



**Kværkeby Vandværk**  
c/o Benny Rosenqvist  
Rosengårdsvænget 11  
Kværkeby  
4100 Ringsted  
SE/CVR-nr.: 73 06 80 10  
Telefon: 57 67 13 43  
Mail: [kasserer@kvaerkeby-vandvaerk.dk](mailto:kasserer@kvaerkeby-vandvaerk.dk)

## Andelsselskabet Kværkeby Vandværk

# Årsrapport 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på andelsselskabets ordinære generalforsamling  
den 27. april 2017

Dirigent

*Annette Hansen*

## Ledelsespåtegning

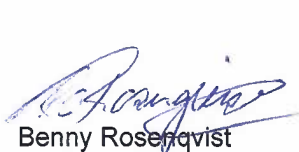
Bestyrelsen og kassereren har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 for Andelsselskabet Kværkeby Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kværkeby, den 22. marts 2017

### Bestyrelse:



Benny Rosenqvist



Henning Madsen



Sten Pedersen

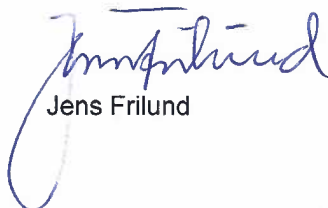


Jan Rasmussen



Else Rosenqvist

### Kasserer:



Jens Frilund

## Folkevalgte revisorerers påtegning

Som folkevalgte revisor for Andelsselskabet Kværkeby Vandværk har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2016. 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.

Kværkeby, den 26. april 2017

Annette Hansen

Annette Hansen  
Folkevalgt revisor

Poul Landrup

Poul Landrup  
Folkevalgt revisor

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Andelselskabet Kværkeby 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. Praksis uddybes nedenfor. Sidste års tal er ikke tilrettet.

## Resultatopgørelsen

### Opstillingsform

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

I resultatopgørelsen indgår ureviderede budgettal for regnskabsåret. 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 driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets primære aktivitet, herunder eksempelvis udleje af jord eller antenneplads.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver.

#### Bygning – produktion

Oprindelig vandværksbygning måles til offentlig vurdering.

Til- og ombygninger måles ved første indregning til kostpris og herefter til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

#### Øvrige materielle anlægsaktiver

Øvrige materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og herefter til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstid efter følgende principper:

Bygninger	50 år
Installationer	10 år
Inventar	10 år
Ledningsnet	75 år
Boringer	30 år
Maskiner	5 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.

#### **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.

## Årsregnskab 1. januar – 31. december

## Resultatopgørelse

Note		2016	Budget 2016	2015
	<b>Indtægter</b>			
1	Vandindtægter .....	173.649	396.640	396.649
2	Andre indtægter .....	8.165	6.100	25.423
		-----	-----	-----
	Indtægter i alt .....	181.814	402.740	422.072
3	Produktionsomkostninger .....	-59.175	-69.677	-71.507
		-----	-----	-----
	Bruttoresultat I .....	122.639	333.063	350.565
4	Distributionsomkostninger .....	-31.575	-35.000	-35.272
		-----	-----	-----
	Bruttoresultat II .....	91.064	298.063	315.293
5	Administrationsomkostninger .....	-95.964	-103.300	-103.431
6	Andre indtægter .....	4.900	3.000	1.850
		-----	-----	-----
	Resultat før finansielle poster .....	0	197.763	213.712
		-----	-----	-----
	Finansielle omkostninger .....	0	0	-100
		-----	-----	-----
	Årets resultat .....	0	197.763	213.612
		-----	-----	-----
	Årets resultat foreslås overført til egenkapital ...	0		213.612
		-----		-----

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

Note		2016	2015
	<b>AKTIVER</b>		
	<b>Anlægsaktiver</b>		
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
7	Bygningsanlæg m.m. – produktion .....	269.924	272.902
	Matr.nr. 5 z Kværkeby by, Kværkeby – Nordbæksvej 25		
8	Boringer .....	232.495	0
9	Maskinanlæg – installationer .....	53.581	52.423
		<u>556.000</u>	<u>325.325</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>	<b><u>556.000</u></b>	<b><u>325.325</u></b>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	Tilgodehavender fra salg af vand .....	0	57.515
	Andre tilgodehavender .....	9.257	0
		<u>9.257</u>	<u>57.515</u>
10	Likvide beholdninger .....	789.465	857.358
	<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>	<b><u>798.722</u></b>	<b><u>914.873</u></b>
	<b>AKTIVER I ALT .....</b>	<b><u>1.354.722</u></b>	<b><u>1.240.198</u></b>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

Note		2016	2015
	<b>PASSIVER</b>		
11	Egenkapital .....	0	1.030.004
		-----	-----
	<b>Gældsforpligtelser</b>		
	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		
12	Overdækning .....	1.253.629	
		-----	
		<b>1.253.629</b>	
		-----	
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
13	Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	10.975	59.528
14	Anden gæld .....	90.117	150.666
		-----	-----
		<b>101.092</b>	<b>210.194</b>
		-----	-----
	<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>101.092</b>	<b>210.194</b>
		-----	-----
	<b>PASSIVER I ALT .....</b>	<b>1.354.722</b>	<b>1.240.198</b>
		-----	-----



## Årsregnskab 1. januar – 31. december

## Noter

	2016	Budget 2016	2015
<b>1. Vandindtægter</b>			
Fast driftsbidrag .....	135.205	136.640	116.062
Fast måleradministration .....	39.208	39.200	58.720
Kubikmeterafgift, afregnet .....	222.861	220.800	221.867
Overdækning .....	-223.625		
	173.649	396.640	396.649
<b>2. Andre indtægter</b>			
Gebyr forbrugeroplysninger .....	6.052	6.100	6.076
Anden indtægt .....	2.113	0	19.347
	8.165	6.100	25.423
<b>3. Produktionsomkostninger</b>			
<u>Boringer, bygninger mv.</u>			
Bygninger, vedligeholdelse .....	0	0	3.845
Installationer vedligeholdelse .....	1.925	2.500	1.688
Inventar vedligeholdelse .....	0	0	243
Køb af inventar .....	79	0	2.796
Elektricitet .....	12.392	15.000	14.425
Forbrugsafgifter .....	1.957	2.000	1.957
Forsikring produktionsanlæg .....	2.592	2.700	2.586
Andre udgifter .....	175	0	0
Afskrivninger, bygninger .....	2.977	2.977	2.977
	22.097	25.177	30.517
<u>Miljø og analyser</u>			
Vandanalyse .....	5.735	12.000	8.671
	5.735	12.000	8.671
<u>Personale</u>			
Løn (driftsansvarlig) .....	30.375	31.000	30.788
Kørselsomkostninger .....	0	1.500	1.531
Forsikring .....	968		
	31.343	32.500	32.319
<b>Produktionsomkostninger i alt .....</b>	<b>59.175</b>	<b>69.677</b>	<b>71.507</b>

## Årsregnskab 1. januar – 31. december

### Noter

	2016	Budget 2016	2015
<b>4. Distributionsomkostninger</b>			
<u>Ledningsnet</u>			
Ledningsnet vedligeholdelse .....	11.820	30.000	30.129
Vandmåler vedligeholdelse .....	0	0	239
Køb og opsætning af målere .....	5.034	0	0
Målerkontrol .....	0	0	0
Statsafgift ledningstab indeværende år .....	2.675	0	4.904
Statsafgift ledningstab tidligere år .....	12.047	0	0
Teknisk bistand .....	0	0	0
	<u>31.576</u>	<u>30.000</u>	<u>35.272</u>
<b>5. Administrationsomkostninger</b>			
Honorarer til bestyrelse .....	32.500	32.500	32.500
Bestyrelsesmøder .....	410	2.000	1.509
Forsikringer bestyrelsen .....	839	900	839
Befordringsgodtgørelse til bestyrelsen .....	1.238	500	394
Kursus for bestyrelsesmedlemmer .....	920	0	300
Lønninger (kasserer) .....	27.600	27.600	27.600
Forsikringer personale .....	0	1.000	968
Kursus personale .....	520	0	0
Annoncer .....	362	0	0
Porto .....	681	400	80
Bankgebyr .....	3.413	3.500	3.484
Kontorartikler .....	119	0	9
Telefonomkostninger .....	719	1.000	886
Kontingenter .....	3.389	3.400	3.290
Faglitteratur .....	1.000	1.000	980
Abonnement/licensafgift .....	1.577	6.000	7.819
EDB-omkostninger .....	13.907	15.000	12.476
EDB-omkostninger u/moms .....	149	200	149
Nets omkostninger og gebyrer .....	3.899	4.200	4.008
Repræsentation .....	0	0	0
Vandværkssamarbejde .....	1.950	3.300	3.277
Generalforsamling .....	465	800	2.558
Andre administrationsomkostninger .....	307	0	383
Tab på debitorer .....	0	0	0
Indgået til tidligere afskrevne fordringer .....	0	0	-79
	<u>95.964</u>	<u>103.300</u>	<u>103.431</u>
<b>6. Andre indtægter</b>			
Rykkergebyrer .....	4.900	3.000	1.850
	<u>4.900</u>	<u>3.000</u>	<u>1.850</u>

## Årsregnskab 1. januar – 31. december

### Noter

	2016	2015
<b>7. Bygninger</b>		
Vandværkbygning til ejendomsværdi .....	130.000	130.000
Investeringer 1. januar .....	148.856	148.856
Årets investeringer .....	0	0
	278.856	278.856
Afskrivninger 1. januar .....	5.954	2.977
Årets afskrivninger .....	2.977	2.977
	8.931	5.954
Regnskabsmæssig værdi 31. december .....	269.924	272.902
<b>8. Boringer</b>		
Årets investeringer .....	232.495	
	232.495	
Regnskabsmæssig værdi 31. december .....	232.495	
<b>9. Maskinanlæg/installationer</b>		
Investeringer 1. januar .....	52.423	52.423
Årets investeringer .....	1.158	0
	53.581	52.423
<b>10. Likvide beholdninger</b>		
Bankbeholdning .....	789.465	857.358
	789.465	857.358
<b>11. Egenkapital</b>		
Egenkapital 1. januar .....	1.030.004	801.391
Overført til overdækning .....	-1.030.004	
Tilslutningsbidrag .....	0	15.000
Årets resultat .....	0	213.612
<b>Egenkapital 31. december .....</b>	<b>0</b>	<b>1.030.004</b>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

	2016	2015
<b>12. Overdækning</b>		
Overdækning 1. januar .....	0	
Overført fra egenkapital .....	1.030.004	
Årets overdækning, jf. note 1 .....	223.625	
	1.253.629	
	-----	
<b>13. Leverandører af varer og tjenesteydelser</b>		
Skyldige omkostninger .....	8.392	16.140
Anden gæld (ikke afregnet forbrugere) .....	2.586	43.388
	10.978	59.528
	-----	-----
<b>14. Anden gæld</b>		
Skyldig A-skat .....	14.296	15.046
Skyldigt AM-bidrag .....	2.968	3.151
Skyldig merværdiafgift .....	0	57.405
Skyldig afgift af ledningsført vand .....	72.853	75.064
	90.117	150.666
	-----	-----