

CVR nr. 78 64 64 11

Nygade 6

4672 Klippinge

Telf +45 5657 9400

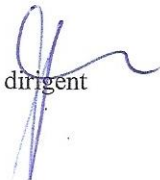
Fax +45 5657 9404

Klippinge Vandværk
Bjergvej 2 A
4672 Klippinge

Årsrapport 2018

Fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling, den 19/3 2019

dirigent



Vandværksoplysninger

Vandværket

Klippinge Vandværk
Bjergvej 2 A
4672 Klippinge

Telefon:

Hjemmeside: www.klippingevand.dk

CVR-nr.: 23485419

Hjemsted: Stevns

Regnskabsår: 01.01. - 31.12.

Bestyrelse

Formand Ebbe Stub
Kasserer Torben Nielsen
Sekretær John Poulsen
Bestyrelsesmedlem Jens Chr. Rasmussen
Bestyrelsesmedlem Flemming Svendsen

Revisor

LOKALREVISION
Registreret revisionsanpartsselskab
Nygade 6
4672 Klippinge

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Klippinge 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.

Klippinge, den

19/3

2019



Ebbe Stub
formand



Flemming Svendsen
bestyrelsesmedlem



Torben Nielsen
kasserer



Jens Chr. Rasmussen
bestyrelsesmedlem



John Poulsen
sekretær

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til forbrugerne i Klippinge Vandværk

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

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 for 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 skal udtrykke 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 vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Klippinge, den 15/3 2019

LOKALREVISION
registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 78646411

Hans Jørgen Rasmussen
registreret revisor, MNE1295
medlem af FSR - danske revisorer

Intern revisors påtegning

Som folkevalgt revisor for Klippinge 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.

Klippinge, den 19/3 2019

Hans Peter Nielsen
revisor



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Klippinge 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 i forhold til tidligere år.

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 også personaleomkostninger og maskinpark, samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand, herunder også personaleomkostninger samt 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, herunder eksempelvis gebyrer.

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 udbytte og kursgevinster på investeringsbeviser.

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:

Bygningsanlæg	33 år
Maskinanlæg og installationer	20 år
Boringer	30 år
Ledningsnet	50 år
Målere	10 år
Edb	10 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

Egenkapital

Årets resultat overføres til underdækning eller overdækning.

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

01.01.2018 - 31.12.2018

		Realiseret	Pct.	2017	Pct.
1	Nettoomsætning	<u>497.625</u>	100	289	100
2	Produktionsomkostninger	-146.895	-30	-115	-40
3	Distributionsomkostninger	<u>-126.354</u>	-25	-121	-42
	Variable omkostninger	<u>-273.249</u>	-55	-236	-82
	Dækningsbidrag	224.376	45	53	18
4	Administrationsomkostninger	<u>-143.825</u>	-29	-118	-41
	Resultat før af- og nedskrivninger	80.551	16	-65	-22
5	Andre driftsindtægter/-omkostninger	<u>2.500</u>	1	3	1
	Resultat før finans. poster.	83.051	17	-62	-21
6	Andre finansielle indtægter	<u>-83.051</u>	-17	62	21
	Årets resultat	<u>0</u>	0	0	0

Balance

pr. 31.12.2018

		Realiseret	Pct.	2017	Pct.
Aktiver					
7	Bygningsanlæg.....	360.554	8	387	8
8	Ledningsanlæg.....	2.088.183	45	2094	44
9	Grunde.....	55.900	1	56	1
10	Boringer.....	161.310	3	173	4
11	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	43.326	1	70	1
	Materielle anlægsaktiver aktiver.....	<u>2.709.273</u>	58	2780	59
	Varebeholdninger.....	0	0	2	0
12	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	69.010	1	8	0
13	Værdipapirer, kapt.andele andre virksomheder.....	1.599.413	34	1699	36
14	Likvide midler.....	287.189	6	241	5
	Omsætningsaktiver.....	<u>1.955.612</u>	42	1950	41
	Aktiver	<u>4.664.885</u>	100	4730	100
Passiver					
15	Over-/underdækning.....	4.446.280	95	4567	97
	Langfristede gældsforpligtelser.....	<u>4.446.280</u>	95	4567	97
16	Kreditorer og omkostninger.....	92.933	2	41	1
17	A-skat.....	10.237	0	13	0
18	Grønne afgifter.....	96.732	2	89	2
19	Momsopgørelse.....	18.703	1	20	0
	Kortfristede gældsforpligtelser.....	<u>161.505</u>	5	163	3
	Passiver	<u>4.664.885</u>	100	4730	100
20	Materielle anlægsaktiver				
21	Oplysning om eventualforpligtelser				
22	Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser				

Noter

1	Nettoomsætning	
	Fast driftsbidrag kr. 150,00 pr. part	53.543
	Kubikmeterafgift kr. 1,00	31.273
	Årsopgørelse 2017	797
	Årsopgørelse 2018	559
	Tilslutningsbidrag	285.500
	Andre indtægter	5.470
	Underdækning	120483
	Nettoomsætning	<u>497.625</u>
2	Produktionsomkostninger	
	Vedligeholdelse mask/udstyr	-37.125
	Vedligeholdelse bygninger	-412
	Køb af vand	-23.692
	Vandprøver og analyser	-34.888
	Lønninger	-13.710
	Forsikringer	-3.823
	El	-30.382
	Refusion elafgift	15.381
	Afskrivninger boringer	-11.945
	Afskrivninger bygningsanlæg	-26.299
	Afskrivninger værk m.m.	20.000
	Produktionsomkostninger	<u>-146.895</u>
3	Distributionsomkostninger	
	Vedligeholdelse ledninger	-7.880
	Vedligeholdelse målere	-3.927
	Vandspild	-5.356
	Afskrivninger ledningsnet	-77.864
	Afskrivninger målere	-31.327
	Distributionsomkostninger	<u>-126.354</u>
4	Administrationsomkostninger	
	Annoncer	-1.200
	Omk. opkrævn. Nets/Rambøll.	-4.068
	Vandadministration	-26.010
	Informationssøgn. (databaser)	-6.410
	Porto og gebyrer	-1.403
	Formueplejegebyr	-14.058
	Gaver og blomster	-4.137
	Mødeudgifter	-2.336
	Kurser	-2.470
	Revisorhonorar	-21.000
	Revisorhonorar tidl. år	-11.290
	Løn bestyrelse	-35.640
	Fors. bestyrelse/adm. personale	-1.519
	Kørselsgodtgørelse	-349
	Kontingenter	-11.935
	Administrationsomkostninger	<u>-143.825</u>

5	Andre driftsindtægter/-omkostninger	
	Gebyrer forbrugere	2.500
	Andre driftsindtægter/-omkostninger	<u>2.500</u>
6	Andre finansielle indtægter	
	Udbytte værdipapirer	51.210
	Kursregulering	-134.835
	Renteindtægt andet	574
	Andre finansielle indtægter	<u>-83.051</u>
7	Bygningsanlæg	
	Anskaffelsessum primo	876.637
	Af-/nedskrivninger primo	-489.784
	Årets af-/nedskrivninger	-26.299
	Bygningsanlæg	<u>360.554</u>
8	Ledningsanlæg	
	Anskaffelsessum primo	3.821.144
	Tilgang i året	72.066
	Af-/nedskrivninger primo	-1.727.163
	Årets af-/nedskrivninger	-77.864
	Ledningsanlæg	<u>2.088.183</u>
9	Grunde	
	Anskaffelsessum primo	55.900
	Afgang i året	-20.000
	Årets opskrivninger	20.000
	Grunde	<u>55.900</u>
	Maskinanlæg og installationer	
	Anskaffelsessum primo	622.257
	Af-/nedskrivninger primo	-622.257
	Maskinanlæg og installationer	<u>0</u>
10	Boringer	
	Anskaffelsessum primo	361.968
	Af-/nedskrivninger primo	-188.713
	Årets af-/nedskrivninger	-11.945
	Boringer	<u>161.310</u>

11	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
	Anskaffelsessum primo	357.082
	Tilgang i året	4.470
	Af-/nedskrivninger primo	-286.899
	Årets afskrivninger	-31.327
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>43.326</u>
12	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	
	Tilgodehavender hos forbrugere, restancer	1.876
	Andre tilgodehavender	25.000
	Tilgodehavender hos forbrugere, årsopgørelse	559
	Tilgodehavende tilslutningsbidrag	41.575
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	<u>69.010</u>
13	Værdipapirer	
	Sydivest Melleml. obl 8922 stk.	897.196
	Sydivest Virksomhedsobl. HY 602 stk.	47.167
	Sydivest Danmark 503 stk.	41.613
	Sydivest Højrentelande 1.480 stk.	116.165
	Bankinvest Engr. Globale Aktier KL 2.100 stk.	190.995
	Sydivest Global EM-aktier W 382 stk.	42.238
	Sydivest Verden LigeV 2578 stk.	264.039
	Værdipapirer	<u>1.599.413</u>
14	Likvide midler	
	Sydbank A/S 6060 5498884	282.153
	Sydbank A/S 6060 5842560	5.036
	Likvide midler	<u>287.189</u>
15	Over-/underdækning	
	Over-/underdækning primo	4.566.763
	Årets underdækning	-120.483
	Over-/underdækning	<u>4.446.280</u>
16	Kreditorer og omkostninger	
	Varekreditorer	16.702
	Skyldige adm.omkostninger	19.137
	Skattekontoen	-7
	Periodeafgrænsning forudbetalinger	57.100
	Kreditorer og omkostninger	<u>92.933</u>

17	A-skat	
	Tilbageholdt A-skat og AM-Bidrag	21.544
	Afregnet A-skat og AM-Bidrag	-11.307
	A-skat	<u>10.237</u>
18	Grønne afgifter	
	Opkrævede grønne afgifter	199.305
	Skyldig vandafgift, vandspild	5.356
	Afregnede grønne afgifter	-107.928
	Grønne afgifter	<u>96.733</u>
19	Momsopgørelse	
	Salgsmoms	164.318
	Købsmoms	-76.606
	Elafgift	-15.381
	Momsafregning	-53.629
	Momsopgørelse	<u>18.703</u>

Note 20 Materielle anlægsaktiver

Ved seneste offentlige ejendomsvurdering 1. oktober 2017 er ejendommen vurderet til kr. 300.000 heraf udgør grundværdi kr. 55.900.

Note 21 Oplysning om eventualforpligtelser

Vandværkets bestyrelse har oplyst, at der ikke er nogle kautions-, leasing- og garantiforpligtelser ud over det i årsrapporten anførte.

Note 22 Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Vandværkets bestyrelse har oplyst, at der ikke er nogle pantsætninger og sikkerhedsstillelser udover det i årsrapporten anførte.