

Årsrapport
for
Askov Vandværk
for perioden 1/1 til 31/12 2017

ÅRSRAPPORT 2017

Stamoplysninger

Askov Vandværk
C/O Helge Petersen
Damhus 44
Askov
6600 Vejen

CVR-nummer: 26395615

Bestyrelse

Formand	Helge Petersen
Kasserer	Mogens Viborg Andersen
Bestyrelsesmedlem	Kurt Pedersen
Bestyrelsesmedlem	Per Lindegaard Jensen
Bestyrelsesmedlem	Christian Dahl

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 14 / 3 2018

Dirigent:



Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Askov 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.

Askov, den 4/2 2018

Bestyrelsen:




Helge Petersen
Formand



Mogens Viborg Andersen
Kasserer



Kurt Pedersen
Bestyrelsesmedlem



Per Lindegaard Jensen
Bestyrelsesmedlem



Christian Dahl
Bestyrelsesmedlem

Folkevalgte revisorerers påtegning

Som folkevalgte revisor for Askov 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.

Askov, den 19/2 2018



Kristian Kristensen
Folkevalgt revisor



Hanne Lützen
Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Askov 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. 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 til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsperiode:

Bygninger	20 år
Boringer	20 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.

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede værdipapirer, 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.
Nettoomsætning	1	530.081	179.191
Produktionsomkostninger	2	-134.450	-137.015
Bruttoresultat		<u>395.631</u>	<u>42.176</u>
Distributionsomkostninger	3	-217.961	-206.671
Administrationsomkostninger	4	-232.514	-200.646
Resultat af primær drift		<u>-54.844</u>	<u>-365.141</u>
Andre driftsindtægter	5	36.613	83.277
Resultat før finansielle poster		<u>-18.231</u>	<u>-281.864</u>
Finansielle indtægter	6	58.831	287.102
Finansielle omkostninger	7	-40.600	-5.238
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2017

Aktiver	Noter	2017 kr.	2016 kr.
Grunde og bygninger		872.715	907.072
Ledningsnet		1.900.736	1.625.172
Materielle anlægsaktiver	8	<u>2.773.451</u>	<u>2.532.244</u>
Anlægsaktiver i alt		2.773.451	2.532.244
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	45.167	35.781
Periodeafgrænsningsposter	10	1.790	0
Tilgodehavender i alt		<u>46.957</u>	<u>35.781</u>
Værdipapirer	11	<u>0</u>	<u>5.893.259</u>
Likvide beholdninger	12	<u>8.746.089</u>	<u>2.536.483</u>
Omsætningsaktiver i alt		8.793.046	8.465.523
Aktiver i alt		11.566.497	10.997.767
Passiver	Noter	kr.	kr.
Overdækning primo		10.541.099	9.564.203
Overført årets overdækning		963.123	976.896
Overdækning i alt		<u>11.504.222</u>	<u>10.541.099</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13	62.275	456.668
Gældsforpligtelser i alt		<u>62.275</u>	<u>456.668</u>
Passiver		11.566.497	10.997.767
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	14		

Noter til resultatopgørelsen

	2017	2016
	kr.	kr.
Note 1 Nettoomsætning		
Fast afgift	343.892	341.510
Kubikmeterafgift	326.906	344.389
Eftergivet vandafgift	-641	-13.159
Gebyrindtægter	16.768	14.072
Tilslutningsbidrag	806.279	469.275
Overdækning	-963.123	-976.896
Nettoomsætning i alt	530.081	179.191
Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse bygninger og boring	28.412	32.079
Process Guard Alarm	4.200	4.200
Termografering	600	0
El til produktion	29.813	39.365
Ejendomsskatter	5.330	5.331
Forsikringer	7.983	7.782
Telefon og bredbånd	2.343	3.161
Vandanalyser	17.652	9.980
Renovation	200	760
Vandafledning	3.560	0
Afskrivninger	34.357	34.357
Produktionsomkostninger i alt	134.450	137.015
Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet og pumpestation	6.042	12.561
Løn, driftspersonale	45.460	39.760
Kørselsgodtgørelse	978	1.837
Afskrivninger	165.481	152.513
Distributionsomkostninger i alt	217.961	206.671

Note 4 Administrationsomkostninger

Løn og honorar bestyrelse	62.065	60.740
Telefongodtgørelse	2.866	5.758
Kørselsgodtgørelse	2.004	1.374
Opkrævning	40.219	39.161
Regnskab	6.500	7.650
Kommunelister (2 år i 2016)	8.941	15.730
IT, hjemmeside mv.	2.561	3.514
Kontorartikler og telefon	0	7.075
Faglitteratur, annoncer og kontingenter	10.355	10.015
Porto og gebyrer	16.128	19.959
Sagkyndig bistand	58.194	14.500
Øvrige udgifter, bestyrelsesmøder mv.	17.861	10.172
Generalforsamling og Vandværkssamarbejde	4.754	2.554
Tab på debitorer	66	2.444
Administrationsomkostninger i alt	<u>232.514</u>	<u>200.646</u>

Note 5 Andre driftsindtægter

Andre indtægter (2 år i 2016)	36.613	83.277
Andre driftsindtægter i alt	<u>36.613</u>	<u>83.277</u>

Note 6 Finansielle indtægter

Renteindtægter, bank	2.763	17.442
Kursgevinster værdipapirer	0	154.937
Udbytte, værdipapirer	20.744	10.204
Renteindtægter, obligationer	35.324	104.519
Finansielle indtægter i alt	<u>58.831</u>	<u>287.102</u>

Note 7 Finansielle omkostninger

Renteudgifter bank	8.184	5.238
Kurstab, værdipapirer	32.416	0
Finansielle omkostninger i alt	<u>40.600</u>	<u>5.238</u>

Noter til balancen

Note 8 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Ledningsnet og vandmålere
Kostpris 1. januar	1.111.772	2.058.255
Tilgange	0	441.045
Afgang	0	0
Kostpris 31. december	<u>1.111.772</u>	<u>2.499.300</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	204.700	433.083
Årets afskrivninger	34.357	165.481
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0
Afskrivninger pr. 31. december	<u>239.057</u>	<u>598.564</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>872.715</u>	<u>1.900.736</u>
	2017	2016
	kr.	kr.
Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender for salg af vand	8.540	0
Andre tilgodehavender	36.627	35.781
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt	<u>45.167</u>	<u>35.781</u>
Note 10 Periodeafgrænsningsposter		
Periodeafgrænsningsposter	<u>1.790</u>	<u>0</u>
Note 11 Værdipapirer		
1,71 Nordea Kredit 5CF021	0	2.005.589
3,5 Nordea Kredit Ann. SDRO IO 2044	0	1.813.734
Nordea Invest mellemlange obligationer	0	1.665.431
Udtrukne obligationer	0	408.505
Værdipapirer i alt	<u>0</u>	<u>5.893.259</u>
Note 12 Likvide beholdninger		
Giro	401.338	2.651
Nordea 110233	7.084.551	1.273.632
Brørup Sparekasse 35204	694.112	694.112
Brørup Sparekasse højrentekonto	566.088	566.088
Likvide beholdninger i alt	<u>8.746.089</u>	<u>2.536.483</u>

Note 13 Leverandører af varer og tjenesteydelser

Moms	25.188	117.882
Afgift af ledningsført vand	1.036	282.887
Skyldige lønudgifter	23.992	23.620
Skyldige flytteopgørelse	874	161
Forudbetaling vedrørende salg af vand	0	24.218
Kreditorer	2.581	7.900
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	62.275	456.668

Note 14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

Ingen

