

# ÅRSRAPPORT 2018

## Stamoplysninger

Buerup Løgtved Vandværk

### Bestyrelse

Henrik Sørensen, Formand

Karina Jensen, Kasserer

Frank Thulsted, Bestyrelsesmedlem

Michael Martinussen, Bestyrelsesmedlem

Anders Couppé, Bestyrelsesmedlem

### Assistance

VKST

Vandværksadministration

Fulbyvej 15

4180 Sorø

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den / 2019

**Dirigent:**

---

## Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Buerup Løgtved 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.

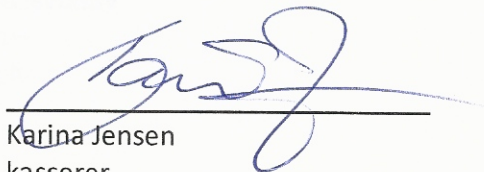
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Buerup, 6. marts 2019

### Bestyrelsen:



Henrik Sørensen  
formand



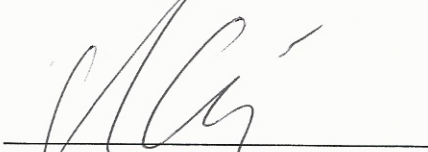
Karina Jensen  
kasserer



Frank Thulsted  
bestyrelsesmedlem



Michael Martinussen  
bestyrelsesmedlem



Anders Couppé  
bestyrelsesmedlem

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til

Buerup Løgtved Vandværk

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte virksomhed for indeværende år på grundlag af virksomhedens 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, Opgave 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. Vi har overholdt relevante etiske krav for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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.

Sorø den 6. marts 2019

VKST Vandværksadministration



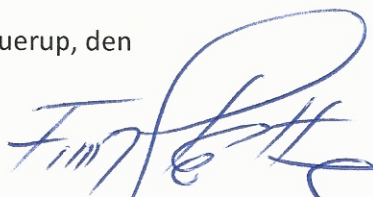
Britta E. Nielsen  
Økonomikonsulent

## Folkevalgte revisorers påtegning

Som folkevalgte revisor for Buerup Løgtved Vandværk har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2018. Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper.

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.

Buerup, den



Finn Skotte  
Folkevalgt revisor



Lykke Andersen  
Folkevalgt revisor



## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Buerup Løgtved 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.

## **Resultatopgørelsen**

### **Opstillingsform**

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

I resultatopgørelsen indgår ureviderede budgettal for regnskabsåret. 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 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 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 af renter af bankindeståender.

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

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

Forsyningsanlæg	40 år
Renovering Vandværk	25 år

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender værdiansættes til nominel 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 nominel værdi.

## Resultatopgørelse for 2018

	Note	Realiseret 2018 kr.	Realiseret 2017 kr.	Budgettal (ej reviderede) 2018 kr.
<b>Nettoomsætning</b>	1	488.873,52	448.093,63	682.000,00
Produktionsomkostninger	2	<u>-340.445,77</u>	<u>-318.257,09</u>	<u>-513.000,00</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>148.427,75</b>	<b>129.836,54</b>	<b>169.000,00</b>
Distributionsomkostninger	3	-75.176,50	-82.296,00	-100.000,00
Administrationsomkostninger	4	<u>-104.518,35</u>	<u>-76.235,67</u>	<u>-89.000,00</u>
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>-31.267,10</b>	<b>-28.695,13</b>	<b>-20.000,00</b>
Andre driftsindtægter	5	<u>2.400,00</u>	<u>2.400,00</u>	<u>-</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-28.867,10</b>	<b>-26.295,13</b>	<b>-20.000,00</b>
Finansielle indtægter	6	28.867,10	26.451,21	20.000,00
Finansielle omkostninger	7	<u>-</u>	<u>-156,08</u>	<u>-</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-0,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>-</u></b>

Årsregnskab 2018  
Buerup Løgtved Vandværk

**Balance pr. 31. december 2018**

<b>Aktiver</b>	<b>Noter</b>	<b>2018 kr.</b>	<b>2017 kr.</b>
Forsyningsanlæg	8	321.295,74	390.650,88
Renovering Vandværk	8	<u>405.534,53</u>	<u>439.329,07</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b><u>726.830,27</u></b>	<b><u>829.979,95</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>726.830,27</b>	<b>829.979,95</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	304.412,94	178.478,46
Andre tilgodehavender	10	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>304.412,94</b>	<b>178.478,46</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	11	<b>2.235.941,41</b>	<b>2.072.502,23</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>2.540.354,35</b>	<b>2.250.980,69</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>3.267.184,62</b>	<b>3.080.960,64</b>



Årsregnskab 2018  
Buerup Løgtved Vandværk

**Balance pr. 31. december 2018**

<b>Passiver</b>	<b>Noter</b>	<b>2018</b> kr.	<b>2017</b> kr.
Overdækning	12	2.926.143,62	2.793.694,70
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13	341.041,00	287.265,94
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>3.267.184,62</b>	<b>3.080.960,64</b>
<b>Passiver</b>		<b>3.267.184,62</b>	<b>3.080.960,64</b>

**Pantsætninger og sikkerhedsstillelser** **14**

Der er ikke konstateret pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

Årsregnskab 2018  
Buerup Løgtved Vandværk

Noter til resultatopgørelsen for 2018

	2018	2017	Budgettal (ej reviderede) 2018
	kr.	kr.	kr.
<b>Note 1 Netto omsætning</b>			
Fast afgift	99.446,44	97.033,60	97.600,00
Kubikmeterafgift	422.226,00	360.384,00	390.000,00
Tilslutningsbidrag	16.000,00	32.000,00	
Nye forbrugere anlægsbidrag	58.100,00	65.935,00	
Gebyrer m. moms	22.900,00	10.875,00	
Gebyrer u. moms	2.650,00	150,00	2.000,00
Overdækning	-132.448,92	-118.283,97	192.400,00
<b>Netto omsætning i alt</b>	<b>488.873,52</b>	<b>448.093,63</b>	<b>682.000,00</b>
<b>Note 2 Produktionsomkostninger</b>			
Vedligeholdelse bygninger	119.346,50	108.931,12	50.000,00
Ulempeerstatninger	31.801,96	31.550,82	35.000,00
El til produktion	50.203,82	49.406,04	45.000,00
Vandanalyser	9.520,50	6.161,45	25.000,00
Vandkøb Reerslev Vandværk	19.778,98	12.625,00	
Forsikringer	5.993,83	5.782,51	7.000,00
Ejendomsskat	650,50	650,47	1.000,00
Renovering vandværk og borer			350.000,00
Afskrivninger i alt	103.149,68	103.149,68	
<b>Produktionsomkostninger i alt</b>	<b>340.445,77</b>	<b>318.257,09</b>	<b>513.000,00</b>
<b>Note 3 Distributionsomkostninger</b>			
Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger	7.785,00	55.763,00	
Nytilslutninger	67.391,50	-	
Udskiftning af vandmålere		26.533,00	100.000,00
<b>Distributionsomkostninger i alt</b>	<b>75.176,50</b>	<b>82.296,00</b>	<b>100.000,00</b>
<b>Note 4 Administrationsomkostninger</b>			
Honorar formand og kasserer	24.000,00	16.000,00	24.000,00
Øvrige udgifter bestyrelsesmøder mv.	4.918,00	6.637,00	10.000,00
Generalforsamling og vandværkssamarbejde		3.927,50	3.500,00
Porto og gebyrer	5.536,00	9.182,00	6.000,00
Kontorartikler og telefon		494,40	3.000,00
NETS-gebyr	3.363,47	3.324,76	
Faglitteratur og kontingenter	5.780,10	7.414,72	2.500,00
VKST Vandværksadministration	32.350,00	26.694,00	40.000,00
Kursusudgifter			
Diverse	-0,25	-1,99	
Tab på debitorer	28.571,03	2.563,28	
<b>Administrationsomkostninger i alt</b>	<b>104.518,35</b>	<b>76.235,67</b>	<b>89.000,00</b>

Årsregnskab 2018  
Buerup Løgtved Vandværk

**Note 5 Andre driftsindtægter**

Målerdata	<u>2.400,00</u>	<u>2.400,00</u>	
<b>Andre driftsindtægter i alt</b>	<u><b>2.400,00</b></u>	<u><b>2.400,00</b></u>	<u>-</u>

**Note 6 Finansielle indtægter**

Renteindtægter, bank	<u>28.867,10</u>	<u>26.451,21</u>	<u>20.000,00</u>
<b>Finansielle indtægter i alt</b>	<u><b>28.867,10</b></u>	<u><b>26.451,21</b></u>	<u><b>20.000,00</b></u>

**Note 7 Finansielle omkostninger**

Renteudgifter anden gæld		<u>156,08</u>	
<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<u>-</u>	<u><b>156,08</b></u>	<u>-</u>

Årsregnskab 2018  
Buerup Løgtved Vandværk

**Noter til balancen for 2018**

**Note 8 Materielle anlægsaktiver**

	Forsynings-anlæg	Renovering Vandværk
Kostpris 1. januar	2.774.205,41	844.863,55
Tilgange		
Afgang	-	-
Kostpris 31. december	<u>2.774.205,41</u>	<u>844.863,55</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	2.383.554,53	405.534,48
Årets afskrivninger	69.355,14	33.794,54
Afskrivninger vedrørende afgang	-	-
Afskrivninger pr. 31. december	<u>2.452.909,67</u>	<u>439.329,02</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december</b>	<b><u>321.295,74</u></b>	<b><u>405.534,53</u></b>

<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>kr.</b>	<b>kr.</b>

**Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser**

Tilgodehavender brutto	304.412,94	178.478,46
Nedskrivning til imødegåelse af tab		
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b><u>304.412,94</u></b>	<b><u>178.478,46</u></b>

**Note 10 Andre tilgodehavender**

Løgtvedvej 15 Vedr. dræn  
Moms

**Andre tilgodehavender i alt**

-	-
---	---

**Note 11 Likvide beholdninger**

Nordea Foreningskonto	2.235.941,41	2.072.502,23
Danske Bank Foreningsgiro		
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b><u>2.235.941,41</u></b>	<b><u>2.072.502,23</u></b>

**Note 12 Overdækning**

Overdækning pr. 1. januar	2.793.694,70	2.675.410,73
Årets overdækning, jf. note 1	132.448,92	118.283,97
<b>Overdækning pr. 31. december</b>	<b><u>2.926.143,62</u></b>	<b><u>2.793.694,70</u></b>

**Note 13 Leverandører af varer og tjenesteydelser**

Moms	81.968,00	52.919,00
Løgtvedvej 15, vedr. dræn		3.042,15
Afgift af ledningsført vand	235.298,00	209.261,00
VKST	23.775,00	21.900,00
Øvrige kreditorer		<u>143,79</u>
<b>Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt</b>	<b><u>341.041,00</u></b>	<b><u>287.265,94</u></b>