

**Årsrapport**  
for  
**Lejre Stationsbys Vandværk**  
for perioden **1/1 til 31/12 2017**

## ÅRSRAPPORT 2017

### Stamoplysninger

Lejre Stationsbys Vandværk  
C/O Hans Rubi Klausen  
Tårnbjerggårdsvej 6  
Allerslev  
4320 Lejre

**CVR-nummer:** 29058113

### Bestyrelse

Formand	Lars Ulrik Mortensen
Kasserer	Hans Rubi Klausen
Næstformand	Arne Madsen
Bestyrelsesmedlem	Thomas Hors
Bestyrelsesmedlem	Jesper Korsskov
Bestyrelsesmedlem	Palle Kølln

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den / 2018

Dirigent:

---

## Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Lejre Stationsbys Vandværk.

Årsrapporten er affagt 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.

Lejre Stationsby, den 22/2 2018

Bestyrelsen:



Formand

Lars Ulrik Mortensen



Næstformand

Arne Madsen



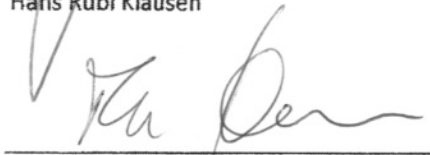
Bestyrelsesmedlem

Jesper Korsskov



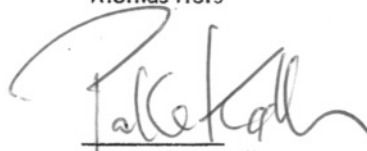
Kasserer

Hans Rubi Klausen



Bestyrelsesmedlem

Thomas Hors



Bestyrelsesmedlem

Palle Kølln

## Folkevalgte revisorers påtegning

Som folkevalgte revisor for Lejre Stationsbys Vandværk har vi revideret årsregnskabet.

Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper for 1. januar til 31. december 2017.

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.

Lejre Stationsby, den 22/2 2018



Folkevalgt revisor  
Rolf Birger Pedersen



Folkevalgt revisor  
Bent Øland Hansen

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Lejre Stationsbys 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.

## **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 risiko-overgang 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 regskabsposter 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.

Afskrivningsperiode:

Bygninger	50 år
Maskinanlæg og installationer	10 år
Ledningsanlæg	25 år
Inventar og EDB-udstyr	4 år

### Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel 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 aktier, optaget til statusdagens kursværdi.

### 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.

### Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

## Resultatopgørelse for 2017

		Realiseret 2017	Realiseret 2016
	Note	kr.	kr.
<b>Nettoomsætning</b>	1	414.974	358.779
Produktionsomkostninger	2	<u>-239.501</u>	<u>-157.570</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>175.473</b>	<b>201.209</b>
Distributionsomkostninger	3	-77.273	-97.129
Administrationsomkostninger	4	<u>-117.315</u>	<u>-118.324</u>
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>-19.115</b>	<b>-14.244</b>
Andre driftsindtægter	5	<u>19.016</u>	<u>9.606</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-99</b>	<b>-4.638</b>
Finansielle indtægter	6	8.085	22.040
Finansielle omkostninger	7	<u>-7.986</u>	<u>-17.402</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>

## Balance pr. 31. december 2017

<b>Aktiver</b>	Noter	2017 kr.	2016 kr.
Grunde og bygninger		2.051.483	987.646
Inventar og installationer		848.399	412.843
Ledningsnet		1.427.596	1.500.190
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>8</b>	<b><u>4.327.478</u></b>	<b><u>2.900.679</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>4.327.478</b>	<b>2.900.679</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	664	2.239
Andre tilgodehavender	10	445	82.027
Periodeafgrænsningsposter	11	13.497	21.965
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b><u>14.606</u></b>	<b><u>106.231</u></b>
<b>Værdipapirer</b>	<b>12</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>572.022</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>13</b>	<b><u>784.601</u></b>	<b><u>86.631</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>799.207</b>	<b>764.884</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>5.126.685</b>	<b>3.665.563</b>
<b>Passiver</b>	Noter	kr.	kr.
Overdækning primo		3.556.970	3.489.106
Opskrivning af anlægsaktiver		995.940	0
Afskrivning af opskrevne anlægsaktiver		-13.246	0
Overført årets over-/underdækning		313.813	67.863
<b>Overdækning i alt</b>		<b><u>4.853.477</u></b>	<b><u>3.556.969</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	14	273.208	108.594
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>273.208</u></b>	<b><u>108.594</u></b>
<b>Passiver</b>		<b>5.126.685</b>	<b>3.665.563</b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	15		



## Noter til resultatopgørelsen

	2017 kr.	2016 kr.
<b>Note 1 Nettoomsætning</b>		
Fast afgift	224.348	224.920
Målerleje	75.035	75.020
Investeringsbidrag	295.090	0
Kubikmeterafgift	133.290	125.870
Gebyrindtægter	1.024	832
Overdækning (negativ)/underdækning (positiv)	-313.813	-67.863
<b>Nettoomsætning i alt</b>	<b>414.974</b>	<b>358.779</b>
<b>Note 2 Produktionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse bygninger	34.486	20.607
El til produktion	22.001	20.236
Forsikringer	3.641	3.554
Vandanalyser og boringskontrol	5.410	3.557
Vandafledning og renovation	6.617	0
Løn, driftspersonale	25.232	20.358
Kørselsgodtgørelse, driftspersonale	4.250	4.327
Afskrivninger	137.864	84.931
<b>Produktionsomkostninger i alt</b>	<b>239.501</b>	<b>157.570</b>
<b>Note 3 Distributionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse ledningsnet og pumpestation	0	24.535
Ledningsoplysninger	4.679	0
Afskrivninger	72.594	72.594
<b>Distributionsomkostninger i alt</b>	<b>77.273</b>	<b>97.129</b>
<b>Note 4 Administrationsomkostninger</b>		
Løn og honorar bestyrelse	54.293	35.567
Telefongodtgørelse	0	4.644
Kørselsgodtgørelse	2.736	5.368
Opkrævning	16.390	16.065
Regnskab	3.800	5.535
Kommunelister	3.588	3.341
IT, hjemmeside mv.	185	1.651
Kontorartikler og telefon	10.359	17.355
Faglitteratur, annoncer og kontingenter	4.609	4.389
Porto og gebyrer	5.782	5.378
Ledelsessystemer	2.400	2.400
LEI	0	4.601
Kurser	100	0
Øvrige udgifter, bestyrelsesmøder mv.	12.272	12.030
Generalforsamling og Vandværkssamarbejde	801	0
<b>Administrationsomkostninger i alt</b>	<b>117.315</b>	<b>118.324</b>
<b>Note 5 Andre driftsindtægter</b>		
Andre indtægter (2 år i 2017)	19.016	9.606
<b>Andre driftsindtægter i alt</b>	<b>19.016</b>	<b>9.606</b>

**Noter til resultatopgørelser - fortsat**

	2017 kr.	2016 kr.
<b>Note 6 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter, bank	25	75
Renteindtægter, obligationer	8.060	21.965
<b>Finansielle indtægter i alt</b>	<u>8.085</u>	<u>22.040</u>
<b>Note 7 Finansielle omkostninger</b>		
Kurstab, værdipapirer	7.986	17.402
<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<u>7.986</u>	<u>17.402</u>

**Noter til balancen****Note 8 Materielle anlægsaktiver**

	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet og vandmålere
Kostpris 1. januar	1.053.977	569.026	1.757.685
Opskrivning	995.940	0	0
Tilgange	104.614	549.949	0
Kostpris 31. december	<u>2.154.531</u>	<u>1.118.975</u>	<u>1.757.685</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	66.331	156.183	257.495
Årets afskrivninger	36.717	114.393	72.594
Afskrivninger pr. 31. december	<u>103.048</u>	<u>270.576</u>	<u>330.089</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december</b>	<b><u>2.051.483</u></b>	<b><u>848.399</u></b>	<b><u>1.427.596</u></b>

	2017 kr.	2016 kr.
<b>Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser</b>		
Tilgodehavender for salg af vand	664	2.239
<b>Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt</b>	<b><u>664</u></b>	<b><u>2.239</u></b>

<b>Note 10 Andre tilgodehavender</b>		
Moms	0	82.027
Afgift af ledningsført vand	445	0
<b>Andre tilgodehavender i alt</b>	<b><u>445</u></b>	<b><u>82.027</u></b>

<b>Note 11 Periodeafgrænsningsposter</b>		
Periodeafgrænsningsposter	<u>13.497</u>	<u>21.965</u>

<b>Note 12 Værdipapirer</b>		
Obligationer	0	572.022
<b>Værdipapirer i alt</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>572.022</u></b>

<b>Note 13 Likvide beholdninger</b>		
Nordea 2282 349 546 3191	50.025	50.075
Nordea 2282 028 517 9025	734.576	36.556
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b><u>784.601</u></b>	<b><u>86.631</u></b>

<b>Note 14 Leverandører af varer og tjenesteydelser</b>		
Moms	104.047	0
Afgift af ledningsført vand	0	81.365
Skyldige lønudgifter	35.666	27.229
Skyldige flytteopgørelse	1.239	0
Kreditorer	122.224	0
Skyldige omkostninger/periodeafgrænsningsposter	10.032	0
<b>Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt</b>	<b><u>273.208</u></b>	<b><u>108.594</u></b>

<b>Note 15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	Ingen	Ingen
--	-------	-------

**Budget for Lejre Stationsbys Vandværk AMBA**

	<b>Realiseret 2016 kr.</b>	<b>Budget 2018 kr.</b>
<b>Nettoomsætning</b>		
Fast afgift	224.920	225.000
Målerleje	75.020	75.000
Kubikmeterafgift	125.870	125.000
Gebyrindtægter	832	1.000
Tilslutningsbidrag	0	
Overdækning (negativ)/underdækning (positiv)	-67.863	10.648
<b>Nettoomsætning i alt</b>	<b>358.779</b>	<b>436.648</b>
<b>Produktionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse bygninger	20.607	23.000
El til produktion	20.236	20.000
Forsikringer	3.554	3.700
Køb af vand	0	
Vandanalyser og boringskontrol	3.557	6.000
Vandafledning og renovation	0	6.000
Løn, driftspersonale	20.358	20.000
Kørselsgodtgørelse, driftspersonale	4.327	5.000
Afskrivninger	84.931	149.154
<b>Produktionsomkostninger i alt</b>	<b>157.570</b>	<b>232.854</b>
<b>Bruttoresultat</b>	<b>201.209</b>	<b>203.794</b>
<b>Distributionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse ledningsnet og pumpestation	24.535	20.000
Erstatninger	0	
Ledningsoplysninger	0	
Statsafgift, ledningstab	0	
Afskrivninger	72.594	72.594
<b>Distributionsomkostninger i alt</b>	<b>97.129</b>	<b>92.594</b>
<b>Administrationsomkostninger</b>		
Løn og honorar bestyrelse	35.567	50.000
Telefongodtgørelse	4.644	5.000
Kørselsgodtgørelse	5.368	6.000
Opkrævning	16.065	16.400
Regnskab	5.535	3.800
Kommunelister	3.341	3.400
IT, hjemmeside mv.	1.651	1.500
Kontorartikler og telefon	17.355	12.000
Faglitteratur, annoncer og kontingenter	4.389	4.600
Porto og gebyrer	5.378	5.600
Ledelsessystemer	2.400	2.400
LEI	4.601	4.600
Kurser	0	500
Øvrige udgifter, bestyrelsesmøder mv.	12.030	4.000

Generalforsamling og Vandværkssamarbejde	0	1.000
Tab på debitorer	0	
<b>Administrationsomkostninger i alt</b>	<b>118.324</b>	<b>120.800</b>
<b>Resultat af primær drift</b>	<b>-14.244</b>	<b>-9.600</b>
<b>Andre driftsindtægter</b>		
Udlejning af jord/antenneplads o.l.	0	
Målerafslæsningsgebyr	0	
Flyttegebyr	0	
Genåbningsgebyr	0	
Målerdata	0	
Andre indtægter	9.606	9.600
<b>Andre driftsindtægter i alt</b>	<b>9.606</b>	<b>9.600</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-4.638</b>	<b>0</b>
<b>Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter, bank	75	
Kursgevinster værdipapirer	0	
Udbytte, værdipapirer	0	
Renteindtægter, obligationer	21.965	
<b>Finansielle indtægter i alt</b>	<b>22.040</b>	<b>0</b>
<b>Finansielle omkostninger</b>		
Renteudgifter bank	0	
Renteudgifter prioritetsgæld	0	
Renteudgifter anden gæld	0	
Kurstab, værdipapirer	17.402	
<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<b>17.402</b>	<b>0</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>