

Årsrapport
for
Købelev Vandværk
for perioden 1/1 til 31/12 2017

ÅRSRAPPORT 2017

Stamoplysninger

Købelev Vandværk
c/o Johan Olsen
Skovbøllevej 15
Skovbølle
4900 Nakskov

CVR-nummer: 17666428

Bestyrelse

Formand	Johan Zier Olsen
Kasserer	Marianne Spicker
Sekretær	Henrik Penther
Bestyrelsesmedlem	Philip Hove
Vandværkspasser	Tim Morén-Rees

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den / 2018

Dirigent:

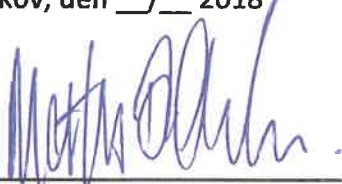
Folkevalgte revisorers påtegning

Som folkevalgte revisor for Købelev Vandværk har vi revideret årsregnskabet.

Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper for 1. januar til 31. december 2017.

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.

Nakskov, den ¹⁸/₃ 2018



Morten Dideriksen
Folkevalgt revisor

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Købelev 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.

Nakskov, den __/__/2018

Bestyrelsen:

Formand
Johan Zier Olsen

Kasserer
Marianne Spicker

Sekretær
Henrik Penther

Bestyrelsesmedlem
Philip Hove

Vandværkspasser
Tim Morén-Rees

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Købelev 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 ændret, så vandværket benytter de bestemmelser, der findes i årsregnskabsloven. Sammenligningstal er tilpasset ny regnskabspraksis. Praksis uddybes nedenfor.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser vandværkets aktiviteter i det forløbne regnskabsår.

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra vandsalg m.v. indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risiko-overgang 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 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 og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden.

Finansielle indtægter består bl.a. af renter af bankindeståender samt renteindtægter.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger.

Balancen

Materielle anlægsaktiver.

Vandværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsperiode:

Bygninger	50 år
Boringer	20 år
Maskinanlæg og installationer	10 år
Ledningsanlæg	50 år
Vandmålere	6 år
Ledningsregistrering	10 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

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 aktier, optaget til statusdagens kursværdi.

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.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2017

		Realiseret 2017	Realiseret 2016
	Note	kr.	kr.
Nettoomsætning	1	335.224	280.645
Produktionsomkostninger	2	<u>-154.749</u>	<u>-163.622</u>
Bruttoresultat		180.475	117.023
Distributionsomkostninger	3	-112.485	-88.564
Administrationsomkostninger	4	<u>-87.365</u>	<u>-75.757</u>
Resultat af primær drift		-19.375	-47.298
Andre driftsindtægter	5	<u>7.760</u>	<u>4.495</u>
Resultat før finansielle poster		-11.615	-42.803
Finansielle indtægter	6	15.360	42.804
Finansielle omkostninger	7	<u>-3.745</u>	<u>-1</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2017

Aktiver	Noter	2017 kr.	2016 kr.
Grunde og bygninger		866.889	668.464
Inventar og installationer		539.751	584.578
Ledningsnet		2.969.251	2.435.041
Materielle anlægsaktiver	8	<u>4.375.891</u>	<u>3.688.083</u>
Anlægsaktiver i alt		4.375.891	3.688.083
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	215.699	185.684
Andre tilgodehavender	10	167.432	0
Periodeafgrænsningsposter	11	3.768	1.073
Tilgodehavender i alt		<u>386.899</u>	<u>186.757</u>
Værdipapirer	12	<u>835.395</u>	<u>838.384</u>
Likvide beholdninger	13	<u>1.287.951</u>	<u>876.415</u>
Omsætningsaktiver i alt		2.510.245	1.901.556
Aktiver i alt		6.886.136	5.589.639
Passiver	Noter	kr.	kr.
Overdækning primo		5.837.619	5.332.483
Overført årets overdækning		80.104	163.505
Overdækning i alt		<u>5.917.723</u>	<u>5.495.988</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	14	968.413	93.651
Gældsforpligtelser i alt		<u>968.413</u>	<u>93.651</u>
Passiver		6.886.136	5.589.639
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	15		

Noter til resultatopgørelsen

	2017	2016
	kr.	kr.
Note 1 Nettoomsætning		
Fast afgift	214.698	185.509
Renoveringsbidrag	-163	20.652
Målerleje	23.336	20.902
Kubikmeterafgift	105.026	146.201
Eftergivet vandafgift	0	-2.683
Gebyrindtægter	7.125	8.263
Tilslutningsbidrag	65.306	65.306
Overdækning (negativ)/underdækning (positiv)	-80.104	-163.505
Nettoomsætning i alt	335.224	280.645
Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse	24.947	24.464
Termografering	1.450	0
EDB-udgifter	4.290	4.093
El til produktion	17.502	22.329
Ejendomsskatter	793	1.045
Forsikringer	3.641	3.554
Vandanalyser og boringskontrol	2.865	7.232
Løn, driftspersonale	10.500	21.000
Afskrivninger	88.761	79.905
Produktionsomkostninger i alt	154.749	163.622
Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet	0	4.995
Afskrivninger	112.485	83.569
Distributionsomkostninger i alt	112.485	88.564
Note 4 Administrationsomkostninger		
Lønninger	20.000	42.000
Kørselsgodtgørelse	2.000	2.000
Opkrævning	19.475	13.780
Kommunelister (2 år i 2017)	5.582	1.856
Faglitteratur, annoncer og kontingenter	6.965	5.902
Porto og gebyrer	13.371	8.855
Sagkyndig bistand	18.150	0
Beredskabsudgift	215	215
Øvrige udgifter, bestyrelsesmøder mv.	700	0
Generalforsamling og Vandværkssamarbejde	294	183
Tab på debitorer	613	966
Administrationsomkostninger i alt	87.365	75.757

Noter til resultatopgørelsen - fortsat

2017
kr.

2016
kr.

Note 5 Andre driftsindtægter

Andre indtægter (2 år i 2017)

7.760

4.495

Andre driftsindtægter i alt

7.760

4.495

Note 6 Finansielle indtægter

Renteindtægter, bank

2.128

3.000

Kursgevinster værdipapirer

0

24.120

Udbytte, værdipapirer

13.232

15.684

Finansielle indtægter i alt

15.360

42.804

Note 7 Finansielle omkostninger

Renteudgifter bank

755

1

Kurstab, værdipapirer

2.990

0

Finansielle omkostninger i alt

3.745

1

Noter til balancen

Note 8 Materielle anlægsaktiver

Ledningsnet

Grunde og
bygninger

Inventar og
installationer

og
vandmålere

Kostpris 1. januar

1.005.703

841.812

3.401.303

Tilgange

242.359

0

646.695

Afgang

0

0

0

Kostpris 31. december

1.248.062

841.812

4.047.998

Afskrivninger pr. 1. januar

337.239

257.234

966.262

Årets afskrivninger

43.934

44.827

112.485

Afskrivninger vedrørende afgang

0

0

0

Afskrivninger pr. 31. december

381.173

302.061

1.078.747

Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december

866.889

539.751

2.969.251

2017
kr.

2016
kr.

Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender for salg af vand

152.327

128.021

Mellemregning EDB-service

63.372

57.663

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt

215.699

185.684

Note 10 Andre tilgodehavender

Moms

167.432

0

Afgift af ledningsført vand

0

0

Andre tilgodehavender i alt

167.432

0

Noter til balancen - fortsat	2017	2016
	kr.	kr.
Note 11 Periodeafgrænsningsposter		
Periodeafgrænsningsposter	<u>3.768</u>	<u>1.073</u>
Note 12 Værdipapirer		
Aktier, Lollands Bank	41.125	37.375
Sparinvest	794.270	801.009
Værdipapirer i alt	<u>835.395</u>	<u>838.384</u>
Note 13 Likvide beholdninger		
Lollands Bank	1.287.951	876.415
Likvide beholdninger i alt	<u>1.287.951</u>	<u>876.415</u>
Note 14 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Moms	0	68.269
Afgift af ledningsført vand	69.068	19.637
Kreditorer	899.345	5.745
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>968.413</u>	<u>93.651</u>
Note 15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	Ingen	Ingen