
Stenlille Vandværk

Hovedgaden 98, 4295 Stenlille

Årsrapport for 2017

CVR-nr. 22 30 40 11

Godkendt på ordinær
generalforsamling den

28. marts 2018

Dirigent



Indholdsfortegnelse

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

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017 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 2017 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stenlille, den 21. februar 2018



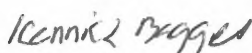
Henrik Nielsen
Formand



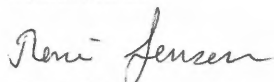
Jørgen Østermark
Næstformand



Claus Bomand Johansen



Kennick Bagger



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 2017, 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Holbæk, den 21. februar 2018

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

Jens Chr. Danskov Frederiksen

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 2017 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

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et overskud på DKK 0, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på DKK 0. Overdækning pr. 31. december 2017 udgør DKK 11.413.773.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Nettoomsætning	1	1.203.973	1.437.170
Omkostninger	2	<u>-332.259</u>	<u>-603.945</u>
Dækningsbidrag		871.714	833.225
Andre driftsindtægter	3	0	4.300
Andre eksterne omkostninger	4	-154.116	-161.559
Personaleomkostninger	5	-355.378	-344.212
Afskrivninger	6	<u>-384.390</u>	<u>-381.995</u>
Resultat før finansielle poster		-22.170	-50.241
Finansielle indtægter	7	27.715	50.241
Finansielle omkostninger	8	<u>-5.545</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Grunde og bygninger		4.314.581	4.512.326
Ledningsnet		4.512.842	4.640.558
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		115.199	108.787
Materielle anlægsaktiver	9	8.942.622	9.261.671
Anlægsaktiver		8.942.622	9.261.671
Varebeholdninger		71.302	72.029
Tilgodehavender hos forbrugerne	10	12.143	703
Andre tilgodehavender	11	2.800	300.184
Tilgodehavender		14.943	300.887
Værdipapirer		1.142.201	1.320.150
Likvide beholdninger	14	1.788.679	427.310
Omsætningsaktiver		3.017.125	2.120.376
Aktiver		11.959.747	11.382.047

Balance 31. december

Passiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Egenkapital		0	0
Overdækning	15	11.226.773	11.070.416
Overdækning		11.226.773	11.070.416
Kortfristet del af overdækning		187.000	275.000
Anden gæld	16	545.974	36.631
Kortfristede gældsforpligtelser		732.974	311.631
Gældsforpligtelser		11.959.747	11.382.047
Passiver		11.959.747	11.382.047
Anvendt regnskabspraksis	17		

Noter til årsregnskabet

	2017	2016
	DKK	DKK
1 Nettoomsætning		
Vandafgifter	1.083.617	1.024.113
Rykkergebyr	46.950	45.778
Udfakturerede omkostninger	11.158	0
Underdækning (årets underskud)	62.248	367.279
	1.203.973	1.437.170
2 Omkostninger		
Vandanalyse	15.115	6.764
Rep. og vedligeholdelse af ledningsnet	98.999	180.119
Rep. og vedligeholdelse af maskiner og inventar	32.209	41.146
Rep. og vedligeholdelse af bygninger og grund	82.196	286.018
Opmåling og ledningsregistrering	21.333	0
Lagerregulering, eksl. målere	2.351	6.016
Ejendomsskat m.m.	1.567	1.770
Elektricitet	78.489	60.316
Omkostninger Vandværksskoven	0	1.674
Arrangement "Sjov i gaden"	0	11.813
Diverse udgifter	0	8.309
	332.259	603.945
3 Andre driftsindtægter		
Salg af træ mv.	0	4.300
	0	4.300
4 Andre eksterne omkostninger		
Annoncer og reklame	2.446	5.159
Konstaterede tab på debitorer	653	3.996
Salgsomkostninger	3.099	9.155

Noter til årsregnskabet

	<u>2017</u> DKK	<u>2016</u> DKK
4 Andre eksterne omkostninger (fortsat)		
Kontorartikler	8.457	7.208
Telefon	6.159	7.142
Porto	15.894	14.413
Forsikringer	8.960	8.756
Kontingenter	12.137	11.028
Edb	34.864	47.930
Mødeudgifter	30.117	28.128
Regnskabsmæssig assistance	29.300	26.100
Regnskabsmæssig assistance, rest tidligere år	0	-4.400
Anden rådgivning	2.500	2.500
Småanskaffelser	1.764	2.677
Befordringsgodtgørelse	865	922
Andre omkostninger	<u>151.017</u>	<u>152.404</u>
	<u>154.116</u>	<u>161.559</u>
5 Personaleomkostninger		
Lønninger	272.973	262.680
Bestyrelses honorarer	<u>46.000</u>	<u>46.250</u>
Lønninger	<u>318.973</u>	<u>308.930</u>
Pensioner arbejdsgiverdel	<u>33.219</u>	<u>31.779</u>
Pensioner	<u>33.219</u>	<u>31.779</u>
ATP	2.271	2.271
Andre sociale omkostninger	<u>915</u>	<u>1.232</u>
Andre omkostninger til social sikring	<u>3.186</u>	<u>3.503</u>
	<u>355.378</u>	<u>344.212</u>

Noter til årsregnskabet

	<u>2017</u> DKK	<u>2016</u> DKK
6 Afskrivninger		
Bygninger	197.745	197.746
Ledningsnet	156.805	156.223
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	25.981	28.026
Tab skrottet aktiver	3.859	0
	<u>384.390</u>	<u>381.995</u>
7 Finansielle indtægter		
Bank	334	271
Obligationer	12.767	19.472
Investeringsforeninger og aktier	14.614	22.075
Kursregulering og kursavancer værdipapirer	0	8.423
	<u>27.715</u>	<u>50.241</u>
8 Finansielle omkostninger		
Kursregulering og kurstab værdipapirer	5.545	0
	<u>5.545</u>	<u>0</u>

Noter til årsregnskabet

9 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger DKK	Ledningsnet DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. januar	6.716.865	7.811.165	924.135
Tilgang i årets løb	0	29.089	36.252
Afgang i årets løb	0	0	-16.945
Kostpris 31. december	<u>6.716.865</u>	<u>7.840.254</u>	<u>943.442</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	2.204.539	3.170.607	815.348
Årets afskrivninger	197.745	156.805	25.981
Årets ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	0	-13.086
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>2.402.284</u>	<u>3.327.412</u>	<u>828.243</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>4.314.581</u>	<u>4.512.842</u>	<u>115.199</u>

10 Tilgodehavender hos forbrugerne

	2017 DKK	2016 DKK
Tilgodehavende vandafgifter	12.143	703
	<u>12.143</u>	<u>703</u>

11 Andre tilgodehavender

Merværdiafgift m.v.	0	271.308
Forudbetalt abonnement	0	24.576
Tilgodehavende renter	2.800	4.300
	<u>2.800</u>	<u>300.184</u>

Noter til årsregnskabet

	2017 DKK	2016 DKK
12 Aktier og investeringsforeninger		
Regnskabsmæssig værdi 1. januar	792.264	784.489
Urealiserede og realiserede kursreguleringer	454	7.775
	792.718	792.264
13 Obligationer		
Regnskabsmæssig værdi 1. januar	527.886	690.259
Afgang i årets løb	-172.403	-163.021
Urealiserede og realiserede kursreguleringer	-6.000	648
	349.483	527.886
14 Likvide beholdninger		
Kontant beholdning	3.900	5.563
Danske Bank A/S, konto nr. 716-4068	685.264	63.056
Danske Bank A/S, konto nr. 351007230	81.760	1.374
Nordea, konto nr. 0302102007	166.807	6.702
Nordea, konto nr. 0306125028	500.773	386
Nordea, konto nr. 0722473299	350.175	350.229
	1.788.679	427.310
15 Overdækning		
Overdækning 1. januar	11.070.416	12.159.673
Årets underdækning jf. note 1	-62.248	-367.279
Målerleje	117.004	-535.653
Forsyningsledningsbidrag	10.705	45.715
Hovedledningsbidrag	7.250	20.900
Stikledningsbidrag	-4.354	22.060
Anvendt tidligere års del af overdækning	275.000	0
Kortfristet del af overdækning	-187.000	-275.000
	11.226.773	11.070.416

Noter til årsregnskabet

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	DKK	DKK
16 Anden gæld		
Merværdiafgift m.v.	127.223	0
A-skat	9.976	10.423
AM-bidrag	2.765	2.689
ATP	778	844
Miljøafgift	382.932	575
Skyldig regnskabsassistance	22.300	22.100
	<u>545.974</u>	<u>36.631</u>

Noter til årsregnskabet

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

Hovedanlæg	
Forud etablering af hovedanlæg 1. januar 2017	-1.623.688
Hovedanlægsbidrag 2017	7.250
Etablering af hovedanlæg 2017	0
Forud etablering af hovedanlæg 31. december 2017	-1.616.438
Forsyningsledninger	
Forud finansiering forsyningsledninger 1. januar 2017	582.466
Forsyningsledningsbidrag 2017	10.705
Forud finansiering af forsyningsledninger 31. december 2017	593.171
Stikledninger	
Forudetablering af stikledninger 1. januar 2017	-460.182
Stikledningsbidrag 2017	8.320
Etablering af stikledninger 2017	-41.763
Forudetablering af stikledninger 31. december 2017	-493.625
Forskud finansiering i alt	-1.516.892

Noter til årsregnskabet

Målerleje	
Årets målerleje	118.089
Anvendt i året	-1.085
Saldo 1. januar 2017	-720.324
Forskud finansiering 31. december 2017	-603.320

Specifikation af nettoaktiver eksklusiv anlæg og finansiering heraf	
Aktiver eksklusiv anlæg	3.017.125
Gæld og hensættelser	-545.974
Nettoaktiver eksklusiv anlæg 31. december 2017	2.471.151

der er fremskaffet således:

Akkumuleret underskud og manglende anlægsbidrag 1. januar 1985	-864.276
Resultat 1985-2016	826.867
Resultat 2017	-62.248
Tilgang driftsmidler 1985-2016	-826.397
Tilgang og afgang driftsmidler 2017	-19.307
Køb af grund 2003-2004	-686.540
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	6.557.936
Saldo forskud finansiering af anlæg	-1.516.892
Saldo målerleje	-603.320
	2.471.151

Noter til årsregnskabet

17 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Stenlille Vandværk for 2017 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 2017 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.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Noter til årsregnskabet

17 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle poster

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

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:

Bygninger og anlæg	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 13.200 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 nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealiseringsværdien 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, hjælpema-

Noter til årsregnskabet

17 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

aterialer og direkte løn.

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 husleje, 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.