

ÅRSRAPPORT 2017

Stamoplysninger

Kagerup Andels Vandværk

Bestyrelse

Formand Torben B. Madsen
Kasserer Ulla F. Hostrup
Sekretær Niels Jørgen Hansen

Revisor

Døssing & Partnere Revisionsinteressentskab
Roskildevej 12 A
3400 Hillerød

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den / 2018

Dirigent:

Indholdsfortegnelse

Bestyrelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Anvendt regnskabspraksis	5-6
Resultatopgørelse for 2017	7
Balance pr. 31. december 2017	8-9
Noter	10-12

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Kagerup Andels Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven, vejledning om aflæggelse af regnskaber for mindre vandværker 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.

Helsinge, den 18. marts 2018

Bestyrelsen:

Torben B. Madsen
Formand

Ulla F. Hostrup
Kasserer

Niels Jørgen Hansen
Sekretær

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til bestyrelsen i Kagerup Andels Vandværk

Vi har opstillet årsregnskabet for Kagerup Andels Vandværk for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017 på grundlag af vandværkets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven, vejledning om aflæggelse af regnskaber for mindre vandværker og vandværkets vedtægter. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, 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 Deres 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, De 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, vejledning om aflæggelse af regnskaber for mindre vandværker og vandværkets vedtægter.

Hillerød, den 18. marts 2018

DØSSING & PARTNERE
Revisionsinteressentskab
CVR-nr. 54 87 99 11

Martin Dueholm
registreret revisor
MNE-nr. 34524

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kagerup Andels 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 hos medlemmerne opkrævede beløb er tilstrækkelige.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til 2016. Praksis uddybes nedenfor.

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 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 vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand, herunder vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter 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.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens rentekomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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	75 år	
Installationer		10 år
Inventar	10 år	
Ledningsnet		75 år
Boringer	30 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").

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.

Resultatopgørelse for 2017

	Note	Realiseret 2017 kr.	Realiseret 2016 kr.
Nettoomsætning	1	223.653	257.038
Produktionsomkostninger	2	<u>-83.407</u>	<u>-112.655</u>
Bruttoresultat		140.246	144.383
Distributionsomkostninger	3	-6.133	-6.133
Administrationsomkostninger	4	<u>-132.801</u>	<u>-134.997</u>
Resultat af primær drift		1.312	3.253
Andre driftsindtægter	5	<u>5.235</u>	<u>5.045</u>
Resultat før finansielle poster		6.547	8.298
Finansielle indtægter	6	0	0
Finansielle omkostninger	7	<u>-6.547</u>	<u>-8.298</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>

Årsregnskab 2017
Kagerup Andels Vandværk

Balance pr. 31. december 2017

Aktiver	Noter	2017 kr.	2016 kr.
Grunde og bygninger	8	82.799	85.866
Inventar og installationer		536.525	565.842
Ledningsnet		297.468	303.601
Materielle anlægsaktiver		916.792	955.309
Anlægsaktiver i alt		916.792	955.309
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	5.909	24.371
Andre tilgodehavender		5.235	5.045
Tilgodehavender i alt		11.144	29.416
Likvide beholdninger		136.170	33.923
Omsætningsaktiver i alt		147.314	63.339
Aktiver i alt		1.064.106	1.018.648

Årsregnskab 2017
Kagerup Andels Vandværk

Balance pr. 31. december 2017

Passiver	Noter	2017 kr.	2016 kr.
Overdækning	11	<u>917.307</u>	<u>891.666</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12	<u>146.799</u>	<u>126.982</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.064.106</u>	<u>1.018.648</u>
Passiver		<u>1.064.106</u>	<u>1.018.648</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13	Ingen aktuelle	Ingen aktuelle

Noter

	2017	2016
	kr.	kr.
Note 1 Netto omsætning		
Fast afgift	63.200	63.000
Kubikmeterafgift inkl. vandafgift	215.455	200.384
Indbetaling til renovering	79.000	78.750
Tilslutningsbidrag	0	17.935
Gebyrer	450	140
Øvrige indtægter	4.820	0
Vandafgift	-113.631	-117.566
Underdækning	-25.641	14.395
Netto omsætning i alt	<u>223.653</u>	<u>257.038</u>
 Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse bygninger	10.324	8.343
Vedligeholdelse råvandsledning, inst. og inventar	11.250	52.037
El til produktion	16.844	11.130
Vandanalyser og boringskontrol	8.110	4.368
Forsikringer	4.495	4.393
Afskrivninger i alt	32.384	32.384
Produktionsomkostninger i alt	<u>83.407</u>	<u>112.655</u>
 Note 3 Distributionsomkostninger		
Afskrivninger i alt	6.133	6.133
Distributionsomkostninger i alt	<u>6.133</u>	<u>6.133</u>
 Note 4 Administrationsomkostninger		
Honorar bestyrelse	81.250	77.500
Øvrige udgifter bestyrelsesmøder og generalforsamling	4.045	4.473
Kørselsgodtgørelse	448	0
Kursus	0	1.040
Porto og gebyrer	188	1.589
Kontorartikler og telefon	23.780	20.635
IT, hjemmeside, server mv.	6.466	341
Licenser, faglitteratur og kontingenter	6.374	5.896
Revisor og anden rådgivning	10.250	17.021
Bogføringshonorar	0	-428
Tab på debitorer	0	6.931
Administrationsomkostninger i alt	<u>132.801</u>	<u>134.997</u>
 Note 5 Andre driftsindtægter		
Måleraflæsningsgebyr	5.235	5.045
Andre driftsindtægter i alt	<u>5.235</u>	<u>5.045</u>

Noter

	2017 kr.	2016 kr.
Note 6 Finansielle indtægter		
Kursgevinster	0	0
Finansielle indtægter i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Note 7 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter bank	6.532	8.297
Garantiprovision		0
Renteudgifter anden gæld	15	1
Finansielle omkostninger i alt	<u>6.547</u>	<u>8.298</u>

Noter

Note 8 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet
Kostpris 1. januar	230.000	780.305	460.000
Tilgange	0	0	0
Afgang	0	0	0
Kostpris 31. december	230.000	780.305	460.000
Afskrivninger pr. 1. januar	144.134	214.463	156.399
Årets afskrivninger	3.067	29.317	6.133
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0	0
Afskrivninger pr. 31. december	147.201	243.780	162.532
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	82.799	536.525	297.468

	2017 kr.	2016 kr.
Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender brutto	5.909	24.371
Nedskrivning til imødegåelse af tab	0	0
Tilgodehavender i alt	5.909	24.371
Note 10 Over- og underdækning		
Overdækning pr. 1. januar	891.666	906.061
Årets underdækning, jf. note 1	25.641	-14.395
Over- og underdækning pr. 31. december	917.307	891.666
Note 11 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Moms	76.803	60.268
Afgift af ledningsført vand	64.666	64.616
Øvrige kreditorer	5.330	2.098
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	146.799	126.982