

Amstrup Ege Vandværk

Årsrapport 2017

Resultatopgørelse for 01.01.2017 - 31.12.2017

Balance pr. 31.12.2017

Amstrup Ege Vandværk

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Amstrup Ege 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.

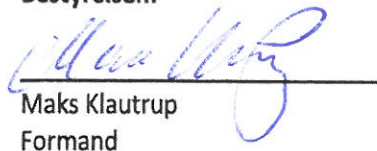
Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.


Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

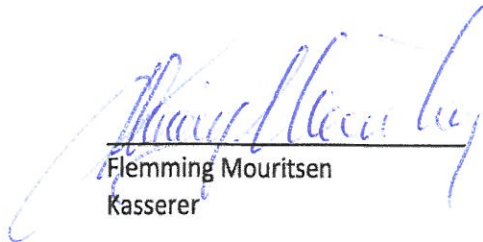
Amstrup, den

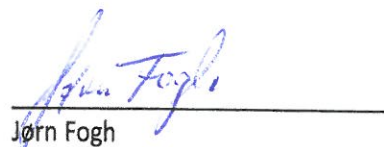
16/12/18

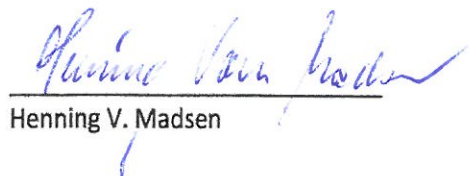
Bestyrelsen:


Maks Klautrup
Formand


Kristian Boeriis
Næstformand


Flemming Mouritsen
Kasserer


Jørn Fogh


Henning V. Madsen

Amstrup Ege Vandværk

Folkevalgte revisorer

Som folkevalgte revisorer for Amstrup Ege 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.

Amstrup, den

20/3-2018

Viggo Eslund.
Viggo Eslund

Kaj Rudebæk
Kaj Rudebæk

Amstrup Ege Vandværk

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Amstrup Ege 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.

Amstrup Ege Vandværk

Anvendt regnskabspraksis

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 rentekomkostninger 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	

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.

Amstrup Ege Vandværk

Anvendt regnskabspraksis

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.

Amstrup Ege Vandværk

Resultatopgørelse for perioden 01.01.17 - 31.12.17

Note	Budget			
	2017	2016	2018	
1	Nettoomsætning	106.717	75.896	102.900
2	Produktionsomkostninger	66.948	35.485	52.500
	Bruttoresultat	39.769	40.411	50.400
3	Distributionsomkostninger	5.319	12.157	10.500
4	Administrationsomkostninger	36.097	34.453	42.900
	Resultat af primær drift	-1.647	-6.199	-3.000
5	Andre driftsindtægter	1.300	3.051	2.500
5	Andre udgifter	0	0	0
	Resultat før finansielle poster	-347	-3.148	-500
6	Finansielle indtægter	430	4.104	500
	Finansielle udgifter	83	956	0
	Årets resultat	0	0	0

Amstrup Ege Vandværk

Balance pr. 31. december 2017

Note		31.12.17	31.12.16
	AKTIVER		
7	Anlægsaktier	0	0
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender salg af vand	0	0
	Tilgodehavende moms	33.786	10.517
	Andre tilgodehavender	58.345	47.680
		<u>92.131</u>	<u>58.197</u>
8	Likvide beholdninger	419.276	425.092
	Omsætningsaktiver i alt	<u>511.407</u>	<u>483.289</u>
	AKTIVER I ALT	<u>511.407</u>	<u>483.289</u>
	Passiver		
9	Over/underdækning	413.617	470.533
	Gældsforpligelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Skyldig moms	0	0
	Skyldig grøn afgift	7	6.213
	Vandafgift forbrugere	1.642	124
10	Anden gæld	96.141	6.419
		<u>97.790</u>	<u>12.756</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>97.790</u>	<u>12.756</u>
	PASSIVER I ALT	<u>511.407</u>	<u>483.289</u>

Amstrup Ege Vandværk

Noter

note	31.12.17	31.12.16
1 Netto omsætning		
Fast driftsbidrag	73.088	72.524
Kubikmeterafgift	46.003	41.987
Reg. tidl. års afg.	0	982
Over/underdækning	-12.374	-39.597
	<u>106.717</u>	<u>75.896</u>
2 Produktionsomkostninger		
Installationer, vedligeholdelse	32.633	7.449
El	11.143	8.281
Forsikring produktionsanlæg	3.641	3.554
Vandanalyse	6.731	9.201
Løn/Kørselsomkostninger	12.800	7.000
Ovf. til henlæggelser	0	0
	<u>66.948</u>	<u>35.485</u>
3 Distributionsomkostninger		
Ledningsnet, vedligeholdelse	0	8.675
Vandmålere vedligeholdelse	2.369	0
Køb af målere	69.291	0
Overført fra henlæggelser	-69.291	0
Ledningsregistrering	2.950	3.482
	<u>5.319</u>	<u>12.157</u>

Amstrup Ege Vandværk

Noter

note	31.12.17	31.12.16
4 Administrationsomkostninger		
Bestyrelsesmøder	7.293	5.825
Forsikringer bestyrelse	1.138	1.118
Porto	1.386	1.592
Bankgebyrer	566	551
Kontorartikler	1.654	3.595
Telefon	348	732
Kontingenter	5.727	5.255
Faglitteratur	0	250
EDB udgifter	837	0
PBS	960	955
Repræsentation	1.305	0
Generalforsamling	1.138	1.890
Administration Microwa	13.495	12.690
Andre administrationsomkost.	250	0
	<u>36.097</u>	<u>34.453</u>
5 Andre driftsindtægter		
Måler aflæsning til forsyningen	0	1.051
Rykkergebyrer	300	400
Flyttegebyrer	1.000	1.600
	<u>1.300</u>	<u>3.051</u>
5 Andre udgifter	<u>0</u>	<u>0</u>
6 Finansielle indtægter		
Pengeinstitutter	430	4.104
Andre tilgodehavender	0	0
	<u>430</u>	<u>4.104</u>
6 Finansielle udgifter		
Renteudgift kortfristet gæld	<u>83</u>	<u>956</u>

Amstrup Ege Vandværk

Noter

Note

7 Tidligere investeringer	Anskaffelsessum	Afskrevet	Bogført værdi
Grund	7.987	7.987	0
Vandværksbygning	25.371	25.371	0
Vandværk	37.822	37.822	0
Brøndboring	9.041	9.041	0
Tilslutningsafgifter	14.013	14.013	0
Motorværn	1.168	1.168	0
Hydrofore	2.982	2.982	0
Brøndboring	96.796	96.796	0
Ombygning vandværk 2004	23.275	23.275	0
Elstyring, 2006	23.000	23.000	0
Grund, 2006	184.815	184.815	0
Belægning, 2014	38.455	38.455	0
Vandrensningsanlæg, 2004	186.826	186.826	0
Renovering af boring	48.260	48.260	0
	<u>699.811</u>	<u>699.811</u>	<u>0</u>
		31.12.2017	31.12.2016
8 Likvide beholdninger			
Nordea 0270 689 981		19.276	21.846
Nordea 4388 528 902		200.000	202.000
Nordea 0749 851 724		200.000	201.246
		<u>419.276</u>	<u>425.092</u>
9 Over/underdækning			
Saldo 1. januar		470.533	430.936
Årets over/underdækning		-56.916	39.597
		<u>413.617</u>	<u>470.533</u>
10 Anden gæld			
Skyldige omkostninger		96.138	6.416
Skattekontoen		3	3
		<u>96.141</u>	<u>6.419</u>