | | |
| Overdækning pr. 1. januar | 14.508.875,92 | 14.753.468,81 |
| Årets overdækning, jf. note 1 | <u>-320.248,86</u> | <u>-244.592,89</u> |
| Overdækning pr. 31. december | <u>14.188.627,06</u> | <u>14.508.875,92</u> |
| Note 12 Leverandører af varer og tjenesteydelser | | |
| Moms | | |
| Afgift af ledningsført vand | 309.140,00 | 288.517,70 |
| VKST | 61.250,00 | 59.687,50 |
| Fejlindbetalinger | 22.099,68 | 15.928,86 |
| Forbrugere | 8.639,67 | 68.204,53 |
| Øvrige kreditorer | <u>56.336,82</u> | <u>222.710,29</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt | <u>457.466,17</u> | <u>655.048,88</u> |