

**Vandværket for Næs og Skaverup Strand
4760 Vordingborg**

CVR. nr. 28 01 33 10

Årsrapport 2017

Driftsbudget for årene 2017 og 2018

Efterfølgende årsrapport er fremlagt og godkendt på vandværkets generalforsamling
den / 2018

Dirigent

7171/ph/csr

Indholdsfortegnelse

	<u>side</u>
Stamoplysninger	3
Bestyrelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5-6
Anvendt regnskabspraksis	7-9
Resultatopgørelse for året 2017	10
Balance pr. 31. december 2017	11
Noter	12-15

Stamoplysninger

Vandværk

Vandværket for Næs og Skaverup Strand

CVR-nr.: 28 01 33 10

Hjemsted: Vordingborg

Regnskabsår: 1. april til 31. december 2017

Bestyrelse

Kim Sperling

Ingrid Høj Sørensen

Karsten Klintø

Lars Ekberg

Arne Hansen

Kasserer

Ingrid Høj Sørensen

Revision

Øernes Revision Registreret Revisionsaktieselskab

Næstvedvej 2

4760 Vordingborg

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for 2017 for Vandværket for Næs og Skaverup Strand.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet for regnskabsåret 2017.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vordingborg, den 6. februar 2018

Bestyrelsen:



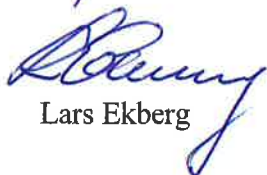
Kim Sperling



Ingrid Høj Sørensen



Karsten Klintø



Lars Ekberg



Arne Hansen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til ejerne i Vandværket for Næs og Skaverup Strand:

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Vandværket for Næs og Skaverup Strand for regnskabsåret 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Bestyrelsens ansvar for årsregnskabet

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

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er bestyrelsen ansvarlig for at vurdere vandværkets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre bestyrelsen enten har til hensigt at likvidere vandværket, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af andelsselskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Vordingborg, den 6. februar 2018

Øernes Revision

Registreret revisionsaktieselskab

37-12-19-24

Peter Hansen

Registreret revisor

Medlem af FSR - danske revisorer

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vandværket for Næs og Skaverup Strand er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for regnskabsklasse A samt vandværkets vedtægter.

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af vandværkets aktiviteter for regnskabsperioden, og vise, om den budgetterede og hos medlemmerne opkrævede vandafgift er tilstrækkelig.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Vandværket har omlagt regnskabsåret i 2016 til kalenderåret. Regnskabet dækker 12 måneder. Sammenligningstillene dækker en periode på 9 måneder.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform:

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser vandværkets aktiviteter i dette forløbne regnskabsår.

I resultatopgørelsen indgår ureviderede budgettal for regnskabsåret og det kommende år. 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 (øvrige) indtægter fratrukket årets omkostninger. En eventuel overdækning anføres som 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 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 udleje af jord eller antenneplads.

Finansielle poster:

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

Finansielle indtægter består af renter af bankindeståender.

Balancen

Materielle anlægsaktiver:

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

Vandværket blev værdiansat af foreningen Danmarks Private Vandværker pr. 6. marts 1998 efter fradrag af afskrivninger for de forløbne år.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstid efter følgende principper:

Bygningsanlæg: 50 år, scrapværdi skønnes til 0%

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 10 år, scrapværdi skønnes til 0%

Ledningsnet: 20 år, scrapværdi skønnes til 0%

Tilgodehavender:

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab. Posten indeholder også tilgodehavender vedrørende leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

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").

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital:

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

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 året 2017

<u>Note</u>	Realiseret		Budgettal er ikke revideret	
	1/4 - 31/12			
	2017	2016	2017	2018
			t/kr.	t/kr.
1 Nettoomsætning	561.683	418.089	617	647
2 Produktionsomkostninger	-214.292	-124.102	-190	-190
Bruttoresultat	347.391	293.987	427	457
3 Distributionsomkostninger	-182.138	-147.229	-250	-255
4 Administrationsomkostninger	-196.276	-158.732	-187	-212
Resultat af primær drift	-31.023	-11.974	-10	-10
5 Andre driftsindtægter	31.023	11.974	10	10
ÅRETS RESULTAT	0	0	0	0

Balance pr. 31. december 2017

<u>Note</u>	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
Aktiver:		
Anlægsaktiver:		
Materielle anlægsaktiver:		
6 Grunde og bygninger	233.553	268.516
7 Inventar og installationer	139.242	163.100
8 Ledningsnet	720.584	754.167
Materielle anlægsaktiver i alt	1.093.379	1.185.783
 ANLÆGSAKTIVER I ALT	 1.093.379	 1.185.783
 Omsætningsaktiver:		
Tilgodehavender:		
Tilgodehavende vandafgifter	4.581	14.366
Andre tilgodehavender	0	13.710
Tilgodehavende moms	83.380	41.731
Mellemregning med Grundejerforeningen	252.495	792.411
Tilgodehavender i alt	340.456	862.218
10 Likvide beholdninger	483.644	0
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	824.100	862.218
 AKTIVER I ALT	 1.917.479	 2.048.001
 Passiver:		
Gældsforpligtelser:		
Langfristet gældsforpligtelser:		
11 Overdækning	1.235.748	1.470.215
Langfristet gældsforpligtelser i alt	1.235.748	1.470.215
 Kortfristede gældsforpligtelser:		
11 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	620.000	525.000
Leverandører af tjenesteydelser	31.756	42.035
Skyldig vandafgift til forbrugere	18.997	0
Skyldig A-skat/AM-bidrag	10.978	10.751
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	681.731	577.786
 GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	 1.917.479	 2.048.001
 PASSIVER I ALT	 1.917.479	 2.048.001
12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

<u>Note</u>	Realiseret		Budgettal er ikke reviderede	
	1/4 - 31/12		2017	2018
	2017	2016		
			t/kr.	t/kr.
1 Nettoomsætning				
Fast afgift	334.045	359.403	310	310
Kubikmeterafgift	122.225	175.949	160	120
Kubikmeterafgift, regulering tidl. År	-34.054	0	0	0
Over/underdækning	139.467	-117.263	147	217
	561.683	418.089	617	647
2 Produktionsomkostninger				
Vedligeholdelse, bygninger	0	3.609	20	10
Vedligeholdelse, installationer og inventar	120.629	59.953	75	80
Vedligeholdelse, boringer	4.436	0	5	5
El-udgift	14.577	13.425	12	12
Vandanalyser og boringskontrol	13.196	2.999	10	15
Teknisk bistand og rådgivning	0	0	5	5
Forsikringer	2.633	0	3	3
Afskrivninger, bygninger	34.963	26.222	40	35
Afskrivninger, inventar og installationer	23.858	17.894	20	25
	214.292	124.102	190	190
3 Distributionsomkostninger				
Vedligeholdelse, ledningsnet	33.738	33.412	45	45
Vedligeholdelse, brønde	0	3.411	5	5
Vedligeholdelse, stikledninger	717	0	45	30
Løn, driftspersonale	0	0	5	5
Afskrivninger, ledningsnet	147.683	110.406	150	170
	182.138	147.229	250	255

Noter

<u>Note</u>	Realiseret		Budgettal er ikke reviderede	
	1/4 - 31/12		2017	2018
	2017	2016		
			t/kr.	t/kr.
4 Administrationsomkostninger				
Honorar bestyrelse	53.900	34.650	55	55
Mødegodtgørelse	15.761	15.642	25	20
Kørselsgodtgørelse	6.731	7.937	13	10
Kurser	3.240	3.720	8	5
Forsikringer	2.320	0	3	2
Gaver og blomster	899	0	1	1
Porto og gebyrer	5.723	7.904	7	10
Kontorartikler/tryksager	1.958	1.250	3	2
IT, hjemmeside, server m.v.	22.142	12.066	13	18
Telefon/internetomkostninger	2.513	2.246	3	3
Kontingenter, faglitteratur og licenser	6.986	2.174	4	8
Revisor, bogføringsassistance m.v.	39.800	48.055	25	50
Revisor, ekstra arbejder	4.200	0	0	0
Revisor, andel nyt vandværkssystem	5.750	0	0	0
Revision/regnskab	14.300	14.000	14	15
Revisorhonorar, tidl. revisor	1.739	0	0	0
Juridisk rådgivning	0	0	5	5
Øvrige udgifter, bestyrelsesmøder m.v.	1.500	984	3	2
Generalforsamling og vandværks-samarbejde	5.795	6.166	7	7
Tab debitorer	1.019	1.938	0	0
	196.276	158.732	187	212
5 Andre driftsindtægter				
Vederlag for aflæsningslister	10.373	10.074	10	10
Måleraflæsningsgebyr m.v.	20.650	1.900	0	0
	31.023	11.974	10	10

Noter

<u>Note</u>	<u>Realiseret</u>		<u>Budgettal er ikke reviderede</u>	
	<u>1/4 - 31/12</u>			
	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>
			t/kr.	t/kr.
6 Grunde og bygninger				
Anskaffelsessum primo	924.072	924.072		
Årets tilgang	0	0		
Årets afgang	0	0		
Anskaffelsessum ultimo	<u>924.072</u>	<u>924.072</u>		
Akkum. af- og nedskr. primo	655.556	629.334		
Årets afskrivninger	34.963	26.222		
Afskrivninger udtagne aktiver	0	0		
Akk. af- og nedskr. ultimo	<u>690.519</u>	<u>655.556</u>		
Bogført værdi ultimo	<u>233.553</u>	<u>268.516</u>		
7 Inventar og installationer				
Anskaffelsessum primo	535.829	535.829		
Årets tilgang	0	0		
Årets afgang	0	0		
Anskaffelsessum ultimo	<u>535.829</u>	<u>535.829</u>		
Akkum. af- og nedskr. primo	372.729	354.835		
Årets afskrivninger	23.858	17.894		
Afskrivninger udtagne aktiver	0	0		
Akk. af- og nedskr. ultimo	<u>396.587</u>	<u>372.729</u>		
Bogført værdi ultimo	<u>139.242</u>	<u>163.100</u>		

Noter

<u>Note</u>	Realiseret		Budgettal er ikke reviderede	
	1/4 - 31/12			
	2017	2016	2017	2018
			t/kr.	t/kr.
8 Ledningsnet				
Anskaffelsessum primo	3.235.486	3.235.486		
Årets tilgang	114.100	0		
Årets afgang	0	0		
Anskaffelsessum ultimo	<u>3.349.586</u>	<u>3.235.486</u>		
Akkum. af- og nedskr. primo	2.481.319	2.370.913		
Årets afskrivninger	147.683	110.406		
Afskrivninger udtagne aktiver	0	0		
Akk. af- og nedskr. ultimo	<u>2.629.002</u>	<u>2.481.319</u>		
Bogført værdi ultimo	<u>720.584</u>	<u>754.167</u>		
10 Likvide beholdninger				
Nordea 8185 650 570	483.644	0		
	<u>483.644</u>	<u>0</u>		
11 Overdækning				
Overdækning primo	1.995.215	1.714.152		
Overført fra henlæggelser, primo	0	163.800		
Årets overdækning jf. note 1	-139.467	117.263		
	<u>1.855.748</u>	<u>1.995.215</u>		
Heraf kortfristet del	<u>620.000</u>	<u>525.000</u>		
Heraf langfristet del	<u>1.235.748</u>	<u>1.470.215</u>		
12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
Der foreligger ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger.				