

ÅRSRAPPORT 2018

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 / 2019

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 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.

Sneslev, den 24. januar 2019

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 2019

VKST Vandværksadministration

Britta E. Nielsen
Økonomikonsulent

Folkevalgte revisorers påtegning

Som folkevalgte revisor for Sneslev 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.

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 nominel 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 nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2018

	Note	Realiseret 2018 kr.	Realiseret 2017 t.kr.	Budgettal (ej reviderede) 2018 t.kr.	2019 t.kr.
Nettoomsætning	1	243.718,00	326.536	263.700	282.500
Produktionsomkostninger	2	<u>-93.166,29</u>	<u>-77.195</u>	<u>-101.100</u>	<u>-114.600</u>
Bruttoresultat		150.551,71	249.341	162.600	167.900
Distributionsomkostninger	3	-65.900,00	-97.186	-96.000	-96.000
Administrationsomkostninger	4	<u>-87.835,76</u>	<u>-84.399</u>	<u>-74.000</u>	<u>-73.300</u>
Resultat af primær drift		-3.184,05	67.756	-7.400	-1.400
Andre driftsindtægter	5	<u>1.496,00</u>	<u>4.168</u>	<u>1.400</u>	<u>1.400</u>
Resultat før finansielle poster		-1.688,05	71.924	-6.000	0
Finansielle indtægter	6	1.688,05	-71.924	6.000	0
Årets resultat		<u>0,00</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2018

Aktiver	Noter	2018 kr.	2017 kr.
Anlæg	7	250.320,00	255.646,00
Ledninger	7	1.840.091,64	1.879.242,64
Driftsmidler	7	324.615,86	353.379,86
Målere	7	<u>98.078,90</u>	<u>124.827,90</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>2.513.106,40</u>	<u>2.613.096,40</u>
Anlægsaktiver i alt		2.513.106,40	2.613.096,40
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8	36.789,13	-
Andre tilgodehavender	9	13.008,40	29.039,70
Periodeafgrænsningsposter	9	<u>-</u>	
Tilgodehavender i alt		49.797,53	29.039,70
Værdipapirer	10	399.771,21	399.771,21
Likvide beholdninger	11	116.201,28	77.511,45
Omsætningsaktiver i alt		565.770,02	506.322,36
Aktiver i alt		3.078.876,42	3.119.418,76
		2018	2017
Passiver	Noter	kr.	t.kr.
Overdækning	12	3.049.809,65	3.093.200,25
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13	29.066,77	26.218,51
Gældsforpligtelser i alt		29.066,77	26.218,51
Passiver		3.078.876,42	3.119.418,76

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser 14

Der er ikke konstateret nogen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser

Noter til resultatopgørelsen for 2018

	2018	2017	Budgettal (ej reviderede)	
	kr.	kr.	2018	2019
			kr.	kr.
Note 1 Netto omsætning				
Fast afgift	49.942,20	49.948,80	50.000	50.000
Kubikmeterafgift	118.023,60	84.868,80	117.000	120.000
Målerleje	29.521,60	29.526,40	29.000	30.000
Gebyrer m. moms	1.440,00	1.760,00	1.000	1.500
Gebyrer u. moms	1.400,00	1.400,00	1.000	1.500
Underdækning	43.390,60	159.032,47	65.700	79.500
Netto omsætning i alt	243.718,00	326.536,47	263.700	282.500
 Note 2 Produktionsomkostninger				
Vedligeholdelse bygninger	5.059,67	1.832,00	8.000	8.000
Vedligeholdelse installationer	4.508,20	6.021,00	20.000	20.000
El til produktion	14.331,94	12.407,98	13.000	14.000
Vandanalyser	11.250,00	2.750,00	4.000	16.000
Vand Ringsted kommune	7.531,43	4.453,19	6.000	6.000
Løn, vandpasser	12.000,00	12.000,00	12.000	12.000
Div. Lønomkostninger	600,00		600	600
Forsikringer	3.795,05	3.641,00	3.500	4.000
Afskrivning Bygning	5.326,00	5.326,00	5.000	5.000
Afskrivning driftsmidler	28.764,00	28.764,00	29.000	29.000
Produktionsomkostninger i alt	93.166,29	77.195,17	101.100	114.600
 Note 3 Distributionsomkostninger				
Vedligeholdelse ledningsnet		29.711,04	30.000	30.000
Vedligeholdelse vandmålere		1.575,20		
Afskrivning Ledninger	39.151,00	39.151,00	39.000	39.000
Afskrivning målere	26.749,00	26.749,00	27.000	27.000
Distributionsomkostninger i alt	65.900,00	97.186,24	96.000	96.000

Årsregnskab 2018
Sneslev Vandværk

Note 4 Administrationsomkostninger

Udgifter bestyrelsen	9.900,00	9.500,00	11.000	11.000
Generalforsamling	5.550,70	6.383,09	3.000	6.000
Annoncer	550,00	550,00	500	500
Gebyrer og gaver			1.000	1.000
Udgifter kontor, PBS og porto	5.878,02	5.393,92	7.000	6.000
Telefonudgifter	10.440,23	11.531,20	14.000	11.000
EDB	22.166,98	24.950,40	26.000	25.000
Kontingenter	4.610,56	4.561,83	3.500	3.500
Regnskabsføring VKST	2.725,00	9.237,50	3.000	4.000
Kursus bestyrelsesmedlemmer			1.000	1.000
Rådgivning	22.286,56	8.210,00		
Ringsted Vandsamarbejde	896,90	1.348,55	1.300	1.300
Forsikring bestyrelsen	2.830,81	2.777,00	2.700	3.000
Tab på debitorer		-44,20		
Administrationsomkostninger i alt	87.835,76	84.399,29	74.000	73.300

Note 5 Andre driftsindtægter

Målerdata	1.496,00	4.167,86	1.400	1.400
Andre driftsindtægter i alt	1.496,00	4.167,86	1.400	1.400

Note 6 Finansielle indtægter

Renteindtægter, bank				
Kurstab ved salg værdipapirer		-78.720,13		
Udbytte værdipapirer	1.688,05	6.796,50	6.000	
Finansielle indtægter i alt	1.688,05	-71.923,63	6.000	-

Noter til balancen for 2018

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	10.652,00	78.302,00
Årets afskrivninger	5.326,00	39.151,00
Afskrivninger vedrørende afgang		
Afskrivninger pr. 31. december	<u>15.978,00</u>	<u>117.453,00</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>250.320,00</u>	<u>1.840.091,64</u>

	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	57.528,00	53.498,00
Årets afskrivninger	28.764,00	26.749,00
Afskrivninger vedrørende afgang	-	-
Afskrivninger pr. 31. december	<u>86.292,00</u>	<u>80.247,00</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>324.615,86</u>	<u>98.078,90</u>

2018

kr.

2017

kr.

Note 8 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender brutto	36.789,13	
Nedskrivning til imødegåelse af tab		-
Tilgodehavender i alt	<u>36.789,13</u>	<u>-</u>

Note 9 Andre tilgodehavender

Moms	13.008,40	24.533,33
Afgift ledningsført vand		4.506,37
Andre tilgodehavender		
Forudbetalte udgifter		
Andre tilgodehavender i alt	<u>13.008,40</u>	<u>29.039,70</u>

Årsregnskab 2018
Sneslev Vandværk

Note 10 Likvide midler

Kassebeholdning	62,05	70,11
Bankkonti	<u>116.139,23</u>	<u>77.441,34</u>
Likvide midler i alt	<u>116.201,28</u>	<u>77.511,45</u>

Note 11 Værdipapirer

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

Note 12 Overdækning

Overdækning pr. 1. januar	3.093.200,25	3.252.232,72
Årets underdækning, jf. note 1	<u>-43.390,60</u>	<u>-159.032,47</u>
Overdækning pr. 31. december	<u>3.049.809,65</u>	<u>3.093.200,25</u>

Note 13 Leverandører af varer og tjenesteydelser

Moms	-	
Afgift af ledningsført vand	14.881,18	
Forbrugere		7.318,40
Øvrige kreditorer	<u>14.185,59</u>	<u>18.900,11</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>29.066,77</u>	<u>26.218,51</u>