

Årsrapport
for
Frøbjerg-Skovstrup Vandværk
for perioden **1/1 til 31/12 2017**

ÅRSRAPPORT 2017

Stamoplysninger

Frøbjerg-Skovstrup Vandværk
C/O Bent Østerskov
Brunshusevej 49
5683 Haarby

CVR-nummer: 68412218

Bestyrelse

| | |
|----------------------|---------------------|
| Formand | Bent Østerskov |
| Kasserer/Næstformand | Holger Sørensen |
| Bestyrelsesmedlem | Hans Chr. Rasmussen |
| Bestyrelsesmedlem | Poul Jakob Andersen |
| Bestyrelsesmedlem | Christan Stenskrog |

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den / 2018

Dirigent:

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Frøbjerg-Skovstrup 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.

Tommerup, den __/__/2018

Bestyrelsen:

Bent Østerskov
Formand

Holger Sørensen
Kasserer/Næstformand

Hans Chr. Rasmussen
Bestyrelsesmedlem

Poul Jakob Andersen
Bestyrelsesmedlem

Christan Stenskrog
Bestyrelsesmedlem

Folkevalgte revisorerers påtegning

Som folkevalgte revisor for Frøbjerg-Skovstrup 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.

Tommerup, den __/__/2018

Navn

Folkevalgt revisor

Navn

Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Frøbjerg-Skovstrup Vandværk er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt vandværkets vedtægter.

Anvendt regnskabspraksis er ændret, så vandværket benytter de bestemmelser, der findes i årsregnskabsloven. Sammenligningstal er tilpasset ny regnskabspraksis. Praksis uddybes nedenfor.

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 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 regnskabsposter 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 i 2017 til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde

| | |
|-------------------------------|-------|
| Afskrivningsperiode: | |
| Bygninger | 50 år |
| Maskinanlæg og installationer | 14 år |
| Ledningsanlæg | 50 år |
| Vandmålere | 6 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.

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. |
| Nettoomsætning | 1 | 347.978 | 298.088 |
| Produktionsomkostninger | 2 | <u>-92.929</u> | <u>-78.711</u> |
| Bruttoresultat | | 255.049 | 219.377 |
| Distributionsomkostninger | 3 | -152.378 | -113.033 |
| Administrationsomkostninger | 4 | <u>-112.857</u> | <u>-111.888</u> |
| Resultat af primær drift | | -10.186 | -5.544 |
| Andre driftsindtægter | 5 | <u>10.399</u> | <u>5.544</u> |
| Resultat før finansielle poster | | 213 | 0 |
| Finansielle omkostninger | 6 | <u>-213</u> | <u>0</u> |
| Årets resultat | | <u>0</u> | <u>0</u> |

Balance pr. 31. december 2017

| Aktiver | Noter | 2017 kr. | 2016 kr. |
|--|--------------|---------------------|---------------------|
| Grunde og bygninger | | 119.838 | 122.621 |
| Inventar og installationer | | 140.445 | 20.559 |
| Ledningsnet | | 203.528 | 260.284 |
| Materielle anlægsaktiver | 7 | 463.811 | 403.464 |
| Anlægsaktiver i alt | | 463.811 | 403.464 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 8 | 313.441 | 239.071 |
| Andre tilgodehavender | 9 | 5.034 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | 10 | 8.905 | 3.612 |
| Tilgodehavender i alt | | 327.380 | 242.683 |
| Likvide beholdninger | 11 | 1.483.479 | 1.327.084 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 1.810.859 | 1.569.767 |
| Aktiver i alt | | 2.274.670 | 1.973.231 |
| Passiver | Noter | kr. | kr. |
| Overdækning primo | | 1.677.527 | 1.514.566 |
| Overført årets over-/underdækning | | 203.155 | 162.961 |
| Overdækning i alt | | 1.880.682 | 1.677.527 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 12 | 393.988 | 295.704 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 393.988 | 295.704 |
| Passiver | | 2.274.670 | 1.973.231 |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 13 | | |

Noter til resultatopgørelsen

| | 2017 kr. | 2016 kr. |
|--|----------------|----------------|
| Note 1 Nettoomsætning | | |
| Fast afgift | 162.794 | 163.548 |
| Målerleje | 16.518 | 41.320 |
| Grundvandssikring | 16.481 | 0 |
| Kubikmeterafgift | 352.961 | 252.515 |
| Gebyrindtægter | 2.379 | 3.666 |
| Overdækning (negativ)/underdækning (positiv) | -203.155 | -162.961 |
| Nettoomsætning i alt | 347.978 | 298.088 |
| Note 2 Produktionsomkostninger | | |
| Vedligeholdelse | 3.658 | 21.355 |
| Alarm | 4.408 | 0 |
| El til produktion | 53.206 | 36.285 |
| Forsikringer | 5.865 | 6.051 |
| Vandanalyser og boringskontrol | 12.026 | 10.415 |
| Afskrivninger | 13.766 | 4.605 |
| Produktionsomkostninger i alt | 92.929 | 78.711 |
| Note 3 Distributionsomkostninger | | |
| Vedligeholdelse ledningsnet | 71.143 | 45.470 |
| Rambøl, Ledningsoplysninger | 17.268 | 3.660 |
| Kamstrup | 7.211 | 7.147 |
| Afskrivninger | 56.756 | 56.756 |
| Distributionsomkostninger i alt | 152.378 | 113.033 |
| Note 4 Administrationsomkostninger | | |
| Lønninger | 41.404 | 40.591 |
| Telefongodtgørelse | 3.348 | 3.348 |
| Kørselsgodtgørelse | 9.390 | 8.527 |
| Opkrævning | 18.700 | 18.592 |
| Regnskab | 3.600 | 5.400 |
| Kommunelister (2 år) | 6.579 | 3.128 |
| IT, hjemmeside mv. | 2.645 | 3.397 |
| Kontorartikler og telefon | 2.932 | 2.436 |
| Faglitteratur, annoncer og kontingenter | 5.611 | 5.639 |
| Porto og gebyrer | 15.279 | 14.099 |
| Øvrige udgifter, bestyrelsesmøder mv. | 1.752 | 2.812 |
| Generalforsamling | 1.257 | 2.044 |
| Tab på debitorer | 360 | 1.875 |
| Administrationsomkostninger i alt | 112.857 | 111.888 |
| Note 5 Andre driftsindtægter | | |
| Andre indtægter (2 år) | 10.399 | 5.544 |
| Andre driftsindtægter i alt | 10.399 | 5.544 |
| Note 6 Finansielle omkostninger | | |
| Renteudgifter bank | 213 | 0 |
| Finansielle omkostninger i alt | 213 | 0 |

Noter til balancen

Note 7 Materielle anlægsaktiver

| | Grunde og bygninger | Inventar og installationer | Ledningsnet og vandmålere |
|---|-----------------------|----------------------------|---------------------------|
| Kostpris 1. januar | 139.319 | 26.024 | 433.897 |
| Tilgange | 0 | 130.869 | 0 |
| Kostpris 31. december | <u>139.319</u> | <u>156.893</u> | <u>433.897</u> |
| Afskrivninger pr. 1. januar | 16.698 | 5.465 | 173.613 |
| Årets afskrivninger | 2.783 | 10.983 | 56.756 |
| Afskrivninger pr. 31. december | <u>19.481</u> | <u>16.448</u> | <u>230.369</u> |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december | <u>119.838</u> | <u>140.445</u> | <u>203.528</u> |

| | 2017 kr. | 2016 kr. |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Note 8 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | |
| Tilgodehavender for salg af vand | 313.441 | 239.071 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt | <u>313.441</u> | <u>239.071</u> |

| | | |
|-------------------------------------|---------------------|-----------------|
| Note 9 Andre tilgodehavender | | |
| Moms | 5.034 | 0 |
| Andre tilgodehavender i alt | <u>5.034</u> | <u>0</u> |

| | | |
|--|--------------|--------------|
| Note 10 Periodeafgrænsningsposter | | |
| Periodeafgrænsningsposter | <u>8.905</u> | <u>3.612</u> |

| | | |
|-------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Note 11 Likvide beholdninger | | |
| Giro | 1.202.415 | 1.046.020 |
| Erhvervskonto | 77.524 | 77.524 |
| Toprentekonto | 203.540 | 203.540 |
| Likvide beholdninger i alt | <u>1.483.479</u> | <u>1.327.084</u> |

| | | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Note 12 Leverandører af varer og tjenesteydelser | | |
| Moms | 0 | 27.522 |
| Afgift af ledningsført vand | 195.748 | 184.273 |
| Skyldige lønudgifter | 20.941 | 21.828 |
| Skyldige flytteopgørelse | 0 | 1.782 |
| Kreditorer | 171.766 | 60.299 |
| Skyldige omkostninger/periodeafgrænsningsposter | 5.533 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt | <u>393.988</u> | <u>295.704</u> |

| | | |
|--|-------|-------|
| Note 13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | Ingen | Ingen |
|--|-------|-------|