

Årsrapport
for
Købelev Vandværk
for perioden **1/1 til 31/12 2018**

ÅRSRAPPORT 2018

Stamoplysninger

Købelev Vandværk
c/o Johan Olsen
Skovbøllevej 15
Skovbølle
4900 Nakskov

CVR-nummer: 17666428

Bestyrelse

Formand	Johan Zier Olsen
Kasserer	Marianne Spicker
Sekretær	Henrik Penther
Bestyrelsesmedlem	Philip Hove
Vandværkspasser	Tim Morén-Rees

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den / 2019

Dirigent:

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Købelev Vandværk.

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.

Nakskov, den __/__/2019

Bestyrelsen:

Formand

Johan Zier Olsen

Kasserer

Marianne Spicker

Sekretær

Henrik Penther

Bestyrelsesmedlem

Philip Hove

Vandværkspasser

Tim Morén-Rees

Folkevalgte revisorers påtegning

Som folkevalgte revisor for Købelev Vandværk har vi revideret årsregnskabet.

Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper for 1. januar til 31. december 2018.

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.

Nakskov, den __/__ 2019

Morten Dideriksen
Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Købelev 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.

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 risiko-overgang 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 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 regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets primære aktivitet.

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.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger.

Balancen

Materielle anlægsaktiver.

Vandværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsperiode:

Bygninger	50 år
Boringer	20 år
Maskinanlæg og installationer	10 år
Ledningsanlæg	50 år
Vandmålere	6 år
Ledningsregistrering	10 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominal 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.

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede aktier, optaget til statusdagens kursværdi.

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.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominal værdi.

Resultatopgørelse for 2018

		Realiseret 2018	Realiseret 2017
	Note	kr.	kr.
Nettoomsætning	1	434.905	335.224
Produktionsomkostninger	2	<u>-215.924</u>	<u>-154.749</u>
Bruttoresultat		218.981	180.475
Distributionsomkostninger	3	-131.146	-112.485
Administrationsomkostninger	4	<u>-99.568</u>	<u>-87.365</u>
Resultat af primær drift		-11.733	-19.375
Andre driftsindtægter	5	<u>10.467</u>	<u>7.760</u>
Resultat før finansielle poster		-1.266	-11.615
Finansielle indtægter	6	24.406	15.360
Finansielle omkostninger	7	<u>-23.140</u>	<u>-3.745</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2018

Aktiver	Noter	2018 kr.	2017 kr.
Grunde og bygninger		825.218	866.888
Inventar og installationer		800.642	539.751
Ledningsnet		3.340.209	2.969.252
Materielle anlægsaktiver	8	<u>4.966.069</u>	<u>4.375.891</u>
Anlægsaktiver i alt		4.966.069	4.375.891
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	293.555	215.699
Andre tilgodehavender	10	0	167.432
Periodeafgrænsningsposter	11	11.231	3.768
Tilgodehavender i alt		<u>304.786</u>	<u>386.899</u>
Værdipapirer	12	<u>813.101</u>	<u>835.395</u>
Likvide beholdninger	13	<u>652.294</u>	<u>1.287.951</u>
Omsætningsaktiver i alt		1.770.181	2.510.245
Aktiver i alt		6.736.250	6.886.136
Passiver	Noter	kr.	kr.
Overdækning primo		5.917.723	4.937.193
Onsevig Vandværk		0	900.426
Vindeby Vandværk		441.440	0
Overført årets overdækning		140.373	80.104
Overdækning i alt		<u>6.499.536</u>	<u>5.917.723</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	14	236.714	968.413
Gældsforpligtelser i alt		<u>236.714</u>	<u>968.413</u>
Passiver		6.736.250	6.886.136
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	15		

Noter til resultatopgørelsen

	2018	2017
	kr.	kr.
Note 1 Nettoomsætning		
Fast afgift	283.201	214.698
Renoveringsbidrag	150	-163
Målerleje	30.978	23.336
Grundvandssikring	73.250	0
Kubikmeterafgift	161.824	105.026
Gebyrindtægter	23.875	7.125
Tilslutningsbidrag	2.000	65.306
Overdækning (negativ)/underdækning (positiv)	-140.373	-80.104
Nettoomsætning i alt	434.905	335.224
Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse	51.762	24.947
Termografering	0	1.450
EDB-udgifter	4.176	4.290
El til produktion	19.661	17.502
Ejendomsskatter	1.084	793
Forsikringer	4.131	3.641
Vandanalyser og boringskontrol	10.211	2.865
Gebyrer, grundvandsbeskyttelse	391	0
Løn, driftspersonale	15.000	10.500
Afskrivninger	109.508	88.761
Produktionsomkostninger i alt	215.924	154.749
Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet	18.856	0
Afskrivninger	112.290	112.485
Distributionsomkostninger i alt	131.146	112.485
Note 4 Administrationsomkostninger		
Lønninger	40.000	20.000
Kørselsgodtgørelse	2.500	2.000
Opkrævning	25.084	19.475
Kommunelister (2 år i 2017)	3.810	5.582
IT, hjemmeside mv.	3.199	0
Kontorartikler og telefon	500	0
Faglitteratur, annoncer og kontingenter	5.119	6.965
Porto og gebyrer	17.168	13.371
Konsulentbistand	0	18.150
Beredskabsudgift	0	215
Øvrige udgifter, bestyrelsesmøder mv.	742	700
Generalforsamling og Vandværkssamarbejde	0	294
Tab på debitorer	1.446	613
Administrationsomkostninger i alt	99.568	87.365

	2018 kr.	2017 kr.
Note 5 Andre driftsindtægter		
Genåbningsgebyr	4.000	0
Andre indtægter (2 år i 2017)	6.467	7.760
Andre driftsindtægter i alt	<u>10.467</u>	<u>7.760</u>
Note 6 Finansielle indtægter		
Renteindtægter, bank	341	2.128
Udbytte, værdipapirer	24.065	13.232
Finansielle indtægter i alt	<u>24.406</u>	<u>15.360</u>
Note 7 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter bank	846	755
Kurstab, værdipapirer	22.294	2.990
Finansielle omkostninger i alt	<u>23.140</u>	<u>3.745</u>

Noter til balancen**Note 8 Materielle anlægsaktiver**

	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet og vandmålere
Kostpris 1. januar	1.248.061	841.812	4.047.998
Tilgange	0	328.729	483.248
Kostpris 31. december	<u>1.248.061</u>	<u>1.170.541</u>	<u>4.531.246</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	381.173	302.061	1.078.746
Årets afskrivninger	41.670	67.838	112.291
Afskrivninger pr. 31. december	<u>422.843</u>	<u>369.899</u>	<u>1.191.037</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>825.218</u>	<u>800.642</u>	<u>3.340.209</u>

2018
kr.**2017**
kr.**Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser**

Tilgodehavender for salg af vand	278.837	152.327
Mellemregning EDB-service	14.718	63.372
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt	<u>293.555</u>	<u>215.699</u>

Note 10 Andre tilgodehavender

Moms	0	167.432
Andre tilgodehavender i alt	<u>0</u>	<u>167.432</u>

Note 11 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter	<u>11.231</u>	<u>3.768</u>
---------------------------	---------------	--------------

Note 12 Værdipapirer

Aktier, Lollands Bank	39.750	41.125
Sparinvest	773.351	794.270
Værdipapirer i alt	<u>813.101</u>	<u>835.395</u>

Note 13 Likvide beholdninger

Lollands Bank	652.294	1.287.951
Likvide beholdninger i alt	<u>652.294</u>	<u>1.287.951</u>

Note 14 Leverandører af varer og tjenesteydelser

Moms	43.497	0
Afgift af ledningsført vand	89.540	69.068
Kreditorer	62.404	899.345
Skyldige omkostninger/periodeafgrænsningsposter	41.273	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>236.714</u>	<u>968.413</u>

Note 15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen Ingen