

Magleby Vandværk
CVR-nr. 33227256

Årsrapport
1. januar - 31. december 2017

Fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling, den / 2018

d irigent

Vandværksoplysninger

Vandværket

Magleby Vandværk
Vandværksvænget 10
4672 Klippinge

Telefon: 56578491
Hjemmeside: www.vandværk-stevns.dk

CVR-nr.: 33227256
Hjemsted: Stevns
Regnskabsår: 01.01. - 31.12.

Bestyrelse

Formand Bjarne Larsen
Næstformand Thomas Andersen
Bestyrelsesmedlem og kasserer David Møller
Bestyrelsesmedlem og sekretær Inger Kjeldsholm Nordsborg
Bestyrelsesmedlem Jan Tarby

Revisor

LOKALREVISION
Registreret revisionsanpartsselskab
Nygade 6
4672 Klippinge

Pengeinstitut

Nordea Bank A/S
Nytorv 5
4660 Store Heddinge

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport 2017 for Magleby 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 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.

Magleby, den / 2018

Bestyrelsen:

Bjarne Larsen
formand

Thomas Andersen
næstformand

Jan Tarby
bestyrelsesmedlem

Inger Kjeldsholm Nordsborg
sekretær

David Møller
kasserer

Interne revisorers påtegning

Som generalforsamlingsvalgte revisorer har vi gennemgået bilagene vedrørende vandværkets regnskab for 2017. Gennemgangen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Magleby, den / 2018

Lone Jensen
intern revisor

Carsten Winblad
intern revisor

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til forbrugerne i Magleby Vandværk

Vi har udført review af årsregnskabet for Magleby Vandværk. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, 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 2017 samt at resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017 er i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Klipinge, den / 2018

LOKALREVISION
registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 78646411

Hans Jørgen Rasmussen
registreret revisor, MNE 1295
medlem af FSR - danske revisorer

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Magleby 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.

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 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, herunder eksempelvis gebyrer.

Finansielle poster

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

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:

Boringer	30 år
Ledningsnet	50 år
Bygningsanlæg	50 år
Maskinanlæg og installationer	20 år
Driftsmidler	20 år
Målere	10 år

Tilgodehavender

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

Egenkapital

Årets resultat overføres til underdækning eller overdækning.

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

01.01.2017 - 31.12.2017

	Realiseret	Pct.	2016	Pct.
1 Nettoomsætning	<u>351.231</u>	100	297	100
2 Produktionsomkostninger	-142.127	-40	-73	-25
3 Distributionsomkostninger	-117.050	-33	-137	-46
Variable omkostninger	<u>-259.177</u>	-74	-210	-71
Dækningsbidrag	92.054	26	87	29
4 Administrationsomkostninger	<u>-95.099</u>	-27	-90	-30
Resultat før af- og nedskrivninger	-3.045	-1	-3	-1
5 Andre driftsindtægter/-omkostninger	<u>1.527</u>	0	1	0
Resultat før finans. poster	-1.518	0	-1	-1
6 Andre finansielle indtægter	<u>1.518</u>	0	1	0
Årets resultat	<u>0</u>	0	-0	0

Balance

pr. 31.12.2017

		Realiseret	Pct.	2016	Pct.
Aktiver					
7	Bygningsanlæg	466.307	13	479	13
8	Ledningsanlæg	2.230.554	63	2198	60
9	Grunde og bygninger	17.000	0	17	0
10	Maskinanlæg og installationer	7.510	0	34	1
11	Boringer	95.232	3	103	3
12	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	80.851	2	111	3
	Materielle anlægsaktiver aktiver	<u>2.897.454</u>	82	2942	81
13	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	15.147	0	41	1
14	Likvide midler	605.382	17	672	18
	Omsætningsaktiver	<u>620.529</u>	18	713	20
	Aktiver	<u>3.517.983</u>	100	3654	100
 Passiver					
15	Over-/underdækning	3.416.762	97	3538	97
	Langfristede gældsforpligtelser	<u>3.416.762</u>	97	3538	97
16	Kreditorer og omkostninger	48.746	1	19	1
17	AM-bidrag	52.475	1	63	2
18	Momsopgørelse	0	0	34	1
	Kortfristede gældsforpligtelser	<u>101.221</u>	3	116	3
	Passiver	<u>3.517.983</u>	100	3654	100
19	Materielle anlægsaktiver				
20	Oplysning om eventualforpligtelser				
21	Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser				

Noter

1	Nettoomsætning	
	Fast driftsbidrag kr. 600,00 pr. part	138.349
	Kubikmeterafgift kr. 6,00	112.085
	Anden indtægt	3.264
	Afsat indeværende årskørsel	-5.130
	Regulering årsopgørelse tidligere år	-18.447
	Underdækning	121.110
	Nettoomsætning	351.231
2	Produktionsomkostninger	
	Assistance andre vandværker	-7.388
	Vedligeholdelse vandværk	-2.532
	Vandprøver og analyser	-12.002
	Lønninger	-7.500
	Rep. og vedligeholdelse	-51.620
	Forsikringer	-2.633
	El	-11.428
	Refusion elafgift	5.710
	Afskrivninger boringer	-7.658
	Afskrivninger bygninger	-13.030
	Afskrivninger inventar/installationer	-26.101
	Afskrivninger driftsmidler	-5.945
	Produktionsomkostninger	-142.127
3	Distributionsomkostninger	
	Vedligeholdelse ledninger	-13.425
	Lønninger	-7.500
	El	-11.428
	Refusion elafgift	5.710
	Afskrivninger ledninger	-66.655
	Afskrivninger målere	-23.752
	Distributionsomkostninger	-117.050
4	Administrationsomkostninger	
	Annoncer	-935
	EDB udgifter	-2.573
	Småanskaffelser	-1.356
	Opkrævningservice Nets/Rambøll	-9.875
	Vandværksadministration	-17.100
	Kursusudgifter	-660
	Porto og gebyrer	-1.647
	Mødeudgifter	-4.923
	Revisorhonorar	-17.980
	Revisorhonorar tidl. år	-609
	Forsikringer bestyrelse/adm. personale	-1.008
	Gaver og blomster	-3.200
	Kontingenter	-5.133
	Løn og honorar bestyrelsen	-27.000
	Skattefri godtgørelse	-1.101
	Administrationsomkostninger	-95.099

5	Andre driftsindtægter/-omkostninger	
	Gebyrer forbruger	3.600
	Tab på debitorer	-2.073
	Andre driftsindtægter/-omkostninger	<u>1.527</u>
6	Andre finansielle indtægter	
	Renteindtægt pengeinstitut	1.518
	Andre finansielle indtægter	<u>1.518</u>
7	Bygningsanlæg	
	Anskaffelsessum primo	651.481
	Af-/nedskrivninger primo	-172.144
	Årets af-/nedskrivninger	-13.030
	Bygningsanlæg	<u>466.307</u>
8	Ledningsanlæg	
	Anskaffelsessum primo	3.233.291
	Tilgang i året	99.437
	Af-/nedskrivninger primo	-1.035.520
	Årets af-/nedskrivninger	-66.655
	Ledningsanlæg	<u>2.230.554</u>
9	Grunde og bygninger	
	Anskaffelsessum primo	26.125
	Af-/nedskrivninger primo	-9.125
	Grunde og bygninger	<u>17.000</u>
10	Maskinanlæg og installationer	
	Anskaffelsessum primo	522.019
	Af-/nedskrivninger primo	-488.408
	Årets af-/nedskrivninger	-26.101
	Maskinanlæg og installationer	<u>7.510</u>
11	Boringer	
	Anskaffelsessum primo	232.070
	Af-/nedskrivninger primo	-129.180
	Årets af-/nedskrivninger	-7.658
	Boringer	<u>95.232</u>
12	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
	Anskaffelsessum primo	272.263
	Af-/nedskrivninger primo	-161.715
	Årets afskrivninger	-29.697
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>80.851</u>

13	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	
	Tilgodehavende forbrugere	7.818
	Momsopgørelse	7.329
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	<u>15.147</u>
14	Likvide midler	
	Nordea Bank A/S 6050 006 334	605.382
	Likvide midler	<u>605.382</u>
15	Over-/underdækning	
	Over-/underdækning primo	3.537.872
	Årets underdækning	-121.110
	Over-/underdækning	<u>3.416.762</u>
16	Kreditorer og omkostninger	
	Varekreditorer	26.273
	Skyldig forbrugere	10.474
	Skyldige adm.omkostninger	12.000
	Kreditorer og omkostninger	<u>48.746</u>
17	Grønne afgifter	
	Opkrævede grønne afgifter	116.975
	Afsat indeværende årskørsel	-5.344
	Afregnede grønne afgifter	-59.156
	Grønne afgifter	<u>52.475</u>
18	Momsopgørelse	
	Salgsmoms	94.890
	Købsmoms	-64.482
	Elafgift	-11.419
	Momsafregning	-26.318
	Momsopgørelse flyttet til tilgodehavender	7.329
	Momsopgørelse	<u>0</u>

Note 19 Materielle anlægsaktiver

Ved seneste offentlige ejendomsvurdering 1. oktober 2016 er ejendommen vurderet til kr. 110.000 heraf udgør grundværdi kr. 17.000.

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 23 Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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