



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 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på andelsselskabets ordinære generalforsamling
den 23. april 2019

Dirigent

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og kassereren har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018 for Andelselskabet Kværkeby Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kværkeby, den 19. marts 2019

Bestyrelse:



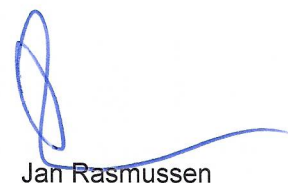
Benny Rosenqvist



Henning Madsen



Sten Pedersen

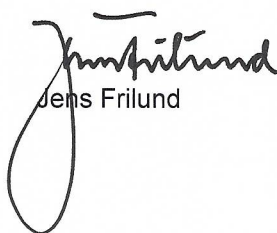


Jan Rasmussen



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 2018. 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 20. april 2019



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 2018	Budget 2018	Regnskab 2017
	Indtægter			
1	Vandindtægter	326.038	292.237	217.946
2	Andre indtægter	2.450	2.000	6.129
	Indtægter i alt	328.488	294.237	224.075
3	Produktionsomkostninger	-155.230	-116.137	-103.769
	Bruttoresultat I	173.258	178.100	120.306
4	Distributionsomkostninger	-20.639	-35.000	-5.828
	Bruttoresultat II	152.619	143.100	114.478
5	Administrationsomkostninger	-111.718	-98.100	-107.085
6	Andre indtægter	7.902	3.000	1.300
	Resultat før finansielle poster	48.803	48.000	8.694
	Finansielle omkostninger	-48.803	-48.000	-8.694
	Årets resultat	0	0	0
	Årets resultat foreslås overført til egenkapital ...	0		0

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

Note	2018	2017
AKTIVER		
Anlægsaktiver		
Materielle anlægsaktiver		
8 Bygningsanlæg m.m. – produktion	297.548	273.558
Matr.nr. 5 z Kværkeby by, Kværkeby – Nordbæksvej 25		
9 Boringer	381.040	296.066
10 Maskinanlæg – installationer	2.866.510	2.443.861
11 Ledningsanlæg	16.517	6.778
	-----	-----
	3.561.615	3.020.263
	-----	-----
Anlægsaktiver i alt	3.561.615	3.020.263
	-----	-----
Omsætningsaktiver		
Periodeafgrænsningsposter	26.584	0
Andre tilgodehavender	7.858	560.528
	-----	-----
	34.442	560.528
	-----	-----
12 Likvide beholdninger	1.007.575	3.473.220
	-----	-----
Omsætningsaktiver i alt	1.042.017	4.033.748
	-----	-----
AKTIVER I ALT	4.603.632	7.054.011
	-----	-----

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

Note	2018	2017
PASSIVER		
Egenkapital	0	0
	-----	-----
Gældsforpligtelser		
Langfristede gældsforpligtelser		
13 Overdækning	1.498.830	1.429.486
Kommunekredit	2.363.247	2.472.839
	-----	-----
	3.862.077	3.902.325
	-----	-----
Kortfristede gældsforpligtelser		
14 Leverandører af varer og tjenesteydelser	614.894	3.061.295
15 Anden gæld	126.662	90.390
	-----	-----
	741.556	3.151.685
	-----	-----
Gældsforpligtelser i alt	4.603.632	7.054.011
	-----	-----
PASSIVER I ALT	4.603.632	7.054.011
	-----	-----

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

	Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017
1. Vandindtægter			
Fast driftsbidrag	132.965	132.960	135.210
Fast måleradministration	42.002	41.550	39.210
Kubikmeterafgift, afregnet	220.415	205.155	219.383
	-----	-----	-----
	395.382	379.665	393.803
Overdækning	-69.344	0	-175.857
Underdækning	0	-87.428	0
	-----	-----	-----
	326.038	292.237	217.946
	-----	-----	-----
2. Andre indtægter			
Gebyr forbrugeroplysninger	2.200	2.000	6.129
Gebyr for forespørgsler	250	0	0
	-----	-----	-----
	2.450	2.000	6.129
	-----	-----	-----
3. Produktionsomkostninger			
<u>Boringer, bygninger mv.</u>			
Bygninger, vedligeholdelse	5.357	0	127
Installationer vedligeholdelse	4.249	2.500	1.354
Inventar vedligeholdelse	0	0	0
Køb af inventar	1.010	0	559
Elektricitet	21.644	15.000	13.952
Forbrugsafgifter	2.027	2.000	2.157
Forsikring produktionsanlæg	2.702	2.700	2.633
Køb af vand	35.760	0	42.209
Afskrivninger, boringer	13.139	6.700	0
Afskrivninger, bygninger	11.985	2.977	2.977
Afskrivninger, inventar og installationer	0	39.760	0
	-----	-----	-----
	97.873	71.637	65.968
	-----	-----	-----
<u>Miljø og analyser</u>			
Vandanalyse	17.126	12.000	3.125
	-----	-----	-----
	17.126	12.000	3.125
	-----	-----	-----
<u>Personale</u>			
Løn (driftsansvarlig)	37.032	31.000	31.988
Forsikring	1.093	0	1.008
Kørselsomkostninger	2.106	1.500	1.681
	-----	-----	-----
	40.231	32.500	34.677
	-----	-----	-----
Produktionsomkostninger i alt	155.230	116.137	103.769
	-----	-----	-----

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

	Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017
4. Distributionsomkostninger			
<u>Ledningsnet</u>			
Ledningsnet vedligeholdelse	15.351	30.000	0
Vandmåler vedligeholdelse	947	0	5.828
Køb og opsætning af målere	0	0	0
Målerkontrol	0	0	0
Køb af målere	4.341	0	0
Statsafgift ledningstab indeværende år	0	5.000	0
Afskrivninger	0	16.100	0
	-----	-----	-----
	20.639	51.100	5.828
	-----	-----	-----
5. Administrationsomkostninger			
Honorarer til bestyrelse	32.500	32.500	32.500
Bestyrelsesmøder	2.207	2.000	1.461
Forsikringer bestyrelsen	1.644	900	854
Befordringsgodtgørelse til bestyrelsen	464	500	427
Kursus for bestyrelsesmedlemmer	575	0	0
Lønninger (kasserer)	27.876	27.600	27.600
Personaleomkostninger	0	0	95
Annoncer	0	0	437
Porto	0	400	783
Bankgebyr	3.378	3.500	3.378
Kontorartikler	1.751	0	4.225
Telefonomkostninger	4.298	1.000	1.411
Kontingenter	4.554	3.400	3.589
Faglitteratur	1.020	1.000	1.020
Abonnement/licensafgift	2.201	1.800	1.577
Edbomkostninger	23.230	15.000	18.464
Edbomkostninger u/moms	0	200	697
Nets omkostninger og gebyrer	3.818	4.200	3.838
Repræsentation	0	0	250
Vandværkssamarbejde	905	3.300	1.917
Generalforsamling	585	800	1.560
Andre administrationsomkostninger	477	0	320
Tab på debitorer	234	0	682
Indgået til tidligere afskrevne fordringer	0	0	0
	-----	-----	-----
	111.718	98.100	107.085
	-----	-----	-----
6. Andre indtægter			
Rykkergebyrer	900	3.000	1.300
Flyttegebyrer	740	0	0
Opkrævet vedr. brandtomt	6.262	0	0
	-----	-----	-----
	7.902	3.000	1.300
	-----	-----	-----

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

	Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017
7. Finansielle omkostninger			
Kommunekredit	33.803	35.500	8.694
Garantiprovision, Ringsted kommune	11.816	12.500	0
Renteudgifter, bank	3.184	0	0
	-----	-----	-----
	48.803	48.000	8.694
	-----	-----	-----
8. Bygninger			
Vandværkbygning til ejendomsværdi		130.000	130.000
Investeringer 1. januar		155.466	148.856
Årets investeringer		35.975	6.610
		-----	-----
		321.441	285.466
		-----	-----
Afskrivninger 1. januar		11.908	8.931
Årets afskrivninger		11.985	2.977
		-----	-----
		23.893	11.908
		-----	-----
Regnskabsmæssig værdi 31. december		297.548	273.558
		-----	-----
9. Boringer			
Investeringer 1. januar		296.066	232.495
Årets investeringer		98.113	63.571
		-----	-----
		394.179	296.066
		-----	-----
Årets afskrivninger		13.139	0
		-----	-----
Regnskabsmæssig værdi 31. december		381.040	296.066
		-----	-----
10. Maskinanlæg/installationer			
Investeringer 1. januar		2.443.861	53.581
Årets investeringer		422.649	2.390.280
		-----	-----
Regnskabsmæssig værdi 31. december		2.866.510	2.443.861
		-----	-----

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

	2018	2017
11. Ledningsanlæg		
Investeret 1. januar	6.778	
Årets investeringer	9.739	6.778
	-----	-----
	16.517	6.778
	-----	-----
Regnskabsmæssig værdi 31. december	16.517	6.778
	-----	-----
12. Likvide beholdninger		
Bankbeholdning	1.007.575	3.473.220
	-----	-----
	1.007.575	3.473.220
	-----	-----
13. Overdækning		
Overdækning 1. januar	1.429.486	1.253.629
Årets overdækning, jf. note 1	69.344	175.857
	-----	-----
	1.498.830	1.429.486
	-----	-----
14. Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Skyldige omkostninger	114.894	3.061.043
Anden gæld (ikke afregnet forbrugere)	0	252
Leverandørgæld	500.000	0
	-----	-----
	614.894	3.061.295
	-----	-----
15. Anden gæld		
Skyldig A-skat	13.266	14.866
Skyldigt AM-bidrag	2.968	3.112
Skyldig merværdiafgift	26.467	0
Skyldig afgift af ledningsført vand	83.961	72.412
	-----	-----
	126.662	90.390
	-----	-----