



# ÅRSRAPPORT 2017

Cvr. Nr. 32694748

Vindinge Vandværk Amba

## Bestyrelse

Formand Jens Sørensen  
Næstformand Henrik Høgstrup  
Kasserer John Alexandersen  
Sekretær Henrik Engquist  
Bestyrelsesmedlem Iben Langballe

## Revision

Jesper Christensen  
Rasmus Hjerrild

Godkendt på vandværkets generalforsamling den 21. marts 2018

---

Vindinge Vandværk Amba  
Lønbjergvænget 4  
4000 Roskilde  
Tlf. 46 36 87 06

CVR: 32694748

[www.vindingevand.dk/](http://www.vindingevand.dk/)

## Bestyrelsespåtegning

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

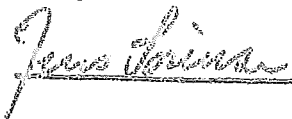
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vindinge den 24. februar 2018

### Bestyrelsen:

  
\_\_\_\_\_

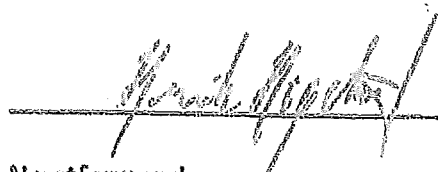
Formand

  
\_\_\_\_\_

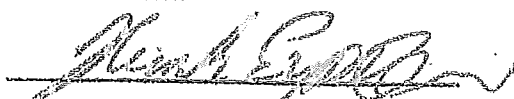
Kasserer

  
\_\_\_\_\_

Bestyrelsesmedlem

  
\_\_\_\_\_

Næstformand

  
\_\_\_\_\_

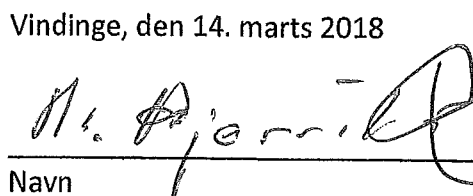
Sekretær

## Medlemsvalgte revisorers påtegning

Som medlemsvalgte revisor for Vindinge Vandværk Amba har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2017. Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper.

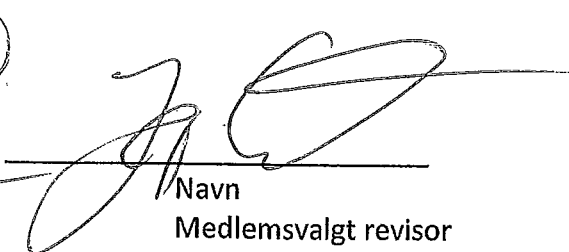
Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelse, og giver efter vores opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver, den økonomiske stilling samt resultat.

Vindinge, den 14. marts 2018

  
\_\_\_\_\_

Navn

Medlemsvalgt revisor

  
\_\_\_\_\_

Navn

Medlemsvalgt revisor

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Vindinge Vandværk Amba 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.

Praksis uddybes nedenfor. Sidste års tal er tilrettet for at skabe reel kontinuitet, og give et mere retvisende billede af regnskabet.

## **Resultatopgørelsen**

Årsrapporten følger Erhvervsstyrelsens vejledning for mindre vandværker under 200.000 m<sup>3</sup> udarbejdet sammen med Danske Vandværker, Energistyrelsen, FSR-danske revisorer og Kommunernes Landsforening.

I resultatopgørelsen indgår ureviderede budgettal for regnskabsåret og det kommende år. De er udelukkende medtaget til orientering og for at vise sammenhængen mellem de budgetterede og de realiserede tal.

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætning fra vandsalg m.v. omfatter alle vandafgifter og indtægter i forbindelse med tilgang af nye forbrugere. Nettoomsætningen er eksklusiv moms og afgifter.

### **Produktionsomkostninger**

Produktionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, herunder også personaleomkostninger, køretøjer 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.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter består bl.a. af renter af bankindeståender samt renteindtægter og kursgevinster på obligationer.

Finansielle omkostninger består af kurstab, regnskabsperiodens renteomkostninger og evt. bidrag vedrørende prioritetsgæld.

### **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:

Bygninger, ledningsnet og borer	50 år
Installationer og inventar	15 år
Vandmåler	10 år
Maskiner og køretøjer	5 år

#### **Tilgodehavender**

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

#### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår, samt leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

#### **Værdipapirer**

Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer, optaget til statusdagens kursværdi.

#### **Egenkapital**

Som følge af "hvile-i-sig-selv" princippet ændres egenkapital til begrebet over-/underdækning svarende til en akkumuleret saldo af årets over-/underskud gennem en række år.

#### **Over-/underdækning**

Overdækning er et udtryk for, at vandværket har haft større indtægter end krævet i forhold til "hvile i sig selv"-princippet. 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.

#### **Øvrige gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominal værdi.

## Resultatopgørelse for 2017

	Note	Realiseret 2017 kr.	Realiseret 2016 t.kr.	Budgettal (ej reviderede)	
				2017 t.kr.	2018 t.kr.
<b>Nettoomsætning</b>	1	720.858	704	725	725
Produktionsomkostninger	2	-167.775	-345	-850	-800
Distributionsomkostninger	3	-210.830	-166	-300	-320
Administrationsomkostninger	4	<u>-185.937</u>	<u>-171</u>	<u>-170</u>	<u>-170</u>
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>156.316</b>	<b>22</b>	<b>-595</b>	<b>-565</b>
Andre driftsindtægter	5	<u>60.064</u>	<u>98</u>	<u>60</u>	<u>75</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>216.380</b>	<b>120</b>	<b>-535</b>	<b>-490</b>
Finansielle indtægter	6	83.654	130	130	120
Finansielle omkostninger	7	0	-4	-5	0
<b>Årets over/underdækning</b>		<b><u>300.034</u></b>	<b><u>246</u></b>	<b><u>-410</u></b>	<b><u>-370</u></b>

Årets over/underdækning overføres til balancen, jf. note 12.

Årsregnskab 2017  
Vindinge Vandværk Amba

**Balance pr. 31. december 2017**

<b>Aktiver</b>	<b>Noter</b>	<b>2017 kr.</b>	<b>2016 t.kr.</b>
Grunde og bygninger	8	0	0
Inventar og installationer		0	0
Ledningsnet og boringer		1.020.103	1.042
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>1.020.103</u></b>	<b><u>1.042</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	743	10
Andre tilgodehavender	10	0	0
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>743</b>	<b>10</b>
Likvide beholdninger	11	4.660.052	4.421
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>4.660.795</u></b>	<b><u>4.431</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u>5.680.898</u></b>	<b><u>5.473</u></b>
<b>Passiver</b>			
Over-/underdækning	12	5.309.510	5.009
Kortfristede gældsforpligtelser	13	371.388	485
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>5.680.898</u></b>	<b><u>5.494</u></b>
<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		Ingen aktuelle	Ingen aktuelle

Årsregnskab 2017  
Vindinge Vandværk Amba

Noter til resultatopgørelsen for 2017

	2017	2016
	kr.	t.kr.
<b>Note 1 Netto omsætning</b>		
Fast afgift	186.410	188
Kubikmeterafgift	523.479	507
Ejerskiftegebyr	<u>10.969</u>	<u>9</u>
<b>Netto omsætning i alt</b>	<b><u>720.858</u></b>	<b><u>704</u></b>
<b>Note 2 Produktionsomkostninger (Vandværk, grund &amp; boringer)</b>		
Vedligeholdelse grund & bygninger	5.929	13
Vedligeholdelse råvandsledning, inst. og inventar	65.652	69
Vedligeholdelse boringer	0	96
El til produktion	49.880	58
Vandanalyser og boringskontrol	13.265	17
Vand, kloak, renovation mv.	23.341	18
Teknisk bistand og rådgivning	0	59
Forsikringer	9.708	8
Afskrivninger i alt	<u>0</u>	<u>7</u>
<b>Produktionsomkostninger i alt</b>	<b><u>167.775</u></b>	<b><u>345</u></b>
<b>Note 3 Distributionsomkostninger (Ledningsnet &amp; vandmålere)</b>		
Vedligehold ledningsnet, brønde, måler og stikledninger	155.021	106
Opgaverelateret løn, driftspersonale	31.953	28
Statsafgift, ledningstab	0	0
Teknisk bistand og rådgivning	2.152	10
Afskrivninger i alt	<u>21.704</u>	<u>22</u>
<b>Distributionsomkostninger i alt</b>	<b><u>210.830</u></b>	<b><u>166</u></b>
<b>Note 4 Administrationsomkostninger</b>		
Honorar bestyrelse	57.743	57
Øvrige udgifter bestyrelsesmøder mv.	1.200	2
Generalforsamling og vandværkssamarbejde	3.690	2
Løn, regnskab og administration	47.627	46
Annoncer og tryksager	0	1
Nets, porto og bankgebyrer	21.290	23
Kontorartikler	6.606	5
IT, hjemmeside, server mv.	17.710	5
Licenser, faglitteratur og kontingenter	29.943	29
Tab på debitorer	<u>128</u>	<u>1</u>
<b>Administrationsomkostninger i alt</b>	<b><u>185.937</u></b>	<b><u>171</u></b>

Årsregnskab 2017  
Vindinge Vandværk Amba

	2017 kr.	2016 t.kr.
<b>Note 5 Andre driftsindtægter</b>		
Rykker og måleraflæsningsgebyr	14.900	17
Salg af vandmålere & måleraflæsninger	18.870	20
Tilslutningsbidrag	26.294	61
<b>Andre driftsindtægter i alt</b>	<b><u>60.064</u></b>	<b><u>98</u></b>
<b>Note 6 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter, bank	0	0
Kursgevinster værdipapirer	17.584	23
Renteindtægter, obligationer	66.070	107
<b>Finansielle indtægter i alt</b>	<b><u>83.654</u></b>	<b><u>130</u></b>
<b>Note 7 Finansielle omkostninger</b>		
Renteudgifter bank	0	4
Renteudgifter anden gæld	0	0
Kurstab, værdipapirer	0	0
<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>4</u></b>



**Årsregnskab 2017**  
**Vindinge Vandværk Amba**

**Noter til balancen for 2017**

**Note 8 Materielle anlægsaktiver**

	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet
Kostpris 1. januar 2017	1.038.465	1.108.329	3.483.305
Tilgange	0	0	0
Afgang	0	0	0
<b>Kostpris 31. december 2017</b>	<b>1.038.465</b>	<b>1.108.329</b>	<b>3.483.305</b>
Anvendte henlæggelser 1. januar 2017	0	1.108.329	0
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	0	0
<b>Anvendte henlæggelser 31. december 2017</b>	<b>0</b>	<b>1.108.329</b>	<b>0</b>
Afskrivninger pr. 1. januar 2017	1.038.465	0	2.441.498
Årets afskrivninger		0	21.704
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0	0
<b>Afskrivninger pr. 31. december 2017</b>	<b>1.038.465</b>	<b>0</b>	<b>2.463.202</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2017</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.020.103</b>

Primobeholdning på anlægsaktiver er medtaget for at vise den historiske udvikling i balancen og påvirker ikke årets drift eller egenkapital/overdækning, jf. vejledning fra Erhvervsstyrelsen og Danske Vandværker.

	2017 kr.	2016 t.kr.
<b>Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser</b>		
Tilgodehavender brutto	743	10
Nedskrivning til imødegåelse af tab	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b><u>743</u></b>	<b><u>10</u></b>
<b>Note 10 Andre tilgodehavender</b>		
Moms	0	0
<b>Andre tilgodehavender i alt</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Note 11 Likvide midler</b>		
Vandmåler beholdning	9.058	4
Danske Bank kt. 416 9514	655.854	439
Danske invest, DK. Obl.	3.167.128	3167
Danske invest, Udl. Obl.	828.012	811
<b>Likvide midler i alt</b>	<b><u>4.660.052</u></b>	<b><u>4.421</u></b>

**Årsregnskab 2017**  
**Vindinge Vandværk Amba**

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>Note 12 Overdækning</b>		
Overdækning pr. 1. januar	5.009.476	4.764
Årets over/underdækning	<u>300.034</u>	<u>245</u>
<b>Overdækning pr. 31. december</b>	<b><u>5.309.510</u></b>	<b><u>5.009</u></b>
<b>Note 13 Gæld til leverandører af varer og tjenesteydelser mm.</b>		
Moms	59.461	83
Afgift af ledningsført vand	293.354	293
A-Skat, AM-bidrag & feriepenge	3.573	74
Øvrige kreditorer	<u>15.000</u>	<u>13</u>
<b>Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt</b>	<b><u>371.388</u></b>	<b><u>463</u></b>