

Kirke Stillinge Vandværk

*Årsrapport for perioden
1. juli 2017 - 30. juni 2018*

*Godkendt på vandværkets generalforsamling
den 26. november 2018*

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side:</u>
<i>Foreningsoplysninger</i>	3
<i>Ledelsespåtegning</i>	4
<i>Revisorpåtegning</i>	5
<i>Anvendt regnskabspraksis</i>	6 - 7
<i>Resultatopgørelse</i>	8
<i>Balance pr. 30. juni</i>	9 - 10
<i>Specifikationer</i>	11 - 13

Foreningsoplysninger

Foreningen

*Kirke Stillinge Vandværk
Bildsøvej 33
Kirke Stillinge
4200 Slagelse*

Hjemstedskommune: Slagelse

Cvr.nr.: 32001653

Bestyrelse

*Kaj Sørensen, formand
Birgit Hjortstrand, kasserer
Carsten Møller, bestyrelsesmedlem
Hans Holger Christensen, bestyrelsesmedlem
Søren Johansen, bestyrelsesmedlem*

Intern revisor

Eigil Larsen

Ekstern revisor

*Finn Ekdahl
MFA Revision
Senegalvej 10
4200 Slagelse*

Pengeinstitut

*Danske Bank A/S
Nytorv 1
4200 Slagelse*

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapporten for Kirke Stillinge 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. 30. juni 2018, samt af resultatet for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kirke Stillinge, den 22. oktober 2018

*Formand
Kaj Sørensen*

*Kasserer
Birgit Hjortstrand*

*Bestyrelsesmedlem
Carsten Møller*

*Bestyrelsesmedlem
Hans Holger Christensen*

*Bestyrelsesmedlem
Søren Johansen*

Erklæring om gennemgang af årsrapporten

Jeg har gennemgået opstillingen af årsrapporten for 2017/2018 og sammenholdt regnskabsposterne med bogføringen.

Gennemgangen har ikke givet anledning til bemærkninger.

*Intern revisor
Eigil Larsen*

REVISORPÅTEGNING

Til medlemmerne i Kirke Stillinge Vandværk

Vi har revideret årsrapporten for Kirke Stillinge Vandværk for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Udarbejdelsen er sket i overensstemmelse vandværkets vedtægter og Erhvervsstyrelsens (januar 2016) Vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægger årsregnskab efter årsregnskabsloven.

Vandværkets ledelse har ansvaret for årsregnskabet.

Den udførte revision

Vi har tilrettelagt og udført vor revision i overensstemmelse med danske revisionsstandarder. Disse standarder kræver at vi tilrettelægger og udfører revisionen med henblik på at opnå en høj grad af sikkerhed for, at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejl eller mangler. Under revision har vi ud fra en vurdering af væsentlighed og risiko efterprøvet regnskabsgrundlaget og dokumentationen for de i årsregnskabet anførte beløb og øvrige oplysninger. Det er vor opfattelse, at den udførte revision giver et tilstrækkeligt grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

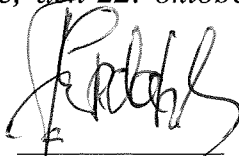
Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Supplerende oplysninger

Budgettallene er ikke revideret.

Slagelse, den 22. oktober 2018



*Finn Ekdahl
Ekstern revisor*

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Kirke Stilling 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 regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere, bortset fra at den forventede levetid på vandværket er nedsat.

RESULTATOPGØRELSEN

Opstillingsform

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

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 indtægter fratrukket årets omkostninger. En eventuel overdækning anføres som en negativ indtægt (der er opkrævet for meget), mens en underdækning anføres som et tillæg til indtægterne (der er opkrævet for lidt).

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henværes 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 personaleomkostninger, samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden.

Finansielle indtægter består af renteindtægter af bankindestående, samt renteindtægter og kursgevinster på obligationer.

Finansielle omkostninger består af renteomkostninger og bidrag vedrørende prioritetsgæld og kurstab på obligationer.

BALANCENMaterielle anlægsaktiver

Vandværkets materielle anlægsaktiver værdisættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Ejendommens værdi	1 kr.
Nyt vandværk 2009/2011	15 år

Værdipapirer

Værdipapirer optages til statusdagens kursværdi.

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").

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").

Gældsforpligtelser

Foreningens prioritetsgæld og anden gæld optages til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE

for perioden
1. juli 2017 - 30. juni 2018

Note:

		<i><u>Budget</u></i> <i><u>2018/19</u></i>	<i><u>Regnskab</u></i> <i><u>2017/18</u></i>	<i><u>Regnskab</u></i> <i><u>2016/17</u></i>
<i>Nettoomsætning.</i>	<i>1</i>	<i>640.000</i>	<i>606.917</i>	<i>333.267</i>
<i>Produktionsomkostninger</i>	<i>2</i>	<i>- 450.000</i>	<i>- 441.071</i>	<i>- 208.983</i>
<i>Bruttoresultat</i>		<i>190.000</i>	<i>165.846</i>	<i>124.284</i>
<i>Distributionsomkostninger</i>	<i>3</i>	<i>- 30.000</i>	<i>- 15.838</i>	<i>- 8.500</i>
<i>Administrationsomkostninger</i>	<i>4</i>	<i>- 110.000</i>	<i>- 100.514</i>	<i>- 101.623</i>
<i>Resultat før finansiering</i>		<i>50.000</i>	<i>49.494</i>	<i>14.161</i>
<i>Finansieringsindtægter</i>	<i>5</i>	<i>0</i>	<i>4.811</i>	<i>27.664</i>
<i>Finansieringsomkostninger</i>	<i>6</i>	<i>- 50.000</i>	<i>- 54.305</i>	<i>- 41.825</i>
<i>Årets resultat</i>		<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

Resultatdisponering:

<i>Underdækning</i>			<i>69.709</i>	<i>- 174.493</i>
<i>(tillagt nettoomsætning og overført til balancen</i>				

A K T I V E R**pr.**
30. juni 2018Note:

	<u>30/6 2018</u>	<u>30/6 2017</u>
<i><u>Materielle anlægsaktiver</u></i>		
<i>Ejendommen</i>	<i>1</i>	<i>1</i>
<i>Nyt vandværk 2009/2011 7</i>	<i>2.153.610</i>	<i>2.461.260</i>
	<hr/>	<hr/>
<i>Anlægsaktiver ialt</i>	<i>2.153.611</i>	<i>2.461.261</i>
	<hr/>	<hr/>
<i>Værdipapirer 8</i>	<i>769.191</i>	<i>764.380</i>
<i>Likvide beholdninger 5</i>	<i>980.333</i>	<i>838.483</i>
	<hr/>	<hr/>
<i>Omsætningsaktiver ialt</i>	<i>1.749.524</i>	<i>1.602.863</i>
	<hr/>	<hr/>
<i>Aktiver ialt</i>	<i>3.903.135</i>	<i>4.064.124</i>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

PASSIVER
Pr. 30. juni 2018

	<u>30/6 2018</u>	<u>30/6 2017</u>
<i>Egenkapital ialt</i>	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Henlæggelser</i> 9	800.000	750.000
<u>Langfristet gæld</u>		
<i>Prioritetsgæld</i> 6	1.406.804	1.505.458
<i>Overdækning, tidl. år</i> 10	1.383.079	1.433.078
<i>Langfristet gæld ialt</i>	<u>2.789.883</u>	<u>2.938.536</u>
<u>Kortfristet gæld</u>		
<i>Underdækning kortsigtet</i> 11	80.535	150.243
<i>Skyldige omkostninger</i>	149.128	143.500
<i>Indeholdt A-skat m.v.</i>	23.005	23.161
<i>Skyldig moms</i>	60.584	58.684
<i>Kortfristet gæld</i>	<u>313.252</u>	<u>375.588</u>
<i>Gæld ialt</i>	<u>3.103.135</u>	<u>3.314.124</u>
<i>Passiver ialt</i>	<u><u>3.903.135</u></u>	<u><u>4.064.124</u></u>

Note 1: Nettoomsætning

Salg af vand incl. vandafgift	602.486
Målerafgift	230.095
- vandafgift Staten	- 295.373
Overdækning (-)/underdækning (+)	69.709
	<hr/>
	606.917
	<hr/> <hr/>

Note 2: Produktionsomkostninger

Vedligeholdelse installationer	14.907
Vedligeholdelse boringer	19.042
Leje/erstatning jord	5.000
El til produktion.	67.022
Refunderet el-afgift	- 34.246
Vandanalyser	35.886
Løn tilsyn værket	8.500
Ejendomsskat	6.003
Vand, vandafledning m.v.	6.614
Forsikringer	4.471
Erhvervsaffalds-gebyr	222
Afskrivning nyt værk 2009/2011	307.650
	<hr/>
	441.071
	<hr/> <hr/>

Note 3: Distributionsomkostninger

Vedligeholdelse ledningsnet	7.338
Løn drift af ledningsnet	8.500
	<hr/>
	15.838
	<hr/> <hr/>

Note 4: Administrationsomkostninger

Honorar, formand og kasserer	34.000
Km. godtgørelse, kørsel	3.226
Mødeomkostninger	273
Generalforsamling	2.260
Løn, øvrige	3.840
Repræsentation	867
Annoncer	813
Kontorartikler	64
Telefon og internet	8.005
Kontingenter	8.417
Opkrævningssystem	30.949
Revisor	7.600
Tab på debitorer	600
	<hr/>
	100.514
	<hr/> <hr/>

Note 5: Finanseringsindtægt m.v.

	<u>Renteindtægter Indestående</u>	
Danske Bank, Nytorv, Slagelse	0	980.333
Danske Bank Invest	4.811	769.190
	<hr/>	<hr/>
	4.811	1.749.523
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Note 6: Finanseringsomkostninger m.v.

	<u>Renteomkostninger</u>	<u>Gæld</u>
Kommunekredit	38.653	1.406.804
Garantiprovision	14.564	-
Diverse renter/gebyrer	1.088	-
	<hr/>	<hr/>
	54.305	1.406.804
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Note 7: Materielle anlægsaktiver

	<u>Vandværk 2009/2011</u>	<u>Skibbækparken</u>
Kostpris 1. juli	2.986.260	231.574
Tilgang i årets løb	0	0
Afgang i årets løb	0	0
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 30/6	2.986.260	231.574
Afskrivninger 1. juli	- 525.000	- 231.574
Årets afskrivninger	- 307.650	- 0
	<hr/>	<hr/>
Afskrivninger ialt pr. 30. juni	- 832.650	- 231.574
	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	2.153.610	0
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Note 8: Værdipapirer

Danske Invest	769.191
	<hr/>
	769.191
	<hr/> <hr/>

Note 9: Henlæggelser

<i>Henlagt til udskiftning af målere, primo</i>	750.000
<i>Henlagt til udskiftning af målere 2017/2018</i>	50.000
	<hr/>
	800.000
	<hr/> <hr/>

Note 10: Overdækning tidligere år

<i>Overdækning 1. juli</i>	2.183.078
<i>- overført til henlæggelser 2015/2016</i>	- 750.000
<i>- overført til henlæggelser 2017/2018</i>	- 50.000
	<hr/>
	1.383.078
	<hr/> <hr/>

Note 11: Overdækning/underdækning

<i>Underdækning 1. juli 2015</i>	0
<i>Årets underdækning 2015/16</i>	- 24.250
<i>Årets overdækning 2016/17</i>	174.494
<i>Årets underdækning 2017/18</i>	- 69.709
	<hr/>
	80.535
	<hr/> <hr/>