

---

# *Stenlille Vandværk*

Hovedgaden 98, 4295 Stenlille

## Årsrapport for 2018

---

CVR-nr. 22 30 40 11



# Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	6
Balance 31. december	7
Noter til årsregnskabet	9

## Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2018 for Stenlille Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for 2018.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

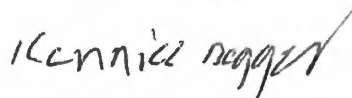
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stenlille, den 20. februar 2019

Henrik Nielsen



Kennick Bagger



Jørgen Østermark

Claus Bomand Johansen



René Jensen



# Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til andelshaverne i Stenlille Vandværk

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

## 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 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 udtrykker 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 selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Holbæk, den 20. februar 2019  
**PricewaterhouseCoopers**  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33 77 12 31

  
Jette Jensen  
statsautoriseret revisor  
mne18548

Som generalforsamlingsvalgt kritisk revisor har jeg stikprøvevis gennemgået bilagene for Stenlille Vandværk  
  
Steen B. Christensen

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Stenlille Vandværk  
Hovedgaden 98  
4295 Stenlille

Telefon: 57804415

CVR-nr.: 22 30 40 11

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december

Hjemstedskommune: Sorø

### Bestyrelse

Henrik Nielsen, formand  
Jørgen Østermark  
Claus Bomand Johansen  
Kennick Bagger  
René Jensen

### Revisor

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Ahlgade 63  
4300 Holbæk

## Ledelsesberetning

Årsrapporten for Stenlille Vandværk for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A samt vandværkets vedtægter.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Væsentligste aktiviteter

Andelsselskabets formål er at levere drikkevand til forsyningsområdet.

### Udvikling i året

Årets resultat udgør et underskud på DKK 240.575. Da selskabet er underlagt bestemmelserne om "hvile i sig selv" føres årets resultat under omsætning, hvorefter selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et resultat på DKK 0, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på DKK 0. Overdækning pr. 31. december 2018 udgør DKK 11.411.802.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2018 DKK	2017 DKK
<b>Nettoomsætning</b>	1	<b>1.308.793</b>	<b>1.203.973</b>
Omkostninger	2	<u>-342.829</u>	<u>-332.259</u>
<b>Dækningsbidrag</b>		<b>965.964</b>	<b>871.714</b>
Andre eksterne omkostninger	3	-194.518	-154.116
Personaleomkostninger	4	-380.412	-355.378
Afskrivninger	5	<u>-398.056</u>	<u>-384.390</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-7.022</b>	<b>-22.170</b>
Finansielle indtægter	6	27.141	27.715
Finansielle omkostninger	7	<u>-20.119</u>	<u>-5.545</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>



## Balance 31. december

### Aktiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Grunde og bygninger		4.250.303	4.314.581
Ledningsnet		5.002.699	4.512.842
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		94.423	115.199
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	8	<b>9.347.425</b>	<b>8.942.622</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>9.347.425</b>	<b>8.942.622</b>
<b>Varebeholdninger</b>		<b>86.079</b>	<b>71.302</b>
Tilgodehavender hos forbrugerne	9	35.862	12.143
Andre tilgodehavender	10	71.199	2.800
<b>Tilgodehavender</b>		<b>107.061</b>	<b>14.943</b>
<b>Værdipapirer</b>		<b>1.031.168</b>	<b>1.142.201</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	13	<b>1.609.978</b>	<b>1.788.679</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>2.834.286</b>	<b>3.017.125</b>
<b>Aktiver</b>		<b>12.181.711</b>	<b>11.959.747</b>

## Balance 31. december

### Passiver

	<u>Note</u>	<u>2018</u> DKK	<u>2017</u> DKK
<b>Egenkapital</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Overdækning	14	11.296.002	11.226.773
<b>Overdækning</b>		<b>11.296.002</b>	<b>11.226.773</b>
Kortfristet del af overdækning		115.800	187.000
Leverandør af varer og tjenesteydelser		376.071	0
Anden gæld	15	393.838	545.974
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>885.709</b>	<b>732.974</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>12.181.711</b>	<b>11.959.747</b>
<b>Passiver</b>		<b>12.181.711</b>	<b>11.959.747</b>
Anvendt regnskabspraksis	16		

## Noter til årsregnskabet

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	DKK	DKK
<b>1 Nettoomsætning</b>		
Vandafgifter	1.007.478	1.083.617
Rykkergebyr	51.490	46.950
Udfakturerede omkostninger	9.250	11.158
Underdækning (årets underskud)	240.575	62.248
	<u><b>1.308.793</b></u>	<u><b>1.203.973</b></u>
<b>2 Omkostninger</b>		
Vandanalyse	38.544	15.115
Rep. og vedligeholdelse af ledningsnet	134.330	98.999
Rep. og vedligeholdelse af maskiner og inventar	24.780	32.209
Rep. og vedligeholdelse af bygninger og grund	58.389	82.196
Opmåling og ledningsregistrering	6.254	21.333
Lagerregulering, ekskl. målere	-10.114	2.351
Ejendomsskat m.m.	1.428	1.567
Elektricitet	89.218	78.489
	<u><b>342.829</b></u>	<u><b>332.259</b></u>

## Noter til årsregnskabet

	<u>2018</u> DKK	<u>2017</u> DKK
<b>3 Andre eksterne omkostninger</b>		
Annoncer og reklame	2.224	2.446
Konstaterede tab på debitorer	6.194	653
Salgsomkostninger	<u>8.418</u>	<u>3.099</u>
Kontorartikler	5.528	8.457
Telefon	8.500	6.159
Porto	24.197	15.894
Forsikringer	9.109	8.960
Kontingenter	16.776	12.137
Edb	45.522	34.864
Mødeudgifter	35.119	30.117
Regnskabsmæssig assistance	30.200	29.300
Anden rådgivning	0	2.500
Småanskaffelser	6.334	1.764
Befordringsgodtgørelse	4.815	865
Andre omkostninger	<u>186.100</u>	<u>151.017</u>
	<b><u>194.518</u></b>	<b><u>154.116</u></b>
<b>4 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	297.652	272.973
Bestyrelseshonorarer	46.000	46.000
Lønninger	<u>343.652</u>	<u>318.973</u>
Pensioner arbejdsgiverdel	33.430	33.219
Pensioner	<u>33.430</u>	<u>33.219</u>
ATP	2.271	2.271
Andre sociale omkostninger	1.059	915
Andre omkostninger til social sikring	<u>3.330</u>	<u>3.186</u>
	<b><u>380.412</u></b>	<b><u>355.378</u></b>

## Noter til årsregnskabet

	<u>2018</u> DKK	<u>2017</u> DKK
<b>5 Afskrivninger</b>		
Bygninger	207.278	197.745
Ledningsnet	170.002	156.805
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	20.776	25.981
Tab skrottet aktiver	0	3.859
	<u><b>398.056</b></u>	<u><b>384.390</b></u>
<b>6 Finansielle indtægter</b>		
Bank	323	334
Obligationer	8.919	12.767
Investeringsforeninger og aktier	17.899	14.614
	<u><b>27.141</b></u>	<u><b>27.715</b></u>
<b>7 Finansielle omkostninger</b>		
Kursregulering og kurstab værdipapirer	20.119	5.545
	<u><b>20.119</b></u>	<u><b>5.545</b></u>

## Noter til årsregnskabet

### 8 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger DKK	Ledningsnet DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. januar	6.716.865	7.840.254	943.442
Tilgang i årets løb	143.000	659.859	0
Kostpris 31. december	<u>6.859.865</u>	<u>8.500.113</u>	<u>943.442</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	2.402.284	3.327.412	828.243
Årets afskrivninger	207.278	170.002	20.776
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>2.609.562</u>	<u>3.497.414</u>	<u>849.019</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>4.250.303</u></b>	<b><u>5.002.699</u></b>	<b><u>94.423</u></b>

### 9 Tilgodehavender hos forbrugerne

	2018 DKK	2017 DKK
Tilgodehavende vandafgifter og vandtilslutning	35.862	12.143
	<u>35.862</u>	<u>12.143</u>

### 10 Andre tilgodehavender

Tilgodehavende renter	1.900	2.800
Merværdiafgift m.v.	40.009	0
Tilgodehavende hos Undløse Vandværk	29.290	0
	<u>71.199</u>	<u>2.800</u>

## Noter til årsregnskabet

	2018	2017
	DKK	DKK
<b>11 Aktier og investeringsforeninger</b>		
Regnskabsmæssig værdi 1. januar	792.718	792.264
Urealiserede og realiserede kursreguleringer	-14.261	454
	<b>778.457</b>	<b>792.718</b>
<b>12 Obligationer</b>		
Regnskabsmæssig værdi 1. januar	349.483	527.886
Afgang i årets løb	-90.913	-172.403
Urealiserede og realiserede kursreguleringer	-5.859	-6.000
	<b>252.711</b>	<b>349.483</b>
<b>13 Likvide beholdninger</b>		
Kontant beholdning	6.534	3.900
Danske Bank A/S, konto nr. 716-4068	385.706	685.264
Danske Bank A/S, konto nr. 351007230	248.060	81.760
Nordea, konto nr. 0302102007	68.408	166.807
Nordea, konto nr. 0306125028	501.073	500.773
Nordea, konto nr. 0722473299	400.197	350.175
	<b>1.609.978</b>	<b>1.788.679</b>
<b>14 Overdækning</b>		
Overdækning 1. januar	11.226.773	11.070.416
Årets underdækning jf. note 1	-240.575	-62.248
Målerleje	115.712	117.004
Forsyningsledningsbidrag	61.109	10.705
Hovedledningsbidrag	44.800	7.250
Stikledningsbidrag	16.983	-4.354
Anvendt tidligere års del af overdækning	187.000	275.000
Kortfristet del af overdækning	-115.800	-187.000
	<b>11.296.002</b>	<b>11.226.773</b>

## Noter til årsregnskabet

	<u>2018</u> DKK	<u>2017</u> DKK
<b>15 Anden gæld</b>		
Merværdiafgift m.v.	0	127.223
A-skat	10.354	9.976
AM-bidrag	2.765	2.765
ATP	778	778
Miljøafgift	354.741	382.932
Skyldig regnskabsassistance	25.200	22.300
	<u><b>393.838</b></u>	<u><b>545.974</b></u>



## Noter til årsregnskabet

### Oversigt over anlægsudgifter og bidrag for perioden efter 1. januar 1985

Hovedanlæg	
Forud etablering af hovedanlæg 1. januar 2018	-1.616.438
Hovedanlægsbidrag 2018	44.800
Etablering af hovedanlæg 2018	0
<b>Forud etablering af hovedanlæg 31. december 2018</b>	<b>-1.571.638</b>
Forsyningsledninger	
Forskud finansiering forsyningsledninger 1. januar 2018	593.171
Forsyningsledningsbidrag 2018	-576.947
<b>Forskud finansiering af forsyningsledninger 31. december 2018</b>	<b>16.224</b>
Stikledninger	
Forudetablering af stikledninger 1. januar 2018	-493.625
Stikledningsbidrag 2018	39.200
Etablering af stikledninger 2018	-44.020
<b>Forudetablering af stikledninger 31. december 2018</b>	<b>-498.445</b>
<b>Forskud finansiering i alt</b>	<b>-2.053.859</b>

## Noter til årsregnskabet

Målerleje	
Årets målerleje	111.049
Anvendt i året	4.663
Saldo 1. januar 2018	-603.320
<b>Forskud finansiering 31. december 2018</b>	<b>-487.608</b>

Specifikation af nettoaktiver eksklusiv anlæg og finansiering heraf	
Aktiver eksklusiv anlæg	2.834.286
Gæld og hensættelser	-769.909
<b>Nettoaktiver eksklusiv anlæg 31. december 2018</b>	<b>2.064.377</b>

der er fremskaffet således:

Akkumuleret underskud og manglende anlægsbidrag 1. januar 1985	-864.276
Resultat 1985-2017	764.619
Resultat 2018	-240.575
Tilgang driftsmidler 1985-2017	-845.704
Tilgang og afgang driftsmidler 2018	0
Køb af grund 2003-2004	-686.540
Tilgang ejendom 2018	-143.000
Udgravning og dræning af sø 2005	-108.723
Tilgang skov og sø 2006	-76.393
Tilgang ejendom 2007	-79.556
Tilgang ejendom 2012	-70.000
Akkumulerede afskrivninger	6.955.992
Saldo forskud finansiering af anlæg	-2.053.859
Saldo målerleje	-487.608
	<b>2.064.377</b>

# Noter til årsregnskabet

## 16 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Stenlille Vandværk for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A samt vandværkets vedtægter.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2018 er aflagt i DKK.

## Resultatopgørelsen

### 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").

### Omkostninger

Omkostninger indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver samt avance og tab ved løbende udskiftning af anlægsaktiver.

### Finansielle poster

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

## Noter til årsregnskabet

### 16 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Produktionsbygninger	50 år
Ledningsnet	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 -15 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisation sværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealisation sværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealisation sværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

# Noter til årsregnskabet

## 16 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier, abonnementer og renter.

### Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

### Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til kursværdi på balancedagen, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

### Egenkapital

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