

Glennie Holm Christensen

Registreret Revisor

Medlem af FSR – Danske Revisorer

Methe Holst

Revisor



Årsrapport for 2017

Skævinge Vandværk A.m.b.a

c/o Kurt Fog Pedersen

Lindebjergvej 4

3320 Skævinge

CVR-nr. 33564147

Indholdsfortegnelse

	Side
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring	4
Den generalforsamlingsvalgte revisors erklæring.....	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	7
Balance pr. 31/12-2017	9
Specifikationer	11

Ledelsespåtegning

Årsregnskabet for 2017 incl. noter aflægges hermed. Årets resultat kr. -118.412.

Skævinge, den 5. april 2018

Bestyrelse:

Hans Hansen
formand



Kurt Fog Pedersen
kasserer

Mogens Bay

Frank Jensen

Henrik Rasmussen

Den uafhængige revisors erklæring

Til andelshaverne i Skævinge Vandværk A.m.b.a

Vi har revideret årsregnskabet for Skævinge Vandværk A.m.b.a for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017 omfattende ledelsespåtegning, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udførelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Revisors ansvar og den udførte revision

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor revision. Vi har udført vor revision i overensstemmelse med danske revisionsstandards. Disse standarder kræver, at vi lever op til etiske krav samt planlægger og udfører revisionen med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for selskabets udarbejdelse og aflæggelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede, med henblik på at udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke med det formål at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere stillingtagen til, om den af ledelsen anvendte regnskabspraksis er passende, om de af ledelsen udførte regnskabsmæssige skøn er rimelige samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af andelsselskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2017, samt af resultat af andelsselskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Lyngby, den 4. april 2018

Complet Revision ApS
CVR.nr: 30 07 72 88

Glennie Holm Christensen

Medlem af FSR - danske revisorer

Den generalforsamlingsvalgte revisors erklæring

Til andelshaverne i Skævinge Vandværk A.m.b.a.

Jeg har foretaget en kritisk gennemgang af årsregnskabet for Skævinge Vandværk A.m.b.a. for perioden 1. januar – 31. december 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Jeg har i denne forbindelse ikke fundet væsentlige fejl og mangler i årsregnskabet.

Konklusion

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabet og selskabets vedtægter.

Skævinge, 4. april 2018

Claus Nielsen

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Skævinge Vandværk A.m.b.a. for 2017 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

/Endring i anvendt regnskabspraksis

Der er kommet ny vejledning i opstilling af årsregnskaber for vandværker, anvendt regnskabspraksis.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

RESULTATOPGØRELSEN

Produktionsvirksomhed

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætningen, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, leasingaftaler, nedskrivning af tilgodehavender mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter

Er udelukkende fra pengeinstitut.

Finansielle omkostninger

Er udgifter til renter og gebyrer til pengeinstitut.

Overdækning eller underdækning registreres på nettoomsætningen.

BALANCEN

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Materielle anlægsaktiver

Elektroniske vandmålere afskrives lineært over 12 år.

Værk og borer afskrives lineært over 40 år.

Ledningsnet afskrives lineært over 20 år.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Resultatopgørelse for 2017

Spec.

	2017 Kr.	2016 Kr.
1 NETTOOMSÆTNING	1.180.281	1.064.209
VARIABLE OMKOSTNINGER		
2 Driftsomkostninger	-378.070	-306.766
3 Lønomkostninger	-165.000	-165.000
Variable omkostninger i alt	-543.070	-471.766
DÆKNINGSBIDRAG	518.799	619.439
KAPACITETSOMKOSTNINGER		
4 Administrationsomkostninger	-166.677	-119.618
Kapacitetsomkostninger i alt	-166.677	-119.618
INDTJENINGSBIDRAG	352.122	499.821
AFSKRIVNINGER		
5 Afskrivning materielle anlægsaktiver	-460.789	-479.945
Afskrivninger i alt	-460.789	-479.945
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	-108.667	19.876
FINANSIERING		
6 Finansieringsindtægter	8.200	8.380
7 Finansieringsudgifter	-17.945	-1.260
Finansiering i alt	-9.745	7.120
ÅRETS RESULTAT	0	0

Balance pr. 31. december 2017

Spec.	2017 Kr.	2016 Kr.
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
8 Maskiner, driftsmidler, inventar og ledningsnet	4.981.846	4.888.866
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>4.981.846</u>	<u>4.888.866</u>
 ANLÆGSAKTIVER I ALT	 <u>4.981.846</u>	 <u>4.888.866</u>
 OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	69.333	95.146
9 Tilgodehavende moms	189.170	112.581
Tilgodehavende vandskat	52.909	34.853
Tilgodehavender i alt	<u>311.412</u>	<u>242.581</u>
 Værdipapirer og kapitalandele		
Indskud vandværkskontor	12.000	12.000
Indskud i alt	<u>12.000</u>	<u>12.000</u>
Likvide beholdninger	<u>3.668.526</u>	<u>3.852.377</u>
 OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	 <u>3.749.859</u>	 <u>3.959.523</u>
 AKTIVER I ALT	 <u>8.973.784</u>	 <u>8.995.824</u>

Balance pr. 31. december 2017

Spec.	2017 Kr.	2016 Kr.
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Overdækning primo	8.908.450	8.881.454
Årets underdækning	-118.412	26.996
Overdækning i alt	8.790.038	8.908.450
 EGENKAPITAL OG HENLÆGGELSER I ALT	 8.790.038	 8.908.450
 GÆLD		
Kortfristet gæld		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	233	233
10 Skyldig A-skat og AM-bidrag	64.086	0
Anden gæld	119.427	87.140
Kortfristet gæld i alt	-58.333	-60.062
 GÆLD I ALT	 -58.333	 -60.062
 PASSIVER I ALT	 8.973.784	 8.995.824

1 NETTOOMSÆTNING

Underdækning	118.412	-26.996
Vandafgift, fast afgift	568.390	576.500
Ref. vedr. opl. forbrug	15.375	33.401
Vandtilslutninger	21.200	21.200
Vandafgift, kubm. afgift	456.904	460.104
NETTOOMSÆTNING i alt	1.180.281	1.064.209

2 Driftsomkostninger

Elforbrug, værk	-117.603	-72.196
El-afgift refunderet	58.555	35.209
Vedligeholdelse, værk	-31.694	-42.002
Vedligeholdelse, ledninger	-104.113	-59.543
Udskiftning vandmålere	-9.510	-21.148
Eftersyn og vedligeholdelse	-63.315	-45.425
Vandtilslutninger	-18.598	-14.460
Ejendomsskat	-4.745	-3.252
Vandafledningsafgift	-62.900	-66.045
Vandanalyser	-13.381	-14.725
Kortlægning og indsatsplaner	-10.765	-3.181
Vareforbrug i alt	-378.070	-306.766

3 Lønoms-kostninger

Løn vedr. LER-registreringer	-20.000	-20.000
Honorar Formand	-60.000	-60.000
Honorar bestyrelsen	-40.000	-40.000
Honorar kasserer	-45.000	-45.000
Lønoms-kostninger i alt	-165.000	-165.000

4 Administrationsomkostninger

Fællesudgifter m/moms	-44.636	-45.449
EDB-udgifter	-4.432	0
Repræsentation gaver	-2.807	-1.085
Annoncer	-1.381	-2.300
Hjemmeside	-9.102	-4.854
Kontorinventar incl. 2 stk. Ipads	-18.287	0
Bredbånd	-21.969	0
Porto og gebyr	-8.070	-9.947
Webabonnement	-3.342	-7.880
Regnskabsassistance	-14.500	-14.200
Forsikringer	-6.386	-5.984
Faglitteratur og kontingenter	-10.934	-9.786
Vandsamarbejde	-12.926	-12.677
Kontingenter u/moms	-1.025	0
Bestyrelsesmøder	-3.100	-3.000
Generalforsamling	-3.780	-2.456
Administrationsomkostninger i alt	-166.677	-119.618

5 Afskrivning materielle anlægsaktiver

Værk og boringer	-65.655	-88.111
Elektroniske vandmålere	-86.910	-86.910
Ledningsnet	-308.224	-304.924
Afskrivning materielle anlægsaktiver i alt	-460.789	-479.945
6 Finansieringsindtægter		
Likvide midler	0	8.380
Gebyrer vedr. restancer	8.200	0
Finansieringsindtægter i alt	8.200	8.380
7 Finansieringsudgifter		
Renter pengeinstitutter	-17.945	-527
Gebyrer	0	-733
Finansieringsudgifter i alt	-17.945	-1.260
8 Maskiner, driftsmidler og inventar		
Anlægsværdi værk og boringer primo	3.524.459	3.524.459
Tilgang i årets løb	453.769	0
Af-/nedskrivninger, primo	-2.784.324	-2.696.213
Årets af-/nedskrivninger	-65.655	-88.111
ANLÆGSVÆRDI VÆRK OG BORINGER	1.128.249	740.134
Anlægsværdi ledningsnet primo	12.426.527	12.426.527
Tilgang i årets løb	100.000	0
Af-/nedskrivninger primo	-9.108.529	-8.803.605
Årets af-/nedskrivninger	-308.224	-304.924
ANLÆGSVÆRDI LEDNINGSNET	3.109.775	3.317.998
Anlægsværdi elektroniske målere	1.042.915	1.033.315
Tilgang i årets løb	0	9.600
Af-/nedskrivninger primo	-212.183	-125.273
Årets af-/nedskrivninger	-86.910	-86.910
ANLÆGSVÆRDI ELEKTRONISKE MÅLERE	743.8222	830.732
MATERIELLE AKTIVER i alt	4.981.846	4.888.866
9 Tilgodehavende moms		
Skyldig moms, primo	-112.581	-206.595
Salgsmoms	449.246	447.229
Købsmoms	-282.939	-111.705
El-afgift	-58.555	-35.209
Afregning moms	-184.340	-206.301
Tilgode moms og afgifter i alt	-189.170	-112.581