

ÅRSRAPPORT 2017

Søtofte Vandværk

Bestyrelse

Formand Christian Ipsen
Næstformand Rasmus Færch
Kasserer Jette Hansen
Sekretær Arno Mark
Bestyrelsesmedlem Rune Bay Rasmussen

Revision

Østdansk Landboforening
Center Alle 6
4683 Rønnede

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 20/3-2018

Dirigent:



Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Søtofte 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.

Øsdrup, den 4/3 - 2018

Bestyrelsen:

Christian Ipsen

Christian Ipsen
Formand

Rasmus Færch

Rasmus Færch
Næstformand

Jette Hansen

Jette Hansen
Kasserer

Arno Mark

Arno Mark
Sekretær

Rune Bay Rasmussen

Rune Bay Rasmussen
Bestyrelsesmedlem

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Regnskabet er opstillet efter årsregnskabsloven på grundlag af posteringsliste med tilhørende bilag. Investeringerne bliver afskrevet i overensstemmelse med vejledningen fra danske vandværker.

Der er udtaget stikprøver af bilagene. Bankkonti og debitorer er afstemt.

I forbindelse med vores assistance har vi ikke fundet forhold, der tilkendegiver, at regnskabet ikke i alt væsentlighed er opgjort korrekt og således er i overensstemmelse med lovgivningens krav.

Rønnede, den 9. februar 2018.



Østdansk Landboforening
Steen Larsen
Økonomikonsulent
Center Allé 6 - 4683 Rønnede
Tlf. 5679 1907 www.ostdansk.dk

Folkevalgte revisorers påtegning

Som folkevalgte revisor for Søtofte 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.

ORDRUP, den 5/3 - 2018



Asser Olsen
Folkevalgt revisor



Bo Jung
Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Søtofte 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.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

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

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

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 regnskabsperiodens renteomkostninger og bidrag vedrørende prioritetsgæld, amortiserede kurstab og låneomkostninger fra optagelse af lån.

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 | 50 år |
| Installationer | 10 år |
| Inventar | 10 år |
| Ledningsnet | 75 år |
| Boringer | 30 år |
| Køretøjer | 5 år |
| Maskiner | 5 år |

Tilgodehavender

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

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, samt leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer, optaget til statusdagens kursværdi.

Egenkapital

Egenkapital bruges kun i forbindelse med indbetaling af andelskapital – ellers bruger vandværket kun begrebet over-/underdækning.

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").

Prioritetsgæld

Prioritetsgæld indregnes ved låneoptagelsen til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder værdiansættes prioritetsgælden til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente. Forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes dermed i resultatopgørelsen over lånets løbetid,

Prioritetsgælden er således værdiansat til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld, der opgøres som det oprindeligt modtagne provenu ved låneoptagelsen reduceret med betalte afdrag og korrigeret for en over afdragstiden foretagen afskrivning af lånets kurstab og låneomkostninger på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominal værdi.

Resultatopgørelse for 2017

| | Note | Realiseret 2017 kr. | Realiseret 2016 t.kr. | Budget 2017 t.kr. | Budget 2018 t.kr. |
|--|------|---------------------------|-----------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Nettoomsætning | 1 | 131.102 | 107 | 177 | 134 |
| Produktionsomkostninger | 2 | <u>-85.606</u> | <u>-51</u> | <u>-113</u> | <u>-80</u> |
| Bruttoresultat | | 45.496 | 56 | 64 | 54 |
| Distributionsomkostninger | 3 | 0 | 0 | 0 | |
| Administrationsomkostninger | 4 | <u>-45.496</u> | <u>-58</u> | <u>-66</u> | <u>-54</u> |
| Resultat af primær drift | | 0 | -2 | -2 | 0 |
| Andre driftsindtægter | 5 | <u>0</u> | <u>2</u> | <u>2</u> | <u>0</u> |
| Resultat før finansielle poster | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Finansielle indtægter | 6 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Finansielle omkostninger | 7 | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Årets resultat | | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |

Balance pr. 31. december 2017

| Aktiver | Noter | 2017 | 2016 |
|---|--------------|----------------------|------------------|
| | | kr. | t.kr. |
| Grunde og bygninger | 8 | 17.920 | 18 |
| Inventar og installationer | | 0 | 0 |
| Ledningsnet | | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Materielle anlægsaktiver | | <u>17.920</u> | <u>18</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | 17.920 | 18 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 9 | 11.299 | 28 |
| Andre tilgodehavender | 10 | 17.676 | 21 |
| Periodeafgrænsningsposter | | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Tilgodehavender i alt | | 28.975 | 49 |
| Værdipapirer | 11 | 0 | 0 |
| Likvide beholdninger | 12 | 635.842 | 577 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 664.818 | 626 |
| Aktiver i alt | | 682.738 | 644 |

Balance pr. 31. december 2017

| Passiver | Noter | 2017 | 2016 |
|--|--------------|----------------|--------------|
| | | kr. | t.kr. |
| Andelskapital | | 0 | 0 |
| Overført resultat | | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Egenkapital i alt | 13 | 0 | 0 |
| Overdækning | 14 | 660.295 | 565 |
| Gæld til finansielle institutter | 15 | 0 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 16 | 22.443 | 79 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 682.738 | 644 |
| Passiver | | 682.738 | 644 |

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen aktuelle

Ingen aktuelle

Noter til resultatopgørelsen for 2017

| | 2017 | 2016 | Budget | Budget |
|--|-----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | kr. | t.kr. | 2017 | 2018 |
| | | | t.kr | t.kr. |
| Note 1 Netto omsætning | | | | |
| Salg af vand | 388.087 | 385 | 380 | 390 |
| Miljøafgift | -168.525 | -178 | -170 | -170 |
| Tilslutningsbidrag | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Målerleje | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Salg til andre forsyninger | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Gebyrer m. moms | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Gebyrer u. moms | 6.000 | 9 | 5 | 6 |
| Eftergivet vandafgift | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Andre indtægter | 557 | 0 | 0 | 0 |
| Overdækning | <u>-95.016</u> | <u>-109</u> | <u>-38</u> | <u>-92</u> |
| Netto omsætning i alt | <u>131.102</u> | <u>107</u> | <u>177</u> | <u>134</u> |
| Note 2 Produktionsomkostninger | | | | |
| Vedligeholdelse vandværk | 49.425 | 11 | 50 | 20 |
| Vedligeholdelse råvandsledning, inst. og inventar | 0 | 4 | 5 | 10 |
| Søgen efter vandspild | 0 | 0 | 10 | 10 |
| Vedligeholdelse boringer | 0 | 0 | 0 | 0 |
| El til produktion | 17.081 | 21 | 21 | 20 |
| Vandanalyser og boringskontrol | 13.063 | 11 | 22 | 15 |
| Teknisk bistand og rådgivning | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Forsikringer | 4.321 | 4 | 5 | 5 |
| Kompensation af randzoner | 1.716 | 0 | 0 | 0 |
| Afskrivninger i alt | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Produktionsomkostninger i alt | <u>85.606</u> | <u>51</u> | <u>113</u> | <u>80</u> |
| Note 3 Distributionsomkostninger | | | | |
| Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Teknisk bistand og rådgivning | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Afskrivninger i alt | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Distributionsomkostninger i alt | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Note 4 Administrationsomkostninger | | | | |
| Honorar bestyrelse | 20.000 | 16 | 16 | 20 |
| Øvrige udgifter bestyrelsesmøder mv. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Generalforsamling og vandværkssamarbejde | 1.151 | 1 | 2 | 3 |
| Kursusafgift | 1.080 | 0 | 0 | 1 |
| Porto | 1.080 | 1 | 2 | 1 |
| Gebyrer | 1.590 | 2 | 2 | 2 |
| Kontorartikler mv. | 1.552 | 1 | 8 | 2 |
| IT, hjemmeside, server mv. | 216 | 0 | 0 | 1 |
| Kontingenter | 3.573 | 3 | 3 | 4 |
| Revisor og anden rådgivning | 15.041 | 24 | 25 | 20 |
| Abonnement / licensafgift | 0 | 8 | 8 | 0 |
| Repræsentation | 212 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | |
|--|----------------------|------------------|------------------|------------------|
| Øreafrunding | 1 | 0 | 0 | 0 |
| Tab på debitorer | <u>0</u> | <u>2</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Administrationsomkostninger i alt | <u>45.496</u> | <u>58</u> | <u>66</u> | <u>54</u> |
| Note 5 Andre driftsindtægter | | | | |
| Måleraflæsningsgebyr Holbæk kommune | 0 | 2 | 2 | 0 |
| Ejerskiftegebyr | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Målerdata | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Andre driftsindtægter i alt | <u>0</u> | <u>2</u> | <u>2</u> | <u>0</u> |
| Note 6 Finansielle indtægter | | | | |
| Renteindtægter, bank | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kursgevinster - tab værdipapirer | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Renteindtægter, obligationer | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Finansielle indtægter i alt | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Note 7 Finansielle omkostninger | | | | |
| Renteudgifter bank | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Renteudgifter anden gæld | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kurstab, værdipapirer | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Finansielle omkostninger i alt | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |

Noter til balancen for 2017

| | 2017 kr. | 2016 t.kr. | |
|---|------------------------|-------------------------------|-------------------|
| Note 8 Materielle anlægsaktiver | | | |
| | Grunde og bygninger | Inventar og installationer | Ledningsnet |
| Kostpris 1. januar | 17.920 | 0 | 0 |
| Tilgange | 0 | 0 | 0 |
| Afgang | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Kostpris 31. december | <u>17.920</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Afskrivninger pr. 1. januar | 0 | 0 | 0 |
| Årets afskrivninger | 0 | 0 | 0 |
| Afskrivninger vedrørende afgang | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Afskrivninger pr. 31. december | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december | <u>17.920</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | | |
| Tilgode vandafgift | | 11.299 | 28 |
| Nedskrivning til imødegåelse af tab | | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Tilgodehavender i alt | | <u>11.299</u> | <u>28</u> |
| Note 10 Andre tilgodehavender | | | |
| Moms | | 17.676 | 21 |
| Skattekontoen | | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Andre tilgodehavender i alt | | <u>17.676</u> | <u>21</u> |
| Note 11 Værdipapirer | | | |
| Obligationer | | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Note 12 Likvide beholdninger | | | |
| Sparekassen Sjælland 9888 353556 | | 390.823 | 461 |
| Sparekassen Sjælland 9888 356328 | | <u>245.019</u> | <u>116</u> |
| Likvide beholdninger i alt | | <u>635.842</u> | <u>577</u> |
| Note 13 Egenkapital | | | |
| Overført resultat pr. 1. januar | | 0 | 0 |
| Andelskapital | | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Egenkapital 31. december | | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Note 14 Overdækning | | | |
| Overdækning pr. 1. januar | | 565.279 | 456 |
| Årets overdækning, jf. note 1 | | <u>95.016</u> | <u>109</u> |
| Overdækning pr. 31. december | | <u>660.295</u> | <u>565</u> |
| Note 15 Gæld til finansielle institutter | | | |
| Banklån | | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Gæld til finansielle institutter i alt | | <u>0</u> | <u>0</u> |

Note 16 Leverandører af varer og tjenesteydelser

| | | |
|---|----------------------|------------------|
| Skyldig miljøafgift, 2015 | 0 | 9 |
| Skyldig miljøafgift, vandspild 2014 | 0 | 17 |
| A-skat + Ambi | 9.000 | 8 |
| Honorarer | 0 | 0 |
| Skyldig ledningsført vand jf. note 17 | 13.443 | 29 |
| Øvrige kreditorer | <u>0</u> | <u>16</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt | <u>22.443</u> | <u>79</u> |

Note 17:**Afgift for ledningsført vand**

Udpumpet vandmængde i perioden 1/1 2017 - 31/12 2017:

Ny måler:

| | | | | |
|------------------------|----|----------------|--------|------------|
| Aflæsning 31/12 17 | m3 | 203.068 | | |
| Aflæsning 31/12 16 | m3 | <u>173.108</u> | | |
| Udpumpet mængde | | 29.960 | | |
| 90% heraf | m3 | <u>26.964</u> | x 6,25 | 168.525,00 |

Afrechnet hos forbrugere

| | | | | |
|-----------------|----|---------------|--------|------------|
| aconto** | m3 | 24.813 | | |
| Restafregninger | m3 | <u>663</u> | | |
| | m3 | <u>25.476</u> | x 6,25 | 159.225,00 |

Spildprocent: $\frac{(29.960 - 25.476) * 100}{29.960}$ 14,96

Vandværket skal til SKAT afregne for det største af følgende mængder:

| | | |
|--------------------------------------|----|--------|
| enten af den fakturerede mængde vand | m3 | 25.476 |
| eller 90% af den udpumpede mængde | m3 | 26.964 |

| | | | |
|---|------------------|-----|-------------------------|
| D.v.s. at der skal afregnes for | 26.964 m3 | | |
| Der er aconto-afregnet for | <u>24.813 m3</u> | | |
| | m3 x 6,25 | | |
| Manglende årsafregning 2017 | 663 kr. | kr. | 4.143,75 |
| | m3 x 6,25 | | |
| Afgift for vandspild 2017 | <u>1.488 kr.</u> | kr. | <u>9.300,00</u> |
| | 2.151 m3 | | |
| Skyldig beløb til SKAT (2.151 m3 x 6,25 kr. =) | | | kr. 13.443,75 ** |

**

Indberettet til SKAT for 1. halvår +/- evt. primosaldo konto 78560 i balancen.

| | | |
|----------------------------|----|--------------|
| Indberettet 1. halvår 2017 | m3 | 29.458 |
| Skyldig beløb året før *** | m3 | <u>4.645</u> |
| | m3 | 24.813 |

Planlagte investeringer inden for de næste 5 år

| | |
|---|-------------|
| Udskiftning af gl.vandrør | 100.000 kr. |
| Forsyningsikkerhed (ny boring eller lign.) | 600.000 kr. |
| Overjordisk pumpehus for hver brønd (2 stk) | 250.000 Kr. |