

2017

Vålse Vandværk, Årsrapport 2017 og budget 2018



Arne Kørup

Kørup Services, CVR 19777383

Stamoplysninger, Vålse Vandværk

Selskabsnavn: Vålse Vandværk
Østervej 13
Vålse
4840 Nr. Alslev
CVR-nr. 29 17 55 19
Kommune: Guldborgsund

Hovedaktivet: Vandforsyning i Vålse og Omegn.

Bestyrelse: Jørgen Prior Larsen, formand
Anne Bonde Andersen, næstformand
Kaj Lyngby Nielsen, vandværkspasser
Jens Frederiksen, bestyrelsesmedlem
Preben Rasmussen, bestyrelsesmedlem

Kasserer uden for
bestyrelsen: Kørups Services, (CVR 19777383) v/Arne Kørup

Folkevalgte revisorer: Bent Sommer Madsen
Frans Poulsen

Pengeinstitut: Nordea Bank Danmark A/S

Årsrapporten 2017 er godkendt på vandværkets generalforsamling,
den 19. marts 2018

Dirigent:

Niels Bonde Larsen

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for 2017 for Vålse Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter. Endvidere er Erhvervsstyrelsens vejledning (januar 2016) anvendt i lighed med foregående år.

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.

Vålse, den 5. februar 2018

Bestyrelsen:

Jørgen Prior Larsen, formand

Anne Bonde Andersen, næstformand

Kaj Lyngby Nielsen, vandværksbestyrer

Jens Frederiksen, bestyrelsesmedlem

Preben Rasmussen, bestyrelsesmedlem

Folkevalgte revisorers påtegning

Som folkevalgte revisorer for Vålse Vandværk har vi foretaget gennemgang af bogføringen og foretaget enkelte stikprøver af bilagsmaterialet.

Gennemgangen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revisionen

Vandværket har i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægger årsregnskab efter årsregnskabsloven, medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelse og noter. Disse budgettal har, som det også fremgår af resultatopgørelse og noter, ikke været underlagt revision.

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.

Vålse, den 13. februar 2018

Bent Sommer Madsen

Folkevalgt revisor

Frans Poulsen

Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vålse Vandværk er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt vandværkets vedtægter. Endvidere er Erhvervsstyrelsens vejledning fra januar 2016 anvendt.

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 i forhold til tidligere år.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

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

I resultatopgørelsen indgår u-reviderede budgettal for regnskabsåret 2018. 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 (øvrige) 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 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 og kursgevinster på obligationer.

Finansielle omkostninger består af amortiserede kurstab 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 100 år

Inventar og installationer 20-100 år

Ledningsnet 100 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab. Posten indeholder også tilgodehavender vedrørende leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

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.

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer, optaget til statusdagens kursværdi.

Egenkapital

"Overført resultat m.v." indeholder akkumuleret resultat.

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.

Pantsætninger, gælds- garanti- og eventualforpligtelser

Ud over de i årsrapporten opførte gældsforpligtelser har vandværket ikke foretaget pantsætninger eller påtaget sig gæld-, garanti- eller eventualforpligtelser, som ikke fremgår af årsrapporten.

Vålse Vandværk

Resultatopgørelse for 2017

	Note	Realiseret 2017 kr.	Realiseret 2016 kr.	Budget (ej revideret) 2017 kr.	Budget (ej revideret) 2018 kr.
Nettoomsætning	1	303.435,84	501.549	318.092	308.446
Produktionsomkostninger	2	<u>-128.352,41</u>	<u>-119.386</u>	<u>-134.708</u>	<u>-131.508</u>
		175.083,43	382.163	183.384	176.938
Distributionsomkostninger	3	-123.956,86	-320.496	-99.884	-107.088
Administrationsomkostninger	4	<u>-67.368,78</u>	<u>-67.018</u>	<u>-85.000</u>	<u>-71.350</u>
Resultat af primær drift		-16.242,21	-5.351	-1.500	-1.500
Finansielle indtægter	5	16.980,21	5.351	1.500	1.500
Finansielle omkostninger	6	<u>-738,00</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>0,00</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Våse Vandværk

Balance pr. 31. december 2017

Aktiver	Noter	2017 kr.	2016 kr.	2015 kr.
Grunde og bygninger	7	1.112.152	1.121.748	1.131.344
Inventar og installationer	8	744.172	782.284	820.396
Målere fra 2017	9	165.018		
Ledningsnet	10	<u>3.393.333</u>	<u>3.430.217</u>	<u>3.467.101</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>5.414.675</u>	<u>5.334.249</u>	<u>5.418.841</u>
Anlægsaktiver i alt		5.414.675	5.334.249	5.418.841
Tilgodehavender fra salg af vand		0	0	0
Andre tilgodehavender			0	0
Periodeafgrænsningsposter			<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt		0	0	0
Værdipapirer	11	559.637	544.499	540.441
Likvide beholdninger		671.657	784.830	628.692
Omsætningsaktiver i alt		1.231.294	1.329.330	1.169.133
Aktiver i alt		6.645.970	6.663.579	6.587.975

Passiver	Noter	2017 kr.	2016 kr.	2015 kr.
Overdækning/Underdækning		6.494.572	6.419.779	6.389.491
Overført årets overdækning		<u>837</u>	<u>74.793</u>	<u>30.288</u>
Overdækning i alt		6.495.409	6.494.572	6.419.779
Gæld til finansielle institutter			0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		36.552	35.290	18.838
Gæld til medlemmer		20.283	2.895	20.364
Anden gæld - Skat	12	93.726	130.823	128.994
Gældsforpligtelser i alt		150.561	169.007	168.196
Passiver		6.645.970	6.663.579	6.587.975

Vålse Vandværk

Noter til resultatopgørelsen for 2017			Budget (ej revideret)	
	2017 kr.	2016 kr.	2017 kr.	2018 kr.
Note 1 Netto omsætning				
Fast afgift	162.213	156.855	160.000	160.000
Kubikmeterafgift	129.898	109.580	110.000	122.000
Tilslutningsbidrag	0	300.000		
Gebyrer	12.162	9.907	5.000	10.000
Overdækning/underdækning	-837	-74.793	43.092	16.446
Netto omsætning i alt	<u>303.436</u>	<u>501.549</u>	<u>318.092</u>	<u>308.446</u>
Note 2 Produktionsomkostninger				
Vedligeholdelse og drift installationer	50.675	41.575	50.000	50.000
Elforbrug	10.238	11.818	12.000	10.800
Vandanalyser og boringskontrol	6.091	4.663	10.000	8.000
Løn, driftspersonale	10.000	10.000	10.000	10.000
Forsikringer	3.641	3.622	5.000	5.000
Afskrivning bygninger	9.596	9.596	9.596	9.596
Afskrivning installationer og inventar	38.112	38.112	38.112	38.112
	<u>128.352</u>	<u>119.386</u>	<u>134.708</u>	<u>131.508</u>
Note 3 Distributionsomkostninger				
Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikled	37.652	236.914	20.000	20.000
Løn, driftspersonale	5.000	5.000	5.000	5.000
Statsafgift, ledningstab	0	0	0	0
Kørsel, forbrugere og ledningsnet	2.000	4.700	5.000	2.000
El-distribution	6.825	7.878	8.000	7.200
Teknisk bistand m.v.	2.592	29.120	5.000	3.000
Afskrivning målere	33.004			33.004
Afskrivninger ledningsnet	36.884	36.884	56.884	36.884
	<u>123.957</u>	<u>320.496</u>	<u>99.884</u>	<u>107.088</u>
Honorar formand m.v.	10.000	18.250	10.000	10.000
Forsikring bestyrelsen	1.312	1.080	1.000	1.350
Møder og Generalforsamling	13.082	865	15.000	15.000
Tlf. og kørsel administrationen	2.635	2.777	3.000	3.000
IT-licenser og opdateringer	4.200	7.638	10.000	4.500
Porto og gebyrer	2.813	2.897	5.000	3.000
Kontorartikler	1.263	36	1.000	2.000
Licenser, faglitteratur og kontingenter	4.317	3.567	5.000	4.500
Administrationshonorar mv.	24.300	23.975	25.000	25.000
Forbrugerinformation	2.853	491	5.000	3.000
Tab på debitorer	0	5.443	5.000	0
Andet	593	0	0	0
Administrationsomkostninger i alt	<u>67.368</u>	<u>67.018</u>	<u>85.000</u>	<u>71.350</u>
Note 5 Finansielle indtægter				
Renteindtægter, bank	0	0	0	0
Kursgevinster værdipapirer	15.207	4.058		0
Aktieudbytte	1.773	1.293	1.500	1.500
Finansielle indtægter i alt	<u>16.980</u>	<u>5.351</u>	<u>1.500</u>	<u>1.500</u>
Note 6 Finansielle omkostninger				
Renteudgifter bank	-738	0	0	0
Kurstab, værdipapirer	0	0		
Finansielle omkostninger i alt	<u>-738</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Vålse Vandværk

Noter til balancen for 2017

	Note 7	Note 8	Note 9	Note 10
Note 7 - 10 Materielle anlægsaktiver				
	Grunde og bygninger	Boringer & installationer	Målere	Ledningsnet
Kostpris 1. januar 2017	2.171.988	1.101.615	0	5.949.040
Tilgange	0	0	198.022	0
Afgang	0	0	0	0
Kostpris 31. december	<u>2.171.988</u>	<u>1.101.615</u>	<u>198.022</u>	<u>5.949.040</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	1.050.240	319.331	0	2.518.823
Året afskrivning	9.596	38.112	33.004	36.884
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0	0	0
Afskrivninger pr. 31. december	<u>1.059.836</u>	<u>357.443</u>	<u>33.004</u>	<u>2.555.707</u>
Regnskabsmæssig værdi pr.31.12.17	<u>1.112.152</u>	<u>744.172</u>	<u>165.018</u>	<u>3.393.333</u>
			2017	2016
			kr.	kr.
Note 10 værdipapirer	Nom.	Kurs		
Aktier: Nordea Bank AB	419 stk	75,20	31.509	32.954
Nordea Invest Korte obl. Privat	5193	101,70	528.128	511.545
			559.637	544.499
Note 11 Skat				
Tilbageholdelse af A-Skat og AM-bidrag			5.600	5.600
Afgift af ledningsført vand			103.472	95.085
Moms			-15.347	30.137
Skat i alt			93.726	130.823