

CVR nr. 78 64 64 11

Nygade 6

4672 Klippinge

Telf +45 5657 9400

Fax +45 5657 9404

Strøby Vandværk Andelsselskab
CVR-nr. 18680718**Årsrapport**
1. januar - 31. december 2018

Fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling, den / 2019

dirigent

Vandværksoplysninger

Vandværket

Strøby Vandværk Andelselskab
Møllevej 4
4671 Strøby

Telefon:
Hjemmeside: www.stroebyvandvaerk.dk

CVR-nr.: 18680718
Hjemsted: Stevns
Regnskabsår: 01.01. - 31.12.

Bestyrelse

Formand Jacob Dahl Pedersen
Næstformand Jens Dahl Jensen
Kasserer Hanne Olsen
Sekretær Steen Jespersen
Bestyrelsesmedlem Bent Martinussen
Suppleant Erik Larsen

Revisor

LOKALREVISION
Registreret revisionsanpartsselskab
Nygade 6
4672 Klippinge

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Strøby Vandværk Andelsselskab.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven 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.

Strøby, den / 2019

Jacob Dahl Pedersen
formand

Jens Dahl Jensen
næstformand

Hanne Olsen
kasserer

Steen Jespersen
sekretær

Bent Martinussen
bestyrelsesmedlem

Erik Larsen
suppleant

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til forbrugerne i Strøby Vandværk Andelsselskab.

Vi har udført review af årsregnskabet for Strøby Vandværk Andelsselskab for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt at resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 er i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Klipperinge, den 25/3 2019

LOKALREVISION
registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 78646411

Hans Jørgen Rasmussen
registreret revisor, mne1295
medlem af FSR - danske revisorer

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Strøby Vandværk Andelsselskab 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 uændret i forhold til tidligere år.

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 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 -omkostninger omfatter regskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets primære aktivitet, herunder eksempelvis gebyrer.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden.

Finansielle indtægter består bl.a. af renter af bankindeståender samt renteindtægter og kursgevinster på obligationer.

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:

Ledningsnet	50 år
Bygningsanlæg	14-50 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

Egenkapital

Egenkapital bruges kun i forbindelse med indbetaling af andelskapital – ellers bruger vandværket kun begrebet over-/underdækning.

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

01.01.2018 - 31.12.2018

		Realiseret	Pct.	2017	Pct.
1	Nettoomsætning	594.624	100	648	100
2	Produktionsomkostninger	-228.552	-39	-264	-41
3	Distributionsomkostninger	-189.514	-31	-295	-46
	Variable omkostninger	-418.066	-70	-559	-86
	Dækningsbidrag	176.558	30	89	14
4	Administrationsomkostninger	-137.883	-23	-113	-17
	Resultat før af- og nedskrivninger	38.675	7	-24	-4
5	Andre driftsindtægter/-omkostninger	-3.149	-1	2	0
	Resultat før finans. poster	35.526	6	-22	-3
6	Andre finansielle indtægter	-35.289	-6	22	3
7	Øvrige finansielle omkostninger	-237	0	0	0
	Finansielle poster	-35.526	-6	22	3
	Årets resultat	0	0	0	0

Balance

pr. 31.12.2018

		Realiseret	Pct.	2017	Pct.
Aktiver					
8	Ledningsanlæg	955.477	41	805	33
9	Grunde	16.700	1	17	1
10	Maskinanlæg og installationer	320.877	14	401	17
	Materielle anlægsaktiver	<u>1.293.054</u>	56	1223	51
11	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.524	0	19	1
12	Værdipapirer, kapt.andele andre virksomheder	536.445	23	585	24
13	Likvide midler	480.363	21	580	24
	Omsætningsaktiver	<u>1.021.332</u>	44	1184	49
	Aktiver	2.314.386	100	2407	100
Passiver					
14	Over-/underdækning.	2.152.145	93	2244	93
	Langfristede gældsforpligtelser	<u>2.152.145</u>	93	2244	93
15	Kreditorer og omkostninger	39.789	2	11	0
16	A-skat.	1.597	0	1	0
17	Grønne afgifter	117.903	5	116	5
18	Momsopgørelse	2.952	0	35	1
	Kortfristede gældsforpligtelser	<u>162.241</u>	7	163	7
	Passiver	2.314.386	100	2407	100
19	Materielle anlægsaktiver				
20	Oplysning om eventualforpligtelser				
21	Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser				

Noter

1	Nettoomsætning	
	Fast driftsbidrag	197.016
	Kubikmeterafgift	224.828
	Anden indtægt	10.184
	Tilslutningsbidrag	71.020
	Underdækning	91.576
	Nettoomsætning	<u>594.624</u>
2	Produktionsomkostninger	
	Vedligeholdelse boringer	-23.475
	Køb af vand	-866
	Vedligeholdelse værk	-37.337
	Vedligeholdelse installationer	-31.601
	Vedligeholdelse bygning	-3.155
	Vandprøver og analyser	-15.847
	Løn Bent Nordal	-19.282
	Kørselsgodtgørelse	-878
	Forsikringer	-4.105
	Vandafledningsbidrag	-603
	El	-22.868
	Refusion elafgift	11.746
	Afskrivninger inventar og installationer	-80.281
	Produktionsomkostninger	<u>-228.552</u>
3	Distributionsomkostninger	
	Vedligeholdelse ledninger	-129.143
	Udskiftning og rep. af vandmålere	-10.267
	Lønninger	-19.282
	El	-22.868
	Refusion elafgift	11.746
	Afskrivninger ledninger	-19.700
	Distributionsomkostninger	<u>-189.514</u>

4	Administrationsomkostninger	
	Telefon	-2.168
	Annoncer	-1.214
	EDB udgifter	-2.378
	Kontorartikler	-315
	Omk. opkrævn. Nets/Rambøll.	-32.566
	Porto og gebyrer	-1.571
	Vandværkssamarbejde	-2.050
	Mødeudgifter og generalforsamling	-8.110
	Revisorhonorar	-17.262
	Revisorhonorar tidl. år	-2.456
	Løn kasserer	-43.500
	Kursudgifter	-11.850
	Kontingenter	-7.186
	Småanskaffelser	-5.257
	Administrationsomkostninger	<u>-137.883</u>
5	Andre driftsindtægter/-omkostninger	
	Gebyrer forbrugere	1.400
	Tab på debitorer	<u>-4.549</u>
	Andre driftsindtægter/-omkostninger	<u>-3.149</u>
6	Andre finansielle indtægter	
	Aktieudbytte	3.700
	Kursregulering aktier	-48.193
	Afkast aktier/obligationer	9.203
	Andre finansielle indtægter	<u>-35.289</u>
7	Øvrige finansielle omkostninger	
	Renteudgift leverandører	-237
	Øvrige finansielle omkostninger	<u>-237</u>
8	Ledningsanlæg	
	Anskaffelsessum primo	11.155.922
	Tilgang i året	169.870
	Af-/nedskrivninger primo	-10.350.615
	Årets af-/nedskrivninger	-19.700
	Ledningsanlæg	<u>955.477</u>
9	Grunde	
	Grundværdi.	16.700
	Grunde	<u>16.700</u>

10	Maskinanlæg og installationer	
	Anskaffelsessum primo	1.815.549
	Af-/nedskrivninger primo	-1.414.391
	Årets af-/nedskrivninger	-80.281
	Maskinanlæg og installationer	<u>320.877</u>
11	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	
	Tilgode forbrugere	4.524
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	<u>4.524</u>
12	Værdipapirer, kapt.andele andre virksomheder	
	Aktier Danske Bank, 370 stk.	47.693
	Obl. Danske Inv. 5.113 stk.	488.752
	Værdipapirer, kapt.andele andre virksomheder	<u>536.445</u>
13	Likvide midler	
	Danske Bank A/S 4865679408	480.363
	Likvide midler	<u>480.363</u>
14	Over-/underdækning	
	Over-/underdækning primo	2.243.721
	Årets underdækning	-91.576
	Over-/underdækning	<u>2.152.145</u>
15	Kreditører og omkostninger	
	Varekreditører	27.171
	Skyldige adm.omkostninger	12.000
	Skyldige feriepenge	617
	Kreditører og omkostninger	<u>39.789</u>
16	Grønne afgifter	
	Tilbageholdt A-skat og AM-bidrag	35.964
	Afregnet A-skat og AM-bidrag	-34.367
	Grønne afgifter	<u>1.597</u>
17	AM-bidrag	
	Opkrævede grønne afgifter	238.684
	Afregnede grønne afgifter	-120.781
	AM-bidrag	<u>117.903</u>

18	Momsopgørelse	185.433
	Salgsmoms	-134.459
	Købsmoms	-23.492
	Elafgift	-24.530
	Momsafregning	2.952
	Momsopgørelse	

Note 19 Materielle anlægsaktiver

Ved seneste offentlige ejendomsvurdering 1. oktober 2017 er ejendommen vurderet til kr. 76.000 heraf udgør grundværdi kr. 16.700.

Note 20 Oplysning om eventualforpligtelser

Vandværkets bestyrelse har oplyst, at der ikke er nogle kautions-, leasing- og garantiforpligtelser ud over det i årsrapporten anførte.

Note 21 Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Vandværkets bestyrelse har oplyst, at der ikke er nogle pantsætninger og sikkerhedsstillelser udover det i årsrapporten anførte.