HORREBY VANDVÆRKS ÅRSRAPPORT 2017

Febr. 2018

Horreby Vandværks driftsregnskab og balance for året 2017 samt budget 2018

ÅRSRAPPORT 2017

Stamoplysninger

Andelsselskabet Horreby Vandværk, Midtvejen 1, Horreby, 4800 Nykøbing F (CVR 80442319)

Bestyrelse

Formand Jan Lise, Kirkevej 5, Falkerslev, 4871 Horbelev tlf. 23822850

Næstformand Anders Petersen von Würden, Tværvej 3, Horreby, 4800 Nykøbing F tlf 23612375

Kasserer og Sekretær Arne Kørup, Nykøbingvej 169, Horreby, 4800 Nykøbing F tlf. 23257285

Bestyrelsesmedlem Dan Jacobsen, Listrupvej 53, Listrup, 4800 Nykøbing F tlf. 54868122

Bestyrelsesmedlem Henrik Myssen, Nykøbingvej 161, Horreby, 4800 Nykøbing F tlf. 54447186

Bestyrelsesmedlem Anders Kappel, Sibirien 6, Virket, 4863 Eskilstrup tlf 54491128

Bestyrelsesmedlem Jesper Strange, Sibirien 4B, 4800 Nykøbing F tlf 21805145

Revision

Folkevalgt revisor Peter Palle, Ellehavegårdsvej 2, Horreby, 4800 Nykøbing F

Folkevalgt revisor Bjarne Jensen, Grævlingevej 6, Horreby, 4800 Nykøbing F

Indstilles til Godkendelse på vandværkets generalforsamling, den 13. marts 2018

Dirigent:

_____

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Horreby 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.

Horreby, den 1. februar 2018

Bestyrelsen:

Formand Jan Lise

Næstformand Anders Petersen von Würden

Kasserer og sekretær Arne Kørup

Bestyrelsesmedlem Dan Jacobsen

Bestyrelsesmedlem Anders Kappel

Bestyrelsesmedlem Henrik Myssen

Bestyrelsesmedlem Jesper Strange

Folkevalgte revisorers påtegning

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

Ledelsens ansvar for årsregnskabet.

Vandværkets ledelse har ansvaret for at udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser og vandværkets vedtægter. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Konklusion

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

Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revisionen

Vandværket har i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægger årsregnskab efter årsregnskabsloven, medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelse og noter. Disse budgettal har, som det også fremgår af resultatopgørelse og noter, ikke været underlagt revision.

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.

Horreby, den 12. februar 2018

Peter Palle	Bjarne Jensen
Folkevalgt revisor	Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Horreby 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 ændret, så vandværket benytter de bestemmelser, der findes i årsregnskabsloven. Praksis uddybes nedenfor. Sidste års tal er tilrettet med hensyn til indregningsmetoder og målegrundlag (grundlag for værdiansættelse) for at skabe reel kontinuitet, og give et mere retvisende billede af regnskabet.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser vandværkets aktiviteter i det forløbne regnskabsår.

I resultatopgørelsen indgår ureviderede budgettal for 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 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 og ledningsnet.

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.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstid efter følgende principper:

Bygninger	50 år
Installationer	10 år
Inventar	10 år
Ledningsnet	30 år
Boringer	30 år
Maskiner	3-5 år

Tilgodehavender
Tilgodehavender værdiansættes til nominel 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.

Egenkapital
Saldoen er flyttet til overdækning: "Overført resultat m.v." indeholder akkumuleret resultat.

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").

Øvrige gældsforpligtelser
Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Horreby Vandværk

Resultatopgørelse for 2017

	Note	Realiseret 2017 kr.	Realiseret 2016 kr.	Budget (ej revideret) 2017 kr.	Budget (ej revideret) 2018 kr.
Nettoomsætning	1	811.196	861.256	817.450	788.600
Produktionsomkostninger	2	-415.838	-515.532	-434.950	-427.100
Bruttoresultat		**395.358**	**345.724**	**382.500**	**361.500**
Distributionsomkostninger	3	-294.934	-221.285	-265.000	-247.000
Administrationsomkostninger	4	-130.875	-148.994	-139.500	-140.500
Resultat af primær drift		**-30.451**	**-24.555**	**-22.000**	**-26.000**
Andre driftsindtægter	5	31.893	24.865	22.000	26.000
Resultat før finansielle poster		**1.441**	**310**	**0**	**0**
Finansielle indtægter	6	0	0	0	0
Finansielle omkostninger	7	-1.442	-310	0	0
Årets resultat		**0**	**0**	**0**	**0**

Horreby Vandværk

Balance pr. 31. december 2017

Aktiver	Noter	2017 kr.	2016 kr.
Grunde og bygninger	8	271.735	288.735
Boringer	9	315.499	328.499
Inventar og installationer	10	429.501	629.501
Ledningsnet	11	2.231.595	2.199.795
Materielle anlægsaktiver		**3.248.330**	**3.446.530**
Anlægsaktiver i alt		**3.248.330**	**3.446.530**
Tilgodehavender fra salg af vand		**2.700**	**20.899**
Likvide beholdninger	**12**	**1.538.128**	**1.242.314**
Omsætningsaktiver i alt		**1.540.828**	**1.263.213**
Aktiver i alt		**4.789.157**	**4.709.743**

Balance pr. 31. december 2017

Passiver	Noter	2017 kr.	2016 kr.
Overdækning/underdækning		4.214.213	3.991.182
Overført året overdækning		140.181	223.031
Overdækning i alt		**4.354.394**	**4.214.213**
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13	434.763	495.530
Gældsforpligtelser i alt		**434.763**	**495.530**
Passiver		**4.789.157**	**4.709.743**

Horreby Vandværk

Noter til resultatopgørelsen for 2017	Realiseret 2016 kr.	Realiseret 2017 kr.	Budget (ej revideret) 2017 kr.	Budget (ej revideret) 2018 kr.
Note 1 Netto omsætning				
Fast afgift	573.874	575.341	575.140	570.000
Kubikmeterafgift	510.413	358.638	351.085	350.000
Salg til andre vandværker		17.399		
Overdækning/underdækning	-223.031	-140.181	-108.775	-131.400
Netto omsætning i alt	**861.256**	**811.196**	**817.450**	**788.600**
Note 2 Produktionsomkostninger				
Vedligeholdelse bygninger	2.400	3.600	3.600	3.600
Vedligeholdelse og drift installationer	155.892	92.848	96.400	98.000
Vedligeholdelse boringer	448	0	450	0
El til produktion	40.104	41.121	40.000	40.000
Vandanalyser og boringskontrol	21.588	9.537	15.000	15.000
Vand, renovation mv.	7.268	7.895	6.000	8.000
Løn, driftspersonale	32.700	23.894	35.000	24.000
Forsikringer	6.736	6.944	8.500	8.500
Afskrivninger i alt	248.396	230.000	230.000	230.000
Produktionsomkostninger i alt	**515.532**	**415.838**	**434.950**	**427.100**
Note 3 Distributionsomkostninger				
Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger	46.174	151.105	80.000	95.000
Løn, driftspersonale	17.000	12.000	17.000	12.000
Kørsel ledningsnet og forbrugere	4.799	5.476		5.000
El distribution	28.000	20.000	28.000	20.000
Teknisk bistand m.v.	313	3.155	15.000	15.000
Afskrivninger i alt	125.000	103.199	125.000	100.000
Distributionsomkostninger i alt	**221.285**	**294.934**	**265.000**	**247.000**
Note 4 Administrationsomkostninger				
Honorar formand	32.500	30.000	30.000	30.000
Møder og Generalforsamling	14.544	13.628	15.000	15.000
Løn, administration	36.000	36.000	36.000	36.000
IT-licenser og opdateringer	19.014	18.264	20.000	20.000
Porto og gebyrer	4.100	2.680	6.000	4.000
PBS udgifter	9.584	9.458	10.000	10.000
Kontorartikler	3.329	2.875	6.000	6.000
Licenser, faglitteratur og kontingenter	9.328	7.903	8.000	8.000
Revisor og anden rådgivning	0	0	0	0
Forbrugerinformation	6.118	5.128	8.000	6.000
Tab på debitorer	3.720	4.940		5.000
Andet	10.758	0	500	500
Administrationsomkostninger i alt	**148.994**	**130.875**	**139.500**	**140.500**
Note 5 Andre driftsindtægter				
Gebyrer momsfrie	9.100	13.000	8.000	10.000
Gebyrer momspligtige	9.940	12.898	8.000	10.000
Målerdata	5.825	5.995	6.000	6.000
Andre driftsindtægter i alt	**24.865**	**31.893**	**22.000**	**26.000**
Note 6 Finansielle indtægter				
Renteindtægter, bank	0	0	0	0
Finansielle indtægter i alt	**0**	**0**	**0**	**0**
Note 7 Finansielle omkostninger				
Renteudgifter bank	310	1.441	0	0
Finansielle omkostninger i alt	**310**	**1.441**	**0**	**0**

Horreby Vandværk

Noter til balancen for 2017

Note 8 - 11 Materielle anlægsaktiver	Note 8	Note 9	Note 10	Note 11
	Grunde og bygninger	Boringer	Inventar og installationer	Ledningsnet
Kostpris 1. januar	961.819	401.499	2.386.892	3.346.595
Tilgange	0	0	0	135.000
Kostpris 31. december	961.819	401.499	2.386.892	3.481.595
Afskrivninger pr. 1. januar	673.084	73.000	1.757.392	1.150.000
Årets afskrivninger	17.000	13.000	200.000	100.000
Afskrivninger pr. 31. december	690.084	86.000	1.957.392	1.250.000
Regnskabsmæssig værdi pr.31.12.16	**271.735**	**315.499**	**429.501**	**2.231.595**

	2017	**2016**	**2015**
	kr.	**kr.**	**kr.**
Note 12 Likvide beholdninger			
Nordea - driftskonto	74.258	1.236.223	825.718
Danske Bank	800.388	388	388
Nordea - indbetalingskonto	663.483	5.704	790
Tilgodehavender i alt	**1.538.128**	**1.242.314**	**826.895**
Note 13 Leverandører af varer og tjenesteydelser			
Moms	75.909	119.262	124.705
Afgift af ledningsført vand	334.079	336.649	332.463
Skatteindbetaling	7.392	7.392	7.280
Øvrige kreditorer	17.383	32.226	577
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	**434.763**	**495.530**	**465.025**