



DM REVISION

Registreret Revisionsanpartsselskab
Ulstrupvej 10
DK-4682 Tureby

Telefon 56 20 60 00

Cvr.nr. 14 56 93 91

Email: info@dm-revision.dk

Web: www.dm-revision.dk

ÅRSRAPPORT 2018

Soderup Vandværk

Tadrevej 15
4340 Tølløse

CVR nr. 27817513

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 12. marts 2019

Dirigent

Selskabsoplysninger

Selskab

Soderup Vandværk
Tadrevej 15
4340 Tølløse

Telefon: 4038 6019

CVR-nr.: 27817513
Stiftelsesdato: 3. juli 1967
Hjemsted: Holbæk Kommune
Regnskabsår: 1. januar 2018 - 31. december 2018

Bestyrelse

Dennis S. Pedersen
Hanne A. Palle
Geert Jørgensen
Torben Maxsø
Michael Wacker-Larsen

Revisor

Registreret Revisionsanpartsselskab DM Revision
Registrerede revisorer
Ulstrupvej 10
4682 Tureby

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes, den 12. marts 2019

Indholdsfortegnelse

Bestyrelsespåtegning	4
Folkevalgte revisorerers påtegning	5
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	6
Bestyrelsens beretning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse for tiden 1. januar- 31. december	11
Balance pr. 31. december	12
Noter	14

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2018 for Soderup Vandværk.

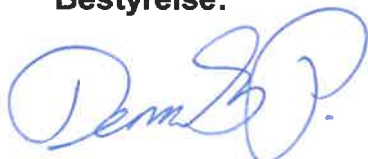
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2018.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Soderup, den 27/12 - 2019

Bestyrelse:



Dennis S. Pedersen
Formand



Hanne A. Palle
Næstformand



Geert Jørgensen
Kasserer



Torben Maxsø
Medlem



Michael Wacker-Larsen
Medlem

Folkevalgte revisorers påtegning

Undertegnede har dags dato stikprøvevis gennemgået årsrapporten for 2018, der er i overensstemmelse med forevist bogføring og bilag.

Bankindestående er konstateret tilstede.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægterne krav til regnskabsaflæggelse og giver efter vores opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver samt den økonomiske stilling pr. 31. december 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Soderup, den 25 / 2 - 2019

Folkevalgte revisorer:



Lars Palle



Leif Kildeby Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Soderup Vandværk

Vi har opstillet årsregnskabet for Soderup Vandværk for regnskabsåret 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard om opstilling af finansielle oplysninger, ISRS 4410.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise i regnskab og regnskabsafklæggelse til at assistere jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er jeres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Tureby, den 27 / 2 - 2019

Registreret Revisionsanpartsselskab DM Revision

CVR-nr. 14569391



Merete Leth

Registreret revisor

mne 15510

Bestyrelsens beretning

Generelt

Årsregnskabet for 2018, som er aflagt under hensyntagen til gældende regnskabspraksis og vandværkets vedtægter, indstilles hermed til generalforsamlingens godkendelse.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Der er i året foretaget reovering af vandværkets belysning ind- og udvendig samt mindre murer- og pudsningsarbejder ligeledes vedrørende vandværksbygningen.

For det kommende år har bestyrelsen besluttet at foretage en omlægning af ledningsnettet på Dumpedalvej 10 til 14 og i bunden af kilden.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatanvendelse

Årets resultat udlignes i henhold til 'hvile i sig selv' princippet således at vandværkets saldo for over- og underdækning pr. 01. januar 2018 er reguleret med indeværende års resultat.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Soderup Vandværk 2018 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved indregning eller måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

I resultatopgørelsen indgår budgettal for det kommende år. Disse er udelukkende medtaget til orientering og for at vise sammenhængen mellem de realiserede tal for indeværende år og de budgetterede tal for det kommende år.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af vand indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. 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, mens en eventuel underdækning anføres som tillæg til indtægterne.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets hovedaktivitet.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle omkostninger, der kan henføres til driften af vandværket for året, herunder udgifter til el, vedligeholdelse og personaleomkostninger samt afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand, herunder vedligeholdelse og afskrivninger på ledningsnettet.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administration, herunder lønninger, generalforsamling, kontingenter, revisor mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og distributionsanlæg måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssige skøn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstid:

Forventede brugstider:

Grunde og bygninger : 50 år

Produktionsanlæg: 50 år

Distributionsanlæg: 50 år.

Forventede restværdi:

Grunde og bygninger: tkr. 16

Produktionsanlæg: tkr. 0

Distributionsanlæg: tkr. 0

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige restværdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, udover det som udtrykkes ved afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages der nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvidebeholdninger er optaget til nominelværdi, svarende til kurs 100.

Overdækning

Overdækning er et udtryk for, at vandværket har haft større indtægter end nødvendigt, i forhold til "hvile i sig selv princippet". Posten reguleres hvert år for årets over- eller underdækning.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt, der omfatter gæld til leverandører samt anden gæld er målt til amortiseret kostpris sædvanligvis svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for tiden 1. januar- 31. december

Note	2018	2017	Budget 2019
1. Nettoomsætning	302.194	312.723	452.500
Variable omkostninger:			
2. Distributionsomkostninger	-95.294	-101.334	-116.000
3. Produktionsomkostninger	-157.634	-162.339	-283.000
Variable omkostninger i alt	-252.928	-263.673	-399.000
Dækningsbidrag	49.266	49.050	53.500
Kapacitetsomkostninger:			
4. Administrationsomkostninger	-53.179	-52.869	-57.500
Kapacitetsomkostninger i alt	-53.179	-52.869	-57.500
Indtjeningsbidrag	-3.913	-3.819	-4.000
Andre driftsindtægter:			
Andre driftsindtægter	3.913	3.920	4.000
Andre driftsindtægter i alt	3.913	3.920	4.000
Resultat før finansielle poster	0	101	0
Finansiering:			
5. Finansielle omkostninger	0	-101	0
Finansiering i alt	0	-101	0
Årets resultat	0	0	0

Balance pr. 31. december

Note	2018	2017
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
6. Grunde og bygninger	386.938	390.372
7. Produktionsanlæg	419.420	468.427
8. Distributionsanlæg	728.102	765.887
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.534.460</u>	<u>1.624.686</u>
 Anlægsaktiver i alt	 <u>1.534.460</u>	 <u>1.624.686</u>
 OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender hos forbrugere	1.233	399
9. Merværdiafgift	0	44.091
Periodeafgrænsningsposter	14.124	14.664
Tilgodehavender i alt	<u>15.357</u>	<u>59.154</u>
 Likvide beholdninger		
10. Likvide beholdninger	808.296	574.142
Likvide beholdninger i alt	<u>808.296</u>	<u>574.142</u>
 Omsætningsaktiver i alt	 <u>823.653</u>	 <u>633.296</u>
 AKTIVER I ALT	 <u>2.358.113</u>	 <u>2.257.982</u>

Balance pr. 31. december

Note	2018	2017
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Over-/underdækning, primo	1.981.075	2.088.399
Kortfristet del af over-/underdækning, regulering	-76.000	-117.500
Årets over-/underdækning, jvf. note 1	68.418	10.176
Over-/underdækning ultimo	1.973.493	1.981.075
GÆLDSFORPLIGTELSER		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kortfristet del af over-/underdækning	193.500	117.500
Leverandører af varer og tjenesteydelser	56.455	43.419
11. Afgift ledningsført vand	116.897	115.988
12. Merværdiafgift	17.768	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	384.620	276.907
Gældsforpligtelser i alt	384.620	276.907
PASSIVER I ALT	2.358.113	2.257.982
13. Forpligtelser og sikkerhedsstillelser		

Noter

	2018	2017	Budget 2019
1. Nettoomsætning			
Vandafgift pr. måler	108.803	107.086	107.000
M3 forbrug	86.724	83.413	80.000
M3 forbrug <400 m3	76.461	97.632	70.000
Gebyr	4.610	3.430	2.000
Tilslutningsbidrag	94.014	31.338	0
Over-/underdækning	-68.418	-10.176	193.500
	302.194	312.723	452.500
2. Distributionsomkostninger			
Vedligeholdelse ledninger, stik mv.	5.956	11.604	25.000
Forsikringer	2.096	3.148	4.000
Afskrivninger	87.242	86.582	87.000
	95.294	101.334	116.000
3. Produktionsomkostninger			
EI, hovedanlæg	20.057	21.294	24.000
Vedligeholdelse, hovedanlæg	38.541	62.148	170.000
Honorar driftsleder/hjælper	4.607	4.350	0
Køb af værktøj u/5.000	0	662	0
Forsikringer	2.228	0	0
Kursus	450	0	0
Vandanalyser og boringskontrol	23.805	10.591	22.000
Øvrige driftsomkostninger	706	0	0
Afskrivninger, produktionsanlæg	67.240	63.294	67.000
	157.634	162.339	283.000

Noter

	2018	2017	Budget 2019
4. Administrationsomkostninger			
Kontorartikler/tryksager	1.767	644	1.500
Omkostninger PBS	2.143	2.425	3.000
Bankgebyrer m.v.	1.219	1.146	0
Rambøll	15.696	2.052	14.000
Revisorhonorar	19.980	8.590	20.000
Løn, administration	0	10.808	0
Sagkyndig bistand	0	-500	0
Forsikring	697	1.688	1.000
Generalforsamling	0	15.505	3.000
Bestyrelsesmøder	7.666	6.467	7.500
Kontingenter	4.011	3.573	3.000
Øvrige administrations omkostninger	0	0	4.500
Tab på debitorer	0	471	0
	53.179	52.869	57.500
5. Finansielle omkostninger			
Renter, kreditorer	0	101	0
	0	101	0

Noter

	2018	2017
6. Grunde og bygninger		
Anskaffelsessum, primo	587.625	332.125
Tilgang i året	7.999	255.500
Afskrivninger, primo	-197.253	-189.653
Årets afskrivninger	-11.433	-7.600
	386.938	390.372
7. Produktionsanlæg		
Anskaffelsessum, primo	785.973	785.973
Tilgang i årets løb	6.800	0
Afskrivninger, primo	-317.546	-261.852
Årets afskrivninger	-55.807	-55.694
	419.420	468.427
8. Distributionsanlæg		
Anskaffelsessum, primo	4.329.123	4.329.123
Tilgang i årets løb	49.457	0
Afskrivninger, primo	-3.563.236	-3.476.654
Årets afskrivninger	-87.242	-86.582
	728.102	765.887
9. Merværdiafgift		
Skyldig moms, primo	0	-5.034
Udgående moms	0	-148.779
Indgående moms	0	107.189
El-afgift	0	23.050
Betalt moms	0	67.665
	0	44.091
10. Likvide beholdninger		
Kasse	13	13
Danske Business One, driftskonto	494.105	259.952
Danske Netopsparing Erhverv	314.178	314.177
	808.296	574.142
11. Afgift ledningsført vand		
Oprævet statsafgift	355.476	269.132
Afregnet statsafgift	-238.579	-153.144
	116.897	115.988

Noter

	2018	2017
12. Merværdiafgift		
Skyldig moms, primo	-44.091	0
Udgående moms	153.054	0
Indgående moms	-54.866	0
El-afgift	-20.823	0
Betalt moms	-15.506	0
	<u>17.768</u>	<u>0</u>

13. Forpligtelser og sikkerhedsstillelser

Vandværket er underlagt det generelle "hvile i sig selv" princip, hvorfor der årligt opgøres en over- eller underdækning, der tillægges eller fratrækkes i saldoen ved årets start.

Vandværket har ikke påtaget sig andre pantsætninger eller sikkerhedsstillelser udover ovenstående samt sædvanlige forretningsmæssige.