

# 2018

## Vålse Vandværk, Årsrapport 2018 og budget 2019



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

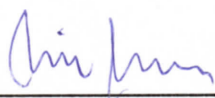
Kasserer uden for  
bestyrelsen: Kørup Services, (CVR 19777383) v/Arne Kørup

Folkevalgte revisorer: Ole Sommer Madsen  
Frans Poulsen

Pengeinstitut: Nordea Bank Danmark A/S

Årsrapporten 2018 er godkendt på vandværkets generalforsamling,  
den 18. marts 2019

Dirigent:



---

## Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for 2018 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.

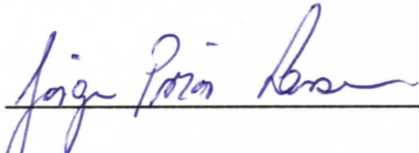
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018.

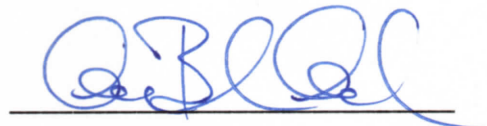
Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.


Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.


Vålse, den 11. februar 2019


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.

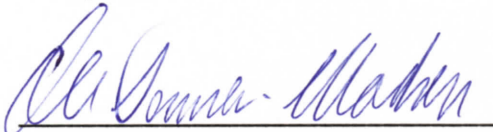
Gennemgangen har ikke givet anledning til bemærkninger.

## 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.

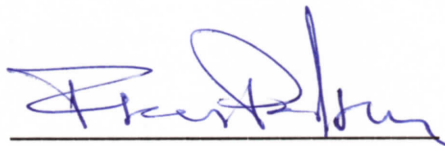
Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelse, og giver efter vores opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver, den økonomiske stilling samt resultat.

Vålse, den 5. marts 2019



Ole 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 2018

	Note	Realiseret 2017 kr.	Realiseret 2018 kr.	Budget (ej revideret) 2018 kr.	Budget (ej revideret) 2019 kr.
<b>Nettoomsætning</b>	1	303.436	286.870	308.446	313.946
Produktionsomkostninger	2	<u>-128.352</u>	<u>-107.597</u>	<u>-131.508</u>	<u>-131.508</u>
		<b>175.083</b>	<b>179.273</b>	<b>176.938</b>	<b>182.438</b>
Distributionsomkostninger	3	-123.957	-113.732	-107.088	-112.088
Administrationsomkostninger	4	<u>-67.369</u>	<u>-58.167</u>	<u>-71.350</u>	<u>-71.850</u>
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>-16.242</b>	<b>7.374</b>	<b>-1.500</b>	<b>-1.500</b>
Finansielle indtægter	5	16.980	11.703	1.500	1.500
Finansielle omkostninger	6	<u>-738</u>	<u>-19.077</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>



# Våse Vandværk

Balance pr. 31. december 2018

<b>Aktiver</b>	<b>Noter</b>	<b>2018 kr.</b>	<b>2017 kr.</b>	<b>2016 kr.</b>
Grunde og bygninger	7	1.102.556	1.112.152	1.121.748
Inventar og installationer	8	706.060	744.172	782.284
Målere fra 2017	9	132.014	165.018	
Ledningsnet	10	<u>3.356.449</u>	<u>3.393.333</u>	<u>3.430.217</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b><u>5.297.079</u></b>	<b><u>5.414.675</u></b>	<b><u>5.334.249</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>5.297.079</b>	<b>5.414.675</b>	<b>5.334.249</b>
<b>Tilgodehavender fra salg af vand</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Andre tilgodehavender				0
Periodeafgrænsningsposter				<u>0</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Værdipapirer</b>	11	<b>554.045</b>	<b>559.637</b>	<b>544.499</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>837.702</b>	<b>671.657</b>	<b>784.830</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>1.391.746</b>	<b>1.231.294</b>	<b>1.329.330</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>6.688.826</b>	<b>6.645.970</b>	<b>6.663.579</b>

<b>Passiver</b>	<b>Noter</b>	<b>2018 kr.</b>	<b>2017 kr.</b>	<b>2016 kr.</b>
Overdækning/Underdækning		6.495.409	6.494.572	6.419.779
Overført årets overdækning		<u>15.390</u>	<u>837</u>	<u>74.793</u>
<b>Overdækning i alt</b>		<b>6.510.799</b>	<b>6.495.409</b>	<b>6.494.572</b>
Gæld til finansielle institutter				0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		36.833	36.552	35.290
Gæld til medlemmer		4.118	20.283	2.895
Anden gæld - Skat	12	137.076	93.726	130.823
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>178.027</b>	<b>150.561</b>	<b>169.007</b>
<b>Passiver</b>		<b>6.688.826</b>	<b>6.645.970</b>	<b>6.663.579</b>

## Vålse Vandværk

Noter til resultatopgørelsen for 2018	Realiseret 2017 kr.	Realiseret 2018 kr.	Budget (ej revideret) 2018 kr.	Budget (ej revideret) 2019 kr.
<b>Note 1 Netto omsætning</b>				
Fast afgift	162.213	160.838	160.000	160.000
Kubikmeterafgift	129.898	128.012	122.000	125.000
Tilslutningsbidrag	0	0		
Gebyrer	12.162	13.410	10.000	10.000
Overdækning/underdækning	-837	-15.390	16.446	18.946
<b>Netto omsætning i alt</b>	<b>303.436</b>	<b>286.870</b>	<b>308.446</b>	<b>313.946</b>
<b>Note 2 Produktionsomkostninger</b>				
Vedligeholdelse og drift installationer	50.675	18.532	50.000	40.000
Elforbrug	10.238	10.301	10.800	10.800
Vandanalyser og boringskontrol	6.091	16.791	8.000	18.000
Løn, driftspersonale	10.000	10.000	10.000	10.000
Forsikringer	3.641	4.265	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
	<b>128.352</b>	<b>107.597</b>	<b>131.508</b>	<b>131.508</b>
<b>Note 3 Distributionsomkostninger</b>				
Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikled	37.652	27.253	20.000	25.000
Løn, driftspersonale	5.000	5.000	5.000	5.000
Kørsel, forbrugere og ledningsnet	2.000	2.000	2.000	2.000
El-distribution	6.825	6.867	7.200	7.200
Teknisk bistand m.v.	2.592	2.724	3.000	3.000
Afskrivning målere	33.004	33.004	33.004	33.004
Afskrivninger ledningsnet	36.884	36.884	36.884	36.884
	<b>123.957</b>	<b>113.732</b>	<b>107.088</b>	<b>112.088</b>
Honorar formand m.v.	10.000	10.000	10.000	10.000
Forsikring bestyrelsen	1.312	877	1.350	1.350
Møder og Generalforsamling	13.082	800	15.000	15.000
Tlf. og kørsel administrationen	2.635	2.871	3.000	3.000
IT-licenser og opdateringer	4.200	4.356	4.500	4.500
Porto og gebyrer	2.813	2.793	3.000	3.000
Kontorartikler	1.263	0	2.000	2.000
Licenser, faglitteratur og kontingenter	4.317	4.767	4.500	5.000
Administrationshonorar mv.	24.300	27.450	25.000	25.000
Forbrugerinformation	2.853	3.195	3.000	3.000
Tab på debitorer	0	0	0	0
Andet	593	1.059	0	0
<b>Administrationsomkostninger i alt</b>	<b>67.368</b>	<b>58.167</b>	<b>71.350</b>	<b>71.850</b>
<b>Note 5 Finansielle indtægter</b>				
Renteindtægter, bank	0	0	0	0
Kursgevinster værdipapirer	15.207	-6.443	0	0
Aktieudbytte	1.773	1.899	1.500	1.500
<b>Finansielle indtægter i alt</b>	<b>16.980</b>	<b>-4.545</b>	<b>1.500</b>	<b>1.500</b>
<b>Note 6 Finansielle omkostninger</b>				
Renteudgifter bank	-738	-2.829	0	0
Kurstab, værdipapirer	0	0		
<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<b>-738</b>	<b>-2.829</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

# Vålse Vandværk

## Noter til balancen for 2018

	Note 7	Note 8	Note 9	Note 10
<b>Note 7 - 10 Materielle anlægsaktiver</b>				
	Grunde og bygninger	Boringer & installationer	Målere	Ledningsnet
Kostpris 1. januar 2017	2.171.988	1.101.615	198.022	5.949.040
Tilgange	0	0	0	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	1.059.836	357.443	33.004	2.555.707
Året afskrivning	9.596	38.112	33.004	36.884
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0	0	0
Afskrivninger pr. 31. december	<u>1.069.432</u>	<u>395.555</u>	<u>66.008</u>	<u>2.592.591</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr.31.12.18</b>	<b><u>1.102.556</u></b>	<b><u>706.060</u></b>	<b><u>132.014</u></b>	<b><u>3.356.449</u></b>
			<b>2018</b>	<b>2017</b>
			<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>Note 11 værdipapirer</b>	<b>Nom.</b>	<b>Kurs</b>		
Aktier: Nordea Bank AB	419 stk	54,23	22.722	31.509
Nordea Invest Korte obl. Privat	5291	100,42	531.322	528.128
			<b>554.045</b>	<b>559.637</b>
<b>Note 12 Skat</b>				
Tilbageholdelse af A-Skat og AM-bidrag			5.600	5.600
Afgift af ledningsført vand			95.975	103.472
Moms			35.501	-15.347
Skat i alt			<b>137.076</b>	<b>93.726</b>