

ÅRSRAPPORT 2017

Stamoplysninger

Alsønderup Vandværk

Bestyrelse

Formand Jan Richelsen

Næstformand Ole Caspersen

Bestyrelsesmedlem Torben Milling

Bestyrelsesmedlem Peter Leerbech Holst

Bestyrelsesmedlem Birger Dysted

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 22 / 2 2018

Dirigent:

Advokat Børge Stjernholm

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Alsønderup 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.

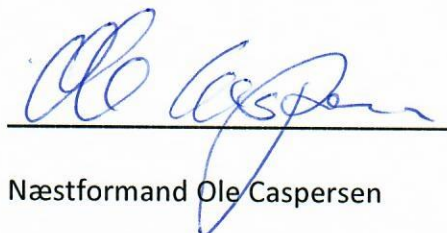
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Alsønderup, den 25. januar 2018

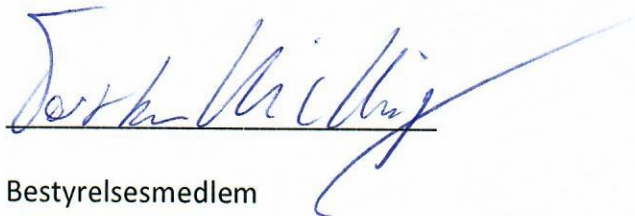
Bestyrelsen:



Formand Jan Richelsen



Næstformand Ole Caspersen



Bestyrelsesmedlem
Torben Milling



Bestyrelsesmedlem
Birger Dysted



Bestyrelsesmedlem
Peter Leerbech Holst

Folkevalgt revisors påtegning

Som folkevalgt revisor for Alsønderup Vandværk har jeg 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 min opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver, den økonomiske stilling samt resultat.

Frederiksværk, den 1. februar 2018



Navn

Folkevalgt revisor

Claus Olsen

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Alsønderup 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.

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. 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, 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, herunder eksempelvis udleje af jord eller antenneplads.

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 og kursgevinster på obligationer.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger og bidrag vedrørende prioritetsgæld, amortiserede kurstab og låneomkostninger fra optagelse af lån.

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	50 år
Installationer	10 år
Inventar	10 år
Ledningsnet	75 år
Boringer	30 år
Køretøjer	5 år
Maskiner	5 år
Kvalitetssikringer	5 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominal 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").

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

Egenkapital bruges kun i forbindelse med indbetaling af andelskapital – ellers bruger vandværket kun begrebet over-/underdækning.

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").

Prioritetsgæld

Prioritetsgæld indregnes ved låneoptagelsen til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder værdiansættes prioritetsgælden til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente. Forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes dermed i resultatopgørelsen over lånets løbetid,

Prioritetsgælden er således værdiansat til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld, der opgøres som det oprindeligt modtagne provenu ved låneoptagelsen reduceret med betalte afdrag og korrigeret for en over afdragstiden foretagen afskrivning af lånets kurstab og låneomkostninger på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominal værdi.

Resultatopgørelse, balance og noter på de følgende sider!

Resultatopgørelse for 2017

		Realiseret 2017 kr.	Realiseret 2016 t.kr.	Budgettal (ej reviderede)	
	Note			2017 t.kr.	2018 t.kr.
Nettoomsætning	1	1.064.485	1.115	1.241	1.176
Produktionsomkostninger	2	<u>-668.162</u>	<u>-832</u>	<u>-840</u>	<u>-821</u>
Bruttoresultat		396.323	283	401	355
Distributionsomkostninger	3	-140.331	-76	-150	-102
Administrationsomkostninger	4	<u>-266.655</u>	<u>-244</u>	<u>-268</u>	<u>-270</u>
Resultat af primær drift		-10.663	-37	-17	-17
Andre driftsindtægter	5	<u>18.867</u>	<u>32</u>	<u>17</u>	<u>17</u>
Resultat før finansielle poster		8.204	-5	0	0
Finansielle indtægter	6	0	5	0	0
Finansielle omkostninger	7	<u>-8.204</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2017

Aktiver	Noter	2017 kr.	2016 t.kr.
Grunde og bygninger	8	628.707	656
Inventar og installationer		1.903.691	2.209
Ledningsnet		1.601.523	1.547
Materielle anlægsaktiver		4.133.921	4.412
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	9.105	57
Andre tilgodehavender	10	140.603	77
Tilgodehavender i alt		149.708	134
Likvide beholdninger		2.445.967	2.327
Aktiver i alt		6.729.596	6.873

Balance pr. 31. december 2017

Passiver	Noter	2017 kr.	2016 t.kr.
Andelskapital		0	0
Overført resultat		0	0
Egenkapital i alt	12	0	0
Overdækning	13	6.714.345	6.831
Gæld til finansielle institutter	14	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	15	15.251	42
Gældsforpligtelser i alt		6.729.596	6.873
Passiver		6.729.596	6.873
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	16	Ingen aktuelle	Ingen aktuelle

Noter til resultatopgørelsen for 2017

	2017	2016
	kr.	t.kr.
Note 1 Netto omsætning		
Fast afgift	458.150	458
Kubikmeterafgift	464.120	466
Gebyrer u. moms	25.500	20
Overdækning / Underdækning	116.715	171
Netto omsætning i alt	<u>1.064.485</u>	<u>1.115</u>
Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse bygninger	1.892	38
Vedligeholdelse råvandsledning, inst. og inventar	54.403	72
Vedligeholdelse boringer	0	22
El til produktion	63.407	61
Vandanalyser og boringskontrol	24.604	39
Vand, varme, renovation mv.	838	2
Løn, driftspersonale	41.215	43
Teknisk bistand og rådgivning	0	14
Forsikringer	7.144	7
Afskrivninger i alt	474.659	534
Produktionsomkostninger i alt	<u>668.162</u>	<u>832</u>
Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger	83.714	26
Teknisk bistand og rådgivning	5.936	0
Afskrivninger i alt	50.681	50
Distributionsomkostninger i alt	<u>140.331</u>	<u>76</u>
Note 4 Administrationsomkostninger		
Løn, arbejdende bestyrelsesformand	34.461	34
Øvrige udgifter bestyrelse	25.217	72
Generalforsamling og vandværkssamarbejde	24.994	10
Løn, administration	38.293	45
Porto og gebyrer	23.458	17
Kontorartikler og telefon	11.522	17
IT, hjemmeside, server mv.	28.362	12
Licenser, faglitteratur og kontingenter	19.839	17
Revisor og anden rådgivning	39.878	7
Forbrugerinformation / varslingssystem	10.675	9
Forsikringer	3.608	3
Åbent Hus	6.348	1
Administrationsomkostninger i alt	<u>266.655</u>	<u>244</u>

Noter til resultatopgørelsen for 2017

	2017	2016
	kr.	t.kr.
Note 5 Andre driftsindtægter		
Ejerskiftegebyr	6.507	6
Målerdata til kommunen	12.360	26
Andre driftsindtægter i alt	<u>18.867</u>	<u>32</u>
Note 6 Finansielle indtægter		
Renteindtægter, bank	0	5
Finansielle indtægter i alt	<u>0</u>	<u>5</u>
Note 7 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter bank	8.204	0
Finansielle omkostninger i alt	<u>8.204</u>	<u>0</u>

Noter til balancen for 2017

Note 8 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet
Kostpris 1. januar	2.239.900	5.757.500	3.743.000
Tilgange	17.135	124.988	105.104
Afgang	0	0	0
Kostpris 31. december	<u>2.257.035</u>	<u>5.882.488</u>	<u>3.848.104</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	1.584.000	3.548.467	2.195.900
Årets afskrivninger	44.328	430.330	50.681
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0	0
Afskrivninger pr. 31. december	<u>1.628.328</u>	<u>3.978.797</u>	<u>2.246.581</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>628.707</u>	<u>1.903.691</u>	<u>1.601.523</u>

2017
kr.

2016
t.kr.

Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender brutto	9.105	57
Tilgodehavender i alt	<u>9.105</u>	<u>57</u>

Note 10 Andre tilgodehavender

Moms	134.309	77
Afgift af ledningsført vand	6.294	0
Andre tilgodehavender i alt	<u>140.603</u>	<u>77</u>

Note 12 Egenkapital

Overført resultat pr. 1. januar	0	0
Årets resultat	0	0
Egenkapital 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>

Note 13 Overdækning

Overdækning pr. 1. januar	6.831.060	7.002
Årets over/underdækning, jf. note 1	-116.715	-171
Overdækning pr. 31. december	<u>6.714.345</u>	<u>6.831</u>

Note 14 Gæld til finansielle institutter

	Kursværdi	
Obligationslån	0	0
Banklån	0	0
Gæld til finansielle institutter i alt	<u>0</u>	<u>0</u>

Note 15 Leverandører af varer og tjenesteydelser

Moms	0	0
Afgift af ledningsført vand	0	18
Skyldige lønudgifter, A-skat m.m.	4.919	9
Øvrige kreditorer	10.332	15
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>15.251</u>	<u>42</u>