



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 2017

Soderup Vandværk

Tadrevej 15

4340 Tølløse

CVR nr. 27817513

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 20. marts 2018

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Bestyrelsespåtegning	4
Folkevalgte revisorers 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

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Soderup Vandværk
Tadrevej 15
4340 Tølløse

Telefon: 4038 6019

CVR-nr.: 27817513
Stiftelsesdato: 3. juli 1967
Hjemsted: Holbæk Kommune
Regnskabsår: 1. januar 2017 - 31. december 2017

Bestyrelse

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

Revisor

Registreret Revisionsanpartsselskab DM Revision
Registrerede revisorer
Ulstrupvej 10
4682 Tureby

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes, den 20. marts 2018,
hos vandværkets kasserer.

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2017 for Soderup Vandværk.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Soderup, den 2/3 - 2018

Bestyrelse:

Michael Wacker-Larsen
Formand



Hanne Palle
Næstformand



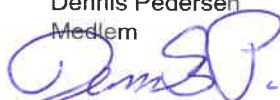
Geert Jørgensen
Kasserer



Torben Maxsø
Medlem



Dennis Pedersen
Medlem



Folkevalgte revisorers påtegning

Undertegnede har dags dato stikprøvevis gennemgået årsregnskabet for 2017, som er i overensstemmelse med forevist bogføring og bilag.

Bankindestående er konstateret tilstede.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelse og giver efter vores opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver samt den økonomiske stilling pr. 31. december 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Soderup, den 9 / 3 - 2018

Folkevalgte revisorer:



Lars Palle



Leif Kildeby Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til bestyrelsen i Soderup Vandværk

Vi har opstillet årsregnskabet for Soderup Vandværk for regnskabsåret 2017 på grundlag af vandværkets bogføring og øvrige oplysninger, som I 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 12 / 03 - 2018

Registreret Revisionsanpartsselskab DM Revision
CVR-nr. 14569391



Merete Leth
Registreret revisor

Bestyrelsens beretning

Generelt :

Årsregnskabet for 2017, 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 renovering af vandværket samt investeret i ny pumpe.

For det kommende år har bestyrelsen besluttet at renovere gulv og indvendige vægge på vandværket, dette for at gøre det nemmere at overholde de hygiejnemæssige krav til bl.a. rengøring.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning :

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke vandværkets 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 2017 er reguleret med indeværende års resultat.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Soderup Vandværk 2017 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	2017	2016	Budget 2018 tkr.
1. Nettoomsætning	312.723	569.022	377
Variable omkostninger:			
2. Distributionsomkostninger	-101.334	-181.273	-120
3. Produktionsomkostninger	-162.339	-309.861	-204
Variable omkostninger i alt	-263.673	-491.134	-324
Dækningsbidrag	49.050	77.888	53
Kapacitetsomkostninger:			
4. Administrationsomkostninger	-52.869	-81.736	-57
Kapacitetsomkostninger i alt	-52.869	-81.736	-57
Indtjeningsbidrag	-3.819	-3.848	-4
Andre driftsindtægter:			
Andre driftsindtægter	3.920	3.848	4
Andre driftsindtægter i alt	3.920	3.848	4
Resultat før finansielle poster	101	0	0
Finansiering:			
5. Finansielle omkostninger	-101	0	0
Finansiering i alt	-101	0	0
Årets resultat	0	0	0

Balance pr. 31. december

Note	2017	2016
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
6. Grunde og bygninger	390.372	142.472
7. Produktionsanlæg	468.427	524.121
8. Distributionsanlæg	765.887	852.469
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.624.686</u>	<u>1.519.062</u>
 Anlægsaktiver i alt	 <u>1.624.686</u>	 <u>1.519.062</u>
 OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender hos forbrugere	399	0
9. Merværdiafgift	44.091	0
Periodeafgrænsningsposter	14.664	0
Tilgodehavender i alt	<u>59.154</u>	<u>0</u>
 Likvide beholdninger		
10. Likvide beholdninger	574.142	733.474
Likvide beholdninger i alt	<u>574.142</u>	<u>733.474</u>
 Omsætningsaktiver i alt	 <u>633.296</u>	 <u>733.474</u>
 AKTIVER I ALT	 <u>2.257.982</u>	 <u>2.252.536</u>

Balance pr. 31. december

Note	2017	2016
PASSIVER		
Over-/Underdækning		
Over-/Underdækning, primo	2.088.399	1.703.364
Overdækning pr. 01. januar 2016	0	421.635
Investeringer i året	0	243.101
Kortfristet del af over-/underdækning, budget 2018	-117.500	0
Årets over-/underdækning, jvf. note 1	10.176	-279.701
Over-/underdækning ultimo	<u>1.981.075</u>	<u>2.088.399</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kortfristet del over-/underdækning	117.500	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	43.419	14.689
Gæld til forbrugere	0	631
11. Afgift ledningsført vand	115.988	138.838
Merværdiafgift	0	5.034
Anden gæld	0	4.945
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>276.907</u>	<u>164.137</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>276.907</u>	<u>164.137</u>
PASSIVER I ALT	<u>2.257.982</u>	<u>2.252.536</u>

12. Forpligtelser og sikkerhedsstillelser

Noter

	2017	2016	Budget 2018 tkr.
1. Nettoomsætning			
Vandafgift pr. måler	107.086	107.100	107
M3 forbrug	83.413	80.690	80
M3 forbrug <400 m3	97.632	98.451	70
Gebyr	3.430	3.080	2
Tilslutningsbidrag	31.338	0	0
Over-/Underdækning	-10.176	279.701	118
	312.723	569.022	377
2. Distributionsomkostninger			
Vedligeholdelse ledninger, stik mv.	11.604	91.533	30
Forsikringer	3.148	3.158	3
Afskrivninger	86.582	86.582	87
	101.334	181.273	120
3. Produktionsomkostninger			
El, hovedanlæg	21.294	23.420	24
Vedligeholdelse, hovedanlæg	62.148	195.871	90
Honorar driftsleder/hjælper	4.350	6.000	3
Køb af værktøj u/5.000	662	0	0
Vandanalyser og boringskontrol	10.591	21.690	20
Øvrige driftsomkostninger	0	863	0
Afskrivninger, produktionsanlæg	63.294	62.017	67
	162.339	309.861	204
4. Administrationsomkostninger			
Kontorartikler/tryksager	644	219	1
EDB udgifter	0	36	14
Omkostninger PBS	2.425	2.154	0
Bankgebyrer m.v.	1.146	900	3
Rambøll	2.052	28.584	3
Revisorhonorar	8.590	0	20
Løn, administration	10.808	37.230	5
Sagkyndig bistand	-500	0	0
Forsikring	1.688	1.636	2
Generalforsamling	15.505	1.910	3
Bestyrelsesmøder	6.467	6.000	6
Kontingenter	3.573	2.817	0
Øvrige administrationsomkostninger	0	250	0
Tab på debitorer	471	0	0
	52.869	81.736	57
5. Finansielle omkostninger			
Renter, kreditorer	101	0	0
	101	0	0

Noter

	2017	2016
6. Grunde og bygninger		
Anskaffelsessum, primo	332.125	219.700
Tilgang i året	255.500	112.425
Afskrivninger, primo	-189.653	-183.330
Årets afskrivninger	-7.600	-6.323
	390.372	142.472
7. Produktionsanlæg		
Anskaffelsessum, primo	785.973	746.830
Tilgang i årets løb	0	39.143
Afskrivninger, primo	-261.852	-206.158
Årets afskrivninger	-55.694	-55.694
	468.427	524.121
8. Distributionsanlæg		
Anskaffelsessum, primo	4.329.123	4.237.590
Tilgang i årets løb	0	91.533
Afskrivninger, primo	-3.476.654	-3.390.072
Årets afskrivninger	-86.582	-86.582
	765.887	852.469
9. Merværdiafgift		
Skyldig moms, primo	-5.034	0
Udgående moms	-148.779	0
Indgående moms	107.189	0
EI-afgift	23.050	0
Betalt moms	67.665	0
	44.091	0
10. Likvide beholdninger		
Kasse	13	13
Danske Business One, driftskonto	259.952	419.284
Danske Netopsparing Erhverv	314.177	314.177
	574.142	733.474
11. Afgift ledningsført vand		
Opkrævet statsafgift	269.132	0
Afregnet statsafgift	-153.144	0
	115.988	138.838

Noter

12. 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.