

ÅRSRAPPORT 2018

Stamoplysninger

Kagerup Andels Vandværk

Bestyrelse

Formand Torben B. Madsen
Kasserer Ulla F. Hostrup
Sekretær Benjamin Wilkins

Revisor

Døssing & Partnere Revisionsinteressentskab
Roskildevej 12 A
3400 Hillerød

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den / 2019

Dirigent:

Indholdsfortegnelse

Bestyrelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Anvendt regnskabspraksis	5-6
Resultatopgørelse for 2018	7
Balance pr. 31. december 2018	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 2018 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018.

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 6. april 2019

Bestyrelsen:

Torben B. Madsen
Formand

Ulla F. Hostrup
Kasserer

Benjamin Wilkins
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 2018 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 6. april 2019
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 2017. Praksis uddybes nedenfor.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så den 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 nominal 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 nominal værdi.

Resultatopgørelse for 2018

	Note	Realiseret 2018 kr.	Realiseret 2017 kr.
Nettoomsætning	1	246.803	223.653
Produktionsomkostninger	2	<u>-102.878</u>	<u>-83.407</u>
Bruttoresultat		143.925	140.246
Distributionsomkostninger	3	-6.133	-6.133
Administrationsomkostninger	4	<u>-138.297</u>	<u>-132.801</u>
Resultat af primær drift		-505	1.312
Andre driftsindtægter	5	<u>4.790</u>	<u>5.235</u>
Resultat før finansielle poster		4.285	6.547
Finansielle omkostninger	6	<u>-4.285</u>	<u>-6.547</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>

Årsregnskab 2018
Kagerup Andels Vandværk

Balance pr. 31. december 2018

Aktiver	Noter	2018 kr.	2017 kr.
Grunde og bygninger	7	79.732	82.799
Inventar og installationer		507.208	536.525
Ledningsnet		291.335	297.468
Materielle anlægsaktiver		878.275	916.792
Anlægsaktiver i alt		878.275	916.792
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8	10.571	5.909
Andre tilgodehavender		4.790	5.235
Tilgodehavender i alt		15.361	11.144
Likvide beholdninger		206.954	136.170
Omsætningsaktiver i alt		222.315	147.314
Aktiver i alt		1.100.590	1.064.106

Årsregnskab 2018
Kagerup Andels Vandværk
Balance pr. 31. december 2018

Passiver	Noter	2018 kr.	2017 kr.
Overdækning	9	<u>936.469</u>	<u>917.307</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10	<u>164.121</u>	<u>146.799</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.100.590</u>	<u>1.064.106</u>
Passiver		<u>1.100.590</u>	<u>1.064.106</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11	Ingen aktuelle	Ingen aktuelle

Noter

	2018	2017
	kr.	kr.
Note 1 Netto omsætning		
Fast afgift	63.200	63.200
Kubikmeterafgift inkl. vandafgift	232.194	215.455
Indbetaling til reovering	79.000	79.000
Gebyrer	200	450
Øvrige indtægter	0	4.820
Vandafgift	-108.629	-113.631
Underdækning	-19.162	-25.641
Netto omsætning i alt	<u>246.803</u>	<u>223.653</u>
 Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse bygninger	2.543	10.324
Vedligeholdelse råvandsledning, inst. og inventar	31.769	11.250
El til produktion	19.106	16.844
Vandanalyser og boringskontrol	12.405	8.110
Forsikringer	4.672	4.495
Afskrivninger i alt	32.384	32.384
Produktionsomkostninger i alt	<u>102.878</u>	<u>83.407</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	81.250
Øvrige udgifter bestyrelsesmøder og generalforsamling	3.065	4.045
Kørselsgodtgørelse	641	448
Porto og gebyrer	1.108	188
Kontorartikler og telefon	17.938	23.780
IT, hjemmeside, server mv.	14.738	6.466
Licenser, faglitteratur og kontingenter	9.307	6.374
Revisor og anden rådgivning	10.250	10.250
Administrationsomkostninger i alt	<u>138.297</u>	<u>132.801</u>
 Note 5 Andre driftsindtægter		
Måler aflæsningsgebyr	4.790	5.235
Andre driftsindtægter i alt	<u>4.790</u>	<u>5.235</u>

Årsregnskab 2018
Kagerup Andels Vandværk

Noter

	2018	2017
	kr.	kr.
Note 6 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter bank	4.285	6.532
Renteudgifter anden gæld	0	15
Finansielle omkostninger i alt	<u>4.285</u>	<u>6.547</u>

Noter

Note 7 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	<u>230.000</u>	<u>780.305</u>	<u>460.000</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	147.201	243.780	162.532
Årets afskrivninger	3.067	29.317	6.133
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0	0
Afskrivninger pr. 31. december	<u>150.268</u>	<u>273.097</u>	<u>168.665</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>79.732</u>	<u>507.208</u>	<u>291.335</u>

	2018 kr.	2017 kr.
Note 8 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender brutto	10.571	5.909
Nedskrivning til imødegåelse af tab	0	0
Tilgodehavender i alt	<u>10.571</u>	<u>5.909</u>
Note 9 Over- og underdækning		
Overdækning pr. 1. januar	917.307	891.666
Årets underdækning, jf. note 1	19.162	25.641
Over- og underdækning pr. 31. december	<u>936.469</u>	<u>917.307</u>
Note 10 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Moms	72.748	76.803
Afgift af ledningsført vand	81.438	64.666
Øvrige kreditorer	9.935	5.330
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>164.121</u>	<u>146.799</u>