

# ÅRSRAPPORT 2017

## Stamoplysninger

Sneslev Vandværk

### Bestyrelse

Erik Larsen, Formand

Eva Møllekær

Svend Rasmussen

Søren Lemming

Leo Hansen

### Assistance

VKST

Vandværksadministration

Fulbyvej 15

4180 Sorø

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den / 2018

**Dirigent:**

---

## Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Sneslev 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.

Sneslev, den 24. januar 2018

### Bestyrelsen:

\_\_\_\_\_  
Erik Larsen  
formand

\_\_\_\_\_  
Eva Møllekær

\_\_\_\_\_  
Svend Rasmussen

\_\_\_\_\_  
Søren Lemming

\_\_\_\_\_  
Leo Hansen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til

Sneslev 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 24. januar 2018

VKST Vandværksadministration



Britta E. Nielsen  
Økonomikonsulent

## **Folkevalgte revisorerers påtegning**

Som folkevalgte revisor for Sneslev 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.

Sneslev, den

---

Liss Hansen  
Folkevalgt revisor

---

Erik Mortensen  
Folkevalgt revisor

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Sneslev 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 også personaleomkostninger, køretøjer og maskinpark, samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

### **Distributionsomkostninger**

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand, herunder også personaleomkostninger samt 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 indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden.

Finansielle indtægter består bl.a. af renter af bankindeståender samt udbytte på værdipapirer.

### **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/Anlæg	50 år (2%)
Ledningsnet	50 år (2%)
Driftsmidler	14,3 år (7%)
Målere	6,7 år (15%)

#### **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.

#### **Værdipapirer**

Værdipapirer omfatter børsnoterede investeringsbeviser, optaget til kostpris.

#### **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 2017

	Note	Realiseret 2017 kr.	Realiseret 2016 t.kr.	Budgettal (ej reviderede)	
				2017 t.kr.	2018 t.kr.
<b>Nettoomsætning</b>	1	326.536,47	246.350	229.300	263.700
Produktionsomkostninger	2	<u>-78.543,72</u>	<u>-111.808</u>	<u>-128.300</u>	<u>-102.400</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>247.992,75</b>	<b>134.542</b>	<b>101.000</b>	<b>161.300</b>
Distributionsomkostninger	3	-97.186,24	-71.121	-40.000	-96.000
Administrationsomkostninger	4	<u>-83.050,74</u>	<u>-73.977</u>	<u>-71.000</u>	<u>-72.700</u>
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>67.755,77</b>	<b>-10.556</b>	<b>-10.000</b>	<b>-7.400</b>
Andre driftsindtægter	5	<u>4.167,86</u>	<u>4.116</u>	<u>4.000</u>	<u>1.400</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>71.923,63</b>	<b>-6.440</b>	<b>-6.000</b>	<b>-6.000</b>
Finansielle indtægter	6	-71.923,63	6.440	6.000	6.000
<b>Årets resultat</b>		<u><b>0,00</b></u>	<u><b>0</b></u>	<u><b>0</b></u>	<u><b>0</b></u>

**Balance pr. 31. december 2017**

<b>Aktiver</b>	<b>Noter</b>	<b>2017 kr.</b>	<b>2016 kr.</b>
Anlæg	7	255.646,00	260.972,00
Ledninger	7	1.879.242,64	1.918.393,64
Driftsmidler	7	353.379,86	382.143,86
Målere	7	<u>124.827,90</u>	<u>151.576,90</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b><u>2.613.096,40</u></b>	<b><u>2.713.086,40</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>2.613.096,40</b>	<b>2.713.086,40</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8	-	-
Andre tilgodehavender	9	29.039,70	19.676,67
Periodeafgrænsningsposter	9	<u>-</u>	
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>29.039,70</b>	<b>19.676,67</b>
<b>Værdipapirer</b>	10	<b>399.771,21</b>	<b>333.500,00</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	11	<b>77.511,45</b>	<b>201.746,48</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>506.322,36</b>	<b>554.923,15</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>3.119.418,76</b>	<b>3.268.009,55</b>
		<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>Passiver</b>	<b>Noter</b>	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>Overdækning</b>	12	<b>3.093.200,25</b>	<b>3.252.232,72</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13	26.218,51	15.776,58
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>26.218,51</b>	<b>15.776,58</b>
<b>Passiver</b>		<b>3.119.418,76</b>	<b>3.268.009,30</b>
<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	<b>14</b>		

Der er ikke konstateret nogen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser



Noter til resultatopgørelsen for 2017

	2017	2016	Budgettal (ej reviderede)	
	kr.	kr.	2017	2018
<b>Note 1 Netto omsætning</b>			<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Fast afgift	49.948,80	49.942,20	49.600	50.000
Kubikmeterafgift	84.868,80	91.176,00	96.000	117.000
Målerleje	29.526,40	29.521,60	29.000	29.000
Gebyrer m. moms	1.760,00	480,00		1.000
Gebyrer u. moms	1.400,00	1.300,00	2.000	1.000
Underdækning	159.032,47	73.930,55	52.700	65.700
<b>Netto omsætning i alt</b>	<b>326.536,47</b>	<b>246.350,35</b>	<b>229.300</b>	<b>263.700</b>
<b>Note 2 Produktionsomkostninger</b>				
Vedligeholdelse bygninger	1.832,00	5.575,91	50.000	8.000
Vedligeholdelse installationer	6.021,00	35.881,21		20.000
El til produktion	12.407,98	12.193,84	15.000	13.000
Vandanalyser	2.750,00	4.076,00	3.000	4.000
Vand Ringsted kommune	4.453,19	2.572,87	6.000	6.000
Løn, vandpasser	12.000,00	12.000,00	12.000	12.000
Div. Lønomkostninger		525,00		600
Forsikringer	3.641,00	3.554,00	3.500	3.500
Gebyr Ringsted vandsamarbejde	1.348,55	1.339,03	2.000	1.300
Afskrivning Bygning	5.326,00	5.326,00	8.000	5.000
Afskrivning driftsmidler	28.764,00	28.764,00	28.800	29.000
<b>Produktionsomkostninger i alt</b>	<b>78.543,72</b>	<b>111.807,86</b>	<b>128.300</b>	<b>102.400</b>
<b>Note 3 Distributionsomkostninger</b>				
Vedligeholdelse ledningsnet	29.711,04	5.221,00		30.000
Vedligeholdelse vandmålere	1.575,20			
Afskrivning Ledninger	39.151,00	39.151,00	10.000	39.000
Afskrivning målere	26.749,00	26.749,00	30.000	27.000
<b>Distributionsomkostninger i alt</b>	<b>97.186,24</b>	<b>71.121,00</b>	<b>40.000</b>	<b>96.000</b>

Årsregnskab 2017  
Sneslev Vandværk

**Note 4 Administrationsomkostninger**

Udgifter bestyrelsesmøder mv.	9.500,00	11.062,50	15.000	11.000
Generalforsamling	6.383,09	2.041,00	1.500	3.000
Godtgørelse kontorhold		3.000,00		3.000
Annoncer	550,00	550,00	500	500
Repræsentation m.v.		499,75		
Gebyrer og gaver			1.500	1.000
Kontorartikler, PBS og porto	5.393,92	4.612,16	3.000	4.000
Telefonudgifter	11.531,20	13.864,25		14.000
EDB	24.950,40	25.871,33	35.000	26.000
Kontingenter	4.561,83	3.389,00	3.500	3.500
Regnskabsføring			3.000	
Regnskabsføring VKST	9.237,50	4.625,00	8.000	3.000
Kursus bestyrelsesmedlemmer		1.734,00		1.000
Rådgivning	8.210,00			
Forsikring bestyrelsen	2.777,00	2.728,00		2.700
Tab på debitorer	-44,20			
<b>Administrationsomkostninger i alt</b>	<b><u>83.050,74</u></b>	<b><u>73.976,99</u></b>	<b><u>71.000</u></b>	<b><u>72.700</u></b>

**Note 5 Andre driftsindtægter**

Målerdata	<u>4.167,86</u>	<u>4.115,50</u>	<u>4.000</u>	<u>1.400</u>
<b>Andre driftsindtægter i alt</b>	<b><u>4.167,86</u></b>	<b><u>4.115,50</u></b>	<b><u>4.000</u></b>	<b><u>1.400</u></b>

**Note 6 Finansielle indtægter**

Renteindtægter, bank			6.000	
Kurstab ved salg værdipapirer	-78.720,13			
Udbytte værdipapirer	<u>6.796,50</u>	<u>6.440,00</u>		<u>6.000</u>
<b>Finansielle indtægter i alt</b>	<b><u>-71.923,63</u></b>	<b><u>6.440,00</u></b>	<b><u>6.000</u></b>	<b><u>6.000</u></b>

**Noter til balancen for 2017**

**Note 7 Materielle anlægsaktiver**

	Bygningsanlæg	Ledninger
Kostpris 1. januar	266.298,00	1.957.544,64
Tilgange	-	-
Afgang	-	-
Kostpris 31. december	<u>266.298,00</u>	<u>1.957.544,64</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	5.326,00	39.151,00
Årets afskrivninger	-	-
Afskrivninger vedrørende afgang	<u>5.326,00</u>	<u>39.151,00</u>
Afskrivninger pr. 31. december	<u>10.652,00</u>	<u>78.302,00</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december</b>	<b><u>255.646,00</u></b>	<b><u>1.879.242,64</u></b>

	Driftsmidler	Målere
Kostpris 1. januar 2015	410.907,86	178.325,90
Tilgange	-	-
Afgang	-	-
Kostpris 31. december	<u>410.907,86</u>	<u>178.325,90</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	28.764,00	26.749,00
Årets afskrivninger	28.764,00	26.749,00
Afskrivninger vedrørende afgang	-	-
Afskrivninger pr. 31. december	<u>57.528,00</u>	<u>53.498,00</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december</b>	<b><u>353.379,86</u></b>	<b><u>124.827,90</u></b>

**2017**  
**kr.**

**2016**  
**kr.**

**Note 8 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser**

Tilgodehavender brutto		
Nedskrivning til imødegåelse af tab		-
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>-</u>	<u>-</u>

**Note 9 Andre tilgodehavender**

Moms	24.533,33	17.445,57
Afgift ledningsført vand	4.506,37	412,62
Andre tilgodehavender		1.818,48
Forudbetalte udgifter		
<b>Andre tilgodehavender i alt</b>	<b><u>29.039,70</u></b>	<b><u>19.676,67</u></b>

Årsregnskab 2017  
Sneslev Vandværk

**Note 10 Likvide midler**

Kassebeholdning	70,11	22,11
Bankkonti	<u>77.441,34</u>	<u>201.724,37</u>
<b>Likvide midler i alt</b>	<b><u>77.511,45</u></b>	<b><u>201.746,48</u></b>

**Note 11 Værdipapirer**

Investeringsbeviser anskaffelssum	<u>399.771,21</u>	<u>333.500,00</u>
Kursværdi pr. 31-12-17 kr. 398.889,00		

**Note 12 Overdækning**

Overdækning pr. 1. januar	3.252.232,72	3.326.163,27
Årets underdækning, jf. note 1	<u>-159.032,47</u>	<u>-73.930,55</u>
<b>Overdækning pr. 31. december</b>	<b><u>3.093.200,25</u></b>	<b><u>3.252.232,72</u></b>

**Note 13 Leverandører af varer og tjenesteydelser**

Moms	-	
Afgift af ledningsført vand	-	
Forbrugere	7.318,40	1.318,00
Øvrige kreditorer	<u>18.900,11</u>	<u>14.458,58</u>
<b>Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt</b>	<b><u>26.218,51</u></b>	<b><u>15.776,58</u></b>