



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

Andelsselskabet Kværkeby Vandværk

Årsrapport 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på andelsselskabets ordinære generalforsamling
den 25. april 2018



Dirigent

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og kassereren har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017 for Andelsselskabet Kværkeby Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kværkeby, den 14. april 2018

Bestyrelse:



Benny Rosenqvist



Henning Madsen



Sten Pedersen

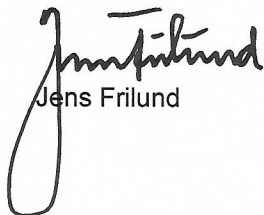


Jan Rasmussen



Else Rosenqvist

Kasserer:



Jens Frilund

Folkevalgte revisorers påtegning

Som folkevalgte revisor for Andelsselskabet Kværkeby Vandværk har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2017. 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 *22. 4. 2018*



Annette Hansen
Folkevalgt revisor



Poul Landrup
Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Andelsselskabet 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.

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		Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016
	Indtægter			
1	Vandindtægter	217.946	340.037	173.649
2	Andre indtægter	6.129	2.000	8.165
		-----	-----	-----
	Indtægter i alt	224.075	342.037	181.814
3	Produktionsomkostninger	-103.769	-206.637	-59.175
		-----	-----	-----
	Bruttoresultat I	120.306	135.400	122.639
4	Distributionsomkostninger	-5.828	-26.400	-31.575
		-----	-----	-----
	Bruttoresultat II	114.478	109.000	91.064
5	Administrationsomkostninger	-107.085	-98.000	-95.964
6	Andre indtægter	1.300	4.000	4.900
		-----	-----	-----
	Resultat før finansielle poster	8.694	15.000	0
	Finansielle omkostninger	-8.694	-15.000	0
		-----	-----	-----
	Årets resultat	0	0	0
		-----	-----	-----
	Årets resultat foreslås overført til egenkapital ...	0		0
		-----		-----

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

Note		2017	2016
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
	Materielle anlægsaktiver		
7	Bygningsanlæg m.m. – produktion	273.558	269.924
	Matr.nr. 5 z Kværkeby by, Kværkeby – Nordbæksvej 25		
8	Boringer	296.066	232.495
9	Maskinanlæg – installationer	2.443.861	53.581
10	Ledningsanlæg	6.778	0
		<hr/>	<hr/>
		3.020.263	556.000
		<hr/>	<hr/>
	Anlægsaktiver i alt	3.020.263	556.000
		<hr/>	<hr/>
	Omsætningsaktiver		
	Andre tilgodehavender	560.528	9.257
		<hr/>	<hr/>
		560.528	9.257
		<hr/>	<hr/>
11	Likvide beholdninger	3.473.220	789.465
		<hr/>	<hr/>
	Omsætningsaktiver i alt	4.033.748	798.722
		<hr/>	<hr/>
	AKTIVER I ALT	7.054.011	1.354.722
		<hr/>	<hr/>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

Note		2017	2016
	PASSIVER		
12	Egenkapital	0	0
		-----	-----
	Gældsforpligtelser		
	Langfristede gældsforpligtelser		
13	Overdækning	1.429.486	1.253.629
	Kommunekredit	2.472.839	0
		-----	-----
		3.902.325	1.253.629
		-----	-----
	Kortfristede gældsforpligtelser		
14	Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.061.295	10.975
15	Anden gæld	90.390	90.117
		-----	-----
		3.151.685	101.092
		-----	-----
	Gældsforpligtelser i alt	7.054.011	101.092
		-----	-----
	PASSIVER I ALT	7.054.011	1.354.722
		-----	-----

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

	Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016
1. Vandindtægter			
Fast driftsbidrag	135.210	135.176	135.205
Fast måleradministration	39.210	39.200	39.208
Kubikmeterafgift, afregnet	219.383	216.200	222.861
	-----	-----	-----
	393.803	390.576	397.274
Overdækning	-175.857	-50.539	-223.625
	-----	-----	-----
	217.946	340.037	173.649
	-----	-----	-----
2. Andre indtægter			
Gebyr forbrugeroplysninger	6.129	2.000	6.052
Anden indtægt	0	0	2.113
	-----	-----	-----
	6.129	2.000	8.165
	-----	-----	-----
3. Produktionsomkostninger			
<u>Boringer, bygninger mv.</u>			
Bygninger, vedligeholdelse	127	0	0
Installationer vedligeholdelse	1.354	2.500	1.925
Inventar vedligeholdelse	0	0	0
Køb af inventar	559	0	79
Elektricitet	13.952	13.000	12.392
Forbrugsafgifter	2.157	2.000	1.957
Forsikring produktionsanlæg	2.633	2.700	2.592
Andre udgifter	0	0	175
Køb af vand	42.209	75.000	0
Afskrivninger, boringer	0	6.700	0
Afskrivninger, bygninger	2.977	2.977	2.977
Afskrivninger, inventar og installationer	0	39.760	0
	-----	-----	-----
	65.968	144.637	22.097
	-----	-----	-----
<u>Miljø og analyser</u>			
Vandanalyse	3.125	30.000	5.735
	-----	-----	-----
	3.125	30.000	5.735
	-----	-----	-----
<u>Personale</u>			
Løn (driftsansvarlig)	31.988	31.000	30.375
Forsikring	1.008	0	968
Kørselsomkostninger	1.681	0	0
	-----	-----	-----
	34.677	32.500	31.343
	-----	-----	-----
Produktionsomkostninger i alt	103.769	206.637	59.175
	-----	-----	-----

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

	Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016
4. Distributionsomkostninger			
<u>Ledningsnet</u>			
Ledningsnet vedligeholdelse	0	15.000	11.820
Vandmåler vedligeholdelse	5.828	0	0
Køb og opsætning af målere	0	0	5.034
Målerkontrol	0	0	0
Statsafgift ledningstab indeværende år	0	3.000	2.675
Statsafgift ledningstab tidligere år	0	0	12.047
Teknisk bistand	0	0	0
Afskrivninger	0	12.600	0
	-----	-----	-----
	5.828	30.600	31.576
	-----	-----	-----
5. Administrationsomkostninger			
Honorarer til bestyrelse	32.500	32.500	32.500
Bestyrelsesmøder	1.461	1.500	410
Forsikringer bestyrelsen	854	900	839
Befordringsgodtgørelse til bestyrelsen	427	1.000	1.238
Kursus for bestyrelsesmedlemmer	0	1.000	920
Lønninger (kasserer)	27.600	27.600	27.600
Personaleomkostninger	95	0	0
Kursus personale	0	0	520
Annoncer	437	500	362
Porto	783	700	681
Bankgebyr	3.378	3.500	3.413
Kontorartikler	4.225	0	119
Telefonomkostninger	1.411	1.000	719
Kontingenter	3.589	3.500	3.389
Faglitteratur	1.020	1.000	1.000
Abonnement/licensafgift	1.577	1.600	1.577
Edbomkostninger	18.464	15.000	13.907
Edbomkostninger u/moms	697	200	149
Nets omkostninger og gebyrer	3.838	4.000	3.899
Repræsentation	250	0	0
Vandværkssamarbejde	1.917	2.000	1.950
Generalforsamling	1.560	500	465
Andre administrationsomkostninger	320	0	307
Tab på debitorer	682	0	0
Indgået til tidligere afskrevne fordringer	0	0	0
	-----	-----	-----
	107.085	98.000	95.964
	-----	-----	-----
6. Andre indtægter			
Rykkergebyrer	1.300	4.000	4.900
	-----	-----	-----
	1.300	3.000	4.900
	-----	-----	-----

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

	2017	2016
7. Bygninger		
Vandværkbygning til ejendomsværdi	130.000	130.000
Investeringer 1. januar	148.856	148.856
Årets investeringer	6.610	0
	285.466	278.856
Afskrivninger 1. januar	8.931	5.954
Årets afskrivninger	2.977	2.977
	11.908	8.931
Regnskabsmæssig værdi 31. december	273.558	269.924
8. Boringer		
Investeringer 1. januar	232.495	
Årets investeringer	63.571	232.495
	296.066	232.495
Årets afskrivninger	0	
Regnskabsmæssig værdi 31. december	296.066	232.495
9. Maskinanlæg/installationer		
Investeringer 1. januar	53.581	52.423
Årets investeringer	2.390.280	1.158
	2.443.861	53.581
10. Ledningsanlæg		
Årets investeringer	6.778	
Regnskabsmæssig værdi 31. december	6.778	
11. Likvide beholdninger		
Bankbeholdning	3.473.220	789.465
	3.473.220	789.465

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

	2017	2016
12. Egenkapital		
Egenkapital 1. januar	0	1.030.004
Overført til overdækning	0	-1.030.004
Egenkapital 31. december	0	0
13. Overdækning		
Overdækning 1. januar	1.253.629	0
Overført fra egenkapital	0	1.030.004
Årets overdækning, jf. note 1	175.857	223.625
	1.429.486	1.253.629
14. Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Skyldige omkostninger	3.061.043	8.392
Anden gæld (ikke afregnet forbrugere)	252	2.586
	3.061.295	10.978
15. Anden gæld		
Skyldig A-skat	14.866	14.296
Skyldigt AM-bidrag	3.112	2.968
Skyldig merværdiafgift	0	0
Skyldig afgift af ledningsført vand	72.412	72.853
	90.390	90.117