

ÅRSRAPPORT 2017

Stamoplysninger

Jystrup Vandværk

Bestyrelse

Formand Niels Bruun de Neergaard

Næstformand Bendt Micheelsen

Kasserer Hans Olsen

Bestyrelsesmedlem Verner Ottosen

Bestyrelsesmedlem Jørgen Nielsen

Sekretær Birgit Rudbæk

Bestyrelsesmedlem Lars Mortensen

Assistance

VKST

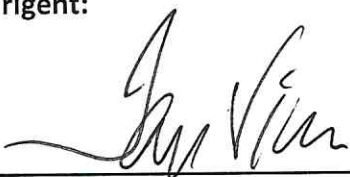
Vandværksadministration

Fulbyvej 15

4180 Sorø

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 24/4 2018

Dirigent:



Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Jystrup 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.

Jystrup, d. 20. april 2018

Bestyrelsen:




Niels Bruun de Neergaard
Formand



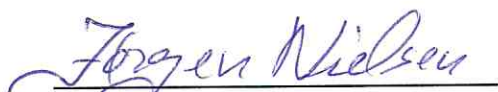
Bendt Micheelsen
Næstformand



Hans Olsen
Kasserer



Verner Ottosen
Bestyrelsesmedlem



Jørgen Nielsen
Bestyrelsesmedlem



Birgit Rudbæk
Sekretær



Lars Mortensen
Bestyrelsesmedlem

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til

Jystrup 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 d. 20. april 2018

VKST Vandværksadministration



Britta E. Nielsen

Økonomikonsulent

Folkevalgte revisorers påtegning

Som folkevalgte revisor for Jystrup Vandværk har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2017. 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.

Jystrup, den ^{22/11} 2018



Keld Nielsen
Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jystrup 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.

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 bl.a. af renter af bankindeståender samt renteindtægter.

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:

Ejendom	30 år
Forbedringer	20 år
Pumpe	20 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 2017

		Realiseret 2017 kr.	Realiseret 2016 kr.	Budgettal (ej reviderede)	
	Note			2017 kr.	2018 kr.
Nettoomsætning	1	511.470,02	519.191,31	435.330,00	435.330,00
Produktionsomkostninger	2	<u>-394.721,00</u>	<u>-276.926,92</u>	<u>-346.330,00</u>	<u>-346.330,00</u>
Bruttoresultat		116.749,02	242.264,39	89.000,00	89.000,00
Distributionsomkostninger	3	-38.793,00	-152.274,00	-	-
Administrationsomkostninger	4	<u>-87.640,88</u>	<u>-99.456,24</u>	<u>-97.000,00</u>	<u>-97.000,00</u>
Resultat af primær drift		-9.684,86	-9.465,85	-8.000,00	-8.000,00
Andre driftsindtægter	5	<u>9.873,58</u>	<u>9.749,54</u>	<u>8.000,00</u>	<u>8.000,00</u>
Resultat før finansielle poster		188,72	283,69	-	-
Finansielle indtægter	6	-	80,07	-	-
Finansielle omkostninger	7	<u>-188,72</u>	<u>-363,76</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Årets resultat		<u>-0,00</u>	<u>-0,00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

Balance pr. 31. december 2017

Aktiver	Noter	2017 kr.	2016 t.kr.
Jord incl. Omkostninger		176.432,50	176.432,50
Ejendom	8	227.226,00	287.604,00
Forbedring 2004 Slettebjerg	8	56.946,50	66.437,50
Forbedring 2010 Slettebjerg	8	55.866,13	60.522,13
Forbedring 2011 Slettebjerg	8	51.602,00	55.572,00
Ny pumpe 2015, Slettebjerg	8	<u>65.190,00</u>	<u>69.025,00</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>633.263,13</u>	<u>715.593,13</u>
Anlægsaktiver i alt		633.263,13	715.593,13
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	792.947,81	728.386,33
Beholdning vandmålere		1.680,00	1.680,00
Andre tilgodehavender	10	<u>-</u>	<u>-</u>
Tilgodehavender i alt		794.627,81	730.066,33
Likvide beholdninger	11	1.384.186,33	1.562.595,44
Omsætningsaktiver i alt		2.178.814,14	2.292.661,77
Aktiver i alt		2.812.077,27	3.008.254,90

Balance pr. 31. december 2017

		2017	2016
Passiver	Noter	kr.	t.kr.
Overdækning primo		2.130.344,57	1.666.425,85
Overført resultat		<u>64.032,89</u>	<u>463.918,72</u>
Overdækning i alt	12	2.194.377,46	2.130.344,57
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13	617.699,81	877.910,33
Gældsforpligtelser i alt		617.699,81	877.910,33
Passiver		2.812.077,27	3.008.254,90
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	14		Ingen aktuelle

Noter til resultatopgørelsen for 2017

	2017 kr.	2016 kr.	Budgettal (ej reviderede)	
			2017 kr.	2018 kr.
Note 1 Netto omsætning				
Fast afgift	153.675,00	151.881,67	570.000,00	570.000,00
Vandafgift	397.427,91	443.428,36		
Tilslutningsbidrag	24.000,00	384.000,00		
Gebyrer u. moms	400,00	3.800,00	5.000,00	5.000,00
Overdækning	-64.032,89	-463.918,72	-139.670,00	-139.670,00
Netto omsætning i alt	511.470,02	519.191,31	435.330,00	435.330,00
Note 2 Produktionsomkostninger				
Vedligeholdelse	221.066,60	60.998,00	100.000,00	100.000,00
Tilstandsvurdering Slettebjerg	-	4.537,50		
El til produktion	41.276,95	51.597,93	55.000,00	55.000,00
Køb af vand Ringsted forsyning	35.141,78	60.007,89	50.000,00	50.000,00
Vandanalyser	4.670,00	10.910,00	12.000,00	12.000,00
Vandafledningsafgift	-	-2,77		
Ringsted vandsamarbejde I/S	4.922,96	5.577,11	7.000,00	7.000,00
Ejendomsskat og affaldsgebyr	980,21	971,26		
Ledningstab			40.000,00	40.000,00
Småanskaffelser	4.332,50			
Afskrivninger i alt	82.330,00	82.330,00	82.330,00	82.330,00
Produktionsomkostninger i alt	394.721,00	276.926,92	346.330,00	346.330,00
Note 3 Distributionsomkostninger				
Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger				
Køb af vandmålere	38.793,00			
Omkostninger nye tilslutninger		152.274,00		
Afskrivninger i alt				
Distributionsomkostninger i alt	38.793,00	152.274,00	-	-
Note 4 Administrationsomkostninger				
Generalforsamling	816,72	1.067,90	1.000,00	1.000,00
Kontingenter	7.549,50	8.534,00	5.000,00	5.000,00
Lønninger	46.000,00	46.000,00	46.000,00	46.000,00
Diverse adm.omk.			30.000,00	30.000,00
Annoncer	-	675,90		
Porto og gebyrer	1.668,00	4.525,50		
Kontorartikler	8.866,90	9.251,68		
EDB-omkostninger	7.251,92	5.310,00		
Kursusomkostninger				
Telefon	4.128,00	5.759,19		
Revisorhonorar	6.937,50	10.250,00	10.000,00	10.000,00
Forsikringer	4.422,34	4.445,21	5.000,00	5.000,00
Tab på debitorer	-	3.636,86		
Administrationsomkostninger i alt	87.640,88	99.456,24	97.000,00	97.000,00

Note 5 Andre driftsindtægter

Salg vandmålere	-			
Målerdata	<u>9.873,58</u>	<u>9.749,54</u>	<u>8.000,00</u>	<u>8.000,00</u>
Andre driftsindtægter i alt	<u>9.873,58</u>	<u>9.749,54</u>	<u>8.000,00</u>	<u>8.000,00</u>

Note 6 Finansielle indtægter

Renteindtægter, bank	<u>-</u>	<u>80,07</u>		
Finansielle indtægter i alt	<u>-</u>	<u>80,07</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

Note 7 Finansielle omkostninger

Renteudgifter skat	<u>188,72</u>	<u>356,68</u>		
Renteudgifter bank	<u>-</u>	<u>7,08</u>		
Finansielle omkostninger i alt	<u>188,72</u>	<u>363,76</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

Noter til balancen for 2017

Note 8 Materielle anlægsaktiver

	Ejendom	Forbedring 2004 Slettebjerg	Forbedring 2011 Slettebjerg
Kostpris 1. januar	1.857.432,05	189.820,50	79.392,00
Tilgange	-	-	-
Afgang	-	-	-
Kostpris 31. december	<u>1.857.432,05</u>	<u>189.820,50</u>	<u>79.392,00</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	1.569.828,05	123.383,00	23.820,00
Årets afskrivninger	60.378,00	9.491,00	3.970,00
Afskrivninger vedrørende afgang	-	-	-
Afskrivninger pr. 31. december	<u>1.630.206,05</u>	<u>132.874,00</u>	<u>27.790,00</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>227.226,00</u>	<u>56.946,50</u>	<u>51.602,00</u>

	Forbedring 2010 Slettebjerg	Ny Pumpe 2015 Slettebjerg	
Kostpris 1. januar	93.114,13	76.695,00	
Tilgange	-	-	-
Afgang	-	-	-
Kostpris 31. december	<u>93.114,13</u>	<u>76.695,00</u>	<u>-</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	32.592,00	7.670,00	
Årets afskrivninger	4.656,00	3.835,00	
Afskrivninger vedrørende afgang	-	-	-
Afskrivninger pr. 31. december	<u>37.248,00</u>	<u>11.505,00</u>	<u>-</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>55.866,13</u>	<u>65.190,00</u>	<u>-</u>

	2017 kr.	2016 kr.
Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender brutto	792.947,81	728.386,33
Tilgodehavende tilslutningsafgift		
Tilgodehavender i alt	<u>792.947,81</u>	<u>728.386,33</u>

Note 10 Andre tilgodehavender

Ringsted forsyning vandafledningsafgift		
Afgift af ledningsført vand		
Andre tilgodehavender i alt	<u>-</u>	<u>-</u>

Note 11 Likvide beholdninger

Girokonto	12.776,49	49.097,29
Sparekassen Sjælland	80,07	80,07
Bankbog	1.371.329,77	1.513.418,08
Likvide beholdninger i alt	1.384.186,33	1.562.595,44

Note 12 Overdækning

Overdækning pr. 1. januar	2.130.344,57	1.666.425,85
Årets overdækning, jf. note 1	64.032,89	463.918,72
Overdækning pr. 31. december	2.194.377,46	2.130.344,57

Note 13 Leverandører af varer og tjenesteydelser

Modtagne forudbetalinger for vandafgift	76.300,00	76.150,00
Leverandører af varer og tjenesteydelser	19.626,70	123.478,40
Skattekonto	0,28	
Afgift af ledningsført vand	354.941,51	395.802,02
Skyldig revisor	8.000,00	8.000,00
Moms	135.964,79	260.714,29
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	22.055,00	10.908,00
Mellemregning med kasserer	811,53	2.857,62
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	617.699,81	877.910,33