

Nørup Vandværk

a.m.b.a

Smedens Ager 2, Nørup
7182 Bredsten

www.noerupvand.dk
kasserer@noerupvand.dk



CVR-nr. 45 08 31 52

Nørup Vandværk a.m.b.a.

Hærvejen 82

Nørup

Årsrapport 2017

**Godkendt på vandværkets
generalforsamling den**

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Bestyrelsens beretning	3
Bestyrelsens regnskabspåtegning	4
Intern kontrol.....	5
Den uafhængige revisors erklæring	6
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse	8
Balance.....	9
Noter	11
Specifikationer	16

BESTYRELSENS BERETNING

Hovedaktivitet:

Levering af vand til vandværkets medlemmer.

Usædvanlige forhold:

Der har i løbet af året ikke været usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling:

Der er ingen usikkerhed omkring indregning eller måling af resultat eller balanceposter.

Økonomisk udvikling:

Udviklingen i regnskabsåret har været tilfredsstillende, selvom det har vist sig, at der er udpumpet mere vand end der er opkrævet.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning:

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke vurderingen af årsrapporten væsentlig.

BESTYRELSENS REGNSKABSPÅTEGNING

Bestyrelsen har i dag behandlet og vedtaget årsrapporten med ledelsesberetning for 2017 Nørup Vandværk a.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssigt. Årsrapporten giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Nørup, den marts 2018.

Bestyrelsen:

Jan Rosenberg

Gunda Pilgaard

Carsten Hess Jensen

Knud Lind

Ole Frederiksen

Lau Møller

Claus Mortensen

INTERN KONTROL

Efterfølgende årsregnskab, for perioden 1/1 - 31/12 2017 er stikprøvevis kontrolleret med vandværkets bogføring. Beholdningernes tilstedeværelse er konstateret ved sammenholdelse med foreviste kontoudtog.

Jeg finder, at årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med vedtægterne.

Nørup, den / 2018

Finn Ole Madsen

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsrapporten

Til Andelshaverne

Vi har udført review af årsregnskabet for Nørup Vandværk a.m.b.a. for regnskabsåret 1/1 - 31/12 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdet efter årsregnskabsloven.

Virksomhedens bestyrelse har ansvaret for årsrapporten. Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af reviewet.

Den udførte gennemgang

Vi har udført vort review i overensstemmelse med den internationale standard om review af regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi tilrettelægger og udfører reviewet med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at årsrapporten ikke indeholder væsentlig fejlinformation. Et review er begrænset til først og fremmest at omfatte forespørgsler til virksomheden samt analyser af regnskabstal og giver derfor mindre sikkerhed end revision. Vi har ikke udført revision, og som følge heraf udtrykker vi ikke en revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved den udførte gennemgang er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af reviewet

Årsregnskabet indeholder i overensstemmelse med sædvanlig praksis for vandværker budgettal for resultatopgørelse og noter. Budgettallene, som fremgår i en særskilt kolonne, har ikke været underlagt review.

Udtalelse om bestyrelsesberetningen

Bestyrelsen har ansvaret for at udarbejde en bestyrelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vores review har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har gennemlæst ledelsesberetningen med henblik på at konstatere, om der er overensstemmelse med årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Vejle, den marts 2018

Graungaard & Partnere
Registreret Revisionsanpartsselskab

Preben Graungaard
Registreret revisor HD

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A og erlagt i danske kroner

RESULTATOPGØRELSEN:

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Indtægtskriterie:

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

BALANCEN:

Materielle anlægsaktiver:

Grunde og bygninger, ledningsnet, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages liniære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede levetid.

Vandværk afskrives	50 år
Ledningsnet afskrives	50 år
Maskinanlæg afskrives	15 år
Vandmålere	7 år
Edb-programmer	4 år
Kontormaskiner	3 - 8 år

Mindre aktiver anskaffet for 13.500 eller derunder udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver:

Værdipapirer måles til dagsværdien på balancedagen, når denne kan opgøres pålideligt. Hvor det ikke er muligt at opgøre dagsværdi, måles værdipapirer til kostpris.

Såvel realiserede som urealiserede kursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter vurdering af de enkelte debitorer.

Gældsforpligtelser i øvrigt:

Gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende måles gældsforpligtelser til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse for 2017

	Note	Realiseret	Realiseret	Budgettal (ej reviderede)	
		2017 kr.	2016 t.kr.	2017 t.kr.	2018 t.kr.
Nettoomsætning	1	416.061	488	406.064	509
Produktionsomkostninger	2	<u>-105.515</u>	<u>-180</u>	<u>-105.612</u>	<u>-185</u>
Bruttoresultat		310.547	308	300.452	324
Distributionsomkostninger	3	-216.124	-190	-196.613	-213
Administrationsomkostninger	4	<u>-124.821</u>	<u>-124</u>	<u>-123.609</u>	<u>-128</u>
Resultat af primær drift		-30.399	-6	-19.770	-17
Andre driftsindtægter	5	<u>3.663</u>	<u>4</u>	<u>2.425</u>	<u>4</u>
Resultat før finansielle poster		-26.736	-2	-17.345	-13
Finansielle indtægter	6	26.736	29	17.345	13
Finansielle omkostninger	7	<u>0</u>	<u>-27</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.
Vandværk	8	241.936	250
Ledningsnet		1.547.565	1.630
Maskinanlæg		39.208	43
Vandmålere		158.183	202
Boring 2015		395.622	404
EDB til aflæsning af vandmålere		12.653	<u>19</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>2.395.166</u>	<u>2.548</u>
Danske Invest, 9.129 stk., kurs 94,05	9	<u>858.582</u>	<u>846</u>
Værdipapirer i alt		<u>858.582</u>	- 846
Anlægsaktiver i alt		3.253.748	3.394
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		68.388	66
Forudfaktureret el		268	12
Tilgode strøm		2.314	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>8.965</u>	<u>4</u>
Tilgodehavender i alt		79.935	82
Værdipapirer	10	30.291	30
Likvide beholdninger		429.476	415
Omsætningsaktiver i alt		539.701	527
Aktiver i alt		3.793.449	3.921

Balance pr. 31. december 2017

Passiver	Noter	2017 kr.	2016 t.kr.
Overført resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital i alt	11	0	0
Overdækning 31/12	12	3.545.279	917
Gæld til Vejle Kommune	13	0	2.694
Leverandører af varer og tjenesteydelser	14	248.170	309
Gældsforpligtelser i alt		3.793.449	3.004
Passiver		3.793.449	3.921

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen aktuelle Ingen aktuelle

Noter til resultatopgørelsen for 2017

	2017	Budget 2017 - ej rev.	2016
	kr.	kr.	t.kr.
Note 1 Netto omsætning			
Faste afgifter	153.041	150.500	152
Kubikmeterafgift 35.299 m3 (40.000 m3) * 2,50 kr.	88.247	100.000	101
Kubikmeterafgift 16.684 m3 (21.500 m3) * 1,75 kr.	29.197	37.625	38
Vandafgift 51.940 m3 (61.500 m3) * 6,25 kr.	324.625	384.375	388
Tilslutningsbidrag	70.675	0	228
Opsætning samt salg af vandmåler	0	0	1
Gebyrer m. moms	7.800	3.750	4
Gebyrer u. moms	1.050	0	3
Optrævet vandafgift	-324.625	-384.375	-388
Overdækning	<u>66.052</u>	<u>114.189</u>	<u>-39</u>
Netto omsætning i alt	<u>416.061</u>	<u>406.064</u>	<u>488</u>
Note 2 Produktionsomkostninger			
Ejendomsskatter	1.565	1.600	2
Vedligeholdelse bygninger	20	2.000	79
Vedligeholdelse råvandsledning			0
Vedligeholdelse vandværk/boringer udført af Kemic	6.850	10.000	10
Vedligeholdelse vandværk/boringer	12.341	2.000	2
El til produktion 39.999 kwh (43.800 kwh)	66.360	75.365	75
El-afgifter produktion overført til balance	-36.238	-39.683	-38
Vandanalyser og boringskontrol	6.998	8.000	6
Løn, pasning af vandværk	8.000	8.000	8
Løn, vedligeholdelse og pasning af vandværksgrund	8.000	8.000	8
Lovpligtig forsikring bygning	2.745	2.745	3
Erhvervs- og produktansvarsforsikring	1.106	1.106	1
Lovpligtig arbejdsskadeforsikring	1.008	1.100	1
Gebyrer, grundvandsbeskyttelse	901	0	0
Vandmåler til videresalg	0	0	1
Afskrivninger i alt	<u>25.859</u>	<u>25.379</u>	<u>25</u>
Produktionsomkostninger i alt	<u>105.515</u>	<u>105.612</u>	<u>180</u>

Note 3 Distributionsomkostninger

Vedligeholdelse ledningsnet	19.296	26.412	19
Vedligeholdelse sektionsbrønde	20.198	0	0
Løn, driftspersonale	0	0	0
El distribution			0
Teknisk bistand og rådgivning			0
Afskrivninger i alt	<u>176.630</u>	<u>170.201</u>	<u>170</u>
Distributionsomkostninger i alt	<u>216.124</u>	<u>196.613</u>	<u>190</u>

Note 4 Administrationsomkostninger

Honorar formand	7.000	7.000	7
Bestyrelsesmøder	20.862	20.000	20
Generalforsamling	3.599	3.500	4
Løn, administration	27.000	27.000	28
Løn v/aflæsning vandmålere	5.000	2.500	
Refusion kørsel v/aflæsning af målere	1.001	706	
Kurser bestyrelse	0	1.000	0
Annoncer	1.298	1.500	1
Porto og gebyrer	524	1.500	2
Kontorartikler og telefon	25.224	22.000	21
IT, hjemmeside, hotline m.m.	13.897	19.000	18
Udgifter PBS	2.659	3.500	4
Licenser, faglitteratur og kontingenter	4.016	3.500	3
Vejle Vandråd	900	650	1
Revisor og anden rådgivning	2.500	0	5
Forbrugerinformation		0	0
Forsikringer	2.733	2.733	3
Gaver og blomster	752	600	1
Tab på debitorer	0	2.000	2
Afskrivninger i alt	<u>5.857</u>	<u>4.920</u>	<u>5</u>
Administrationsomkostninger i alt	<u>124.821</u>	<u>123.609</u>	<u>124</u>

Note 5 Andre driftsindtægter

Opsætning af vandmålere	0		0
Udlejning af jord	0		0
Målerdata 99 stk. * 37,00 kr. / 97 stk. 25,00 kr.	3.663	2.425	4
Andre driftsindtægter i alt	<u>3.663</u>	<u>2.425</u>	<u>4</u>

Note 6 Finansielle indtægter

Renteindtægter, bank	170		0
Kursgevinster værdipapirer	12.415	17.345	12
Renteindtægter, obligationer	<u>14.150</u>		<u>17</u>
Finansielle indtægter i alt	<u>26.736</u>	<u>17.345</u>	<u>29</u>

Note 7 Finansielle omkostninger

Renteudgifter bank	0		0
Renteudgifter Vejle Kommune	<u>0</u>		<u>27</u>
Finansielle omkostninger i alt	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>27</u>

Noter til balancen for 2017**Note 8 Materielle anlægsaktiver**

	Vandværk	Ledningsnet	Maskinanlæg
Kostpris 1. januar	1.073.275	5.844.294	62.711
Tilgange	14.100	36.992	0
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december	<u>1.087.375</u>	<u>5.881.286</u>	<u>62.711</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	823.761	4.214.062	19.322
Årets afskrivninger	21.678	119.660	4.181
Afskrivninger vedrørende afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger pr. 31. december	<u>845.439</u>	<u>4.333.722</u>	<u>23.503</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>241.936</u>	<u>1.547.565</u>	<u>39.208</u>

	Vandmålere	Boring 2015	EDB-programmer
Kostpris 1. januar	340.177	413.007	23.430
Tilgange	4.769	0	0
Afgang	<u>-650</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december	<u>344.296</u>	<u>413.007</u>	<u>23.430</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	137.404	9.125	4.920
Årets afskrivninger	48.710	8.260	5.857
Afskrivninger vedrørende afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger pr. 31. december	<u>186.114</u>	<u>17.385</u>	<u>10.777</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>158.183</u>	<u>395.622</u>	<u>12.653</u>
Note 9 Danske Invest:			
Kostpris 1. januar, 9.129 stk.	969.674		
Tilgange	0		
Afgang	<u>0</u>		
Kostpris 31. december	<u>969.674</u>		
Kursregulering 1. januar	123.507		
Årets kursregulering	-12.415		
Kursregulering pr. 31. december	<u>111.091</u>		
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>858.582</u>		
	kr.	t.kr.	
Note 10 Værdipapirer			
Jelling Sparekasse, indestående		22.291	22.280
Jelling Sparekasse, garantbeviser		<u>8.000</u>	<u>8.000</u>
Værdipapirer i alt		<u>30.291</u>	<u>30.280</u>
Note 11 Egenkapital			
Overdækning pr. 1. januar		0	0
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital 31. december		<u>0</u>	<u>0</u>

Note 12 Overdækning

Overdækning pr. 1. januar	916.868	878
Årets overdækning, jf. note 1	<u>-66.052</u>	<u>39</u>
	850.816	<u>917</u>
Afskrevet lån og renter, Vejle Kommune	<u>2.694.463</u>	<u>0</u>
Overdækning pr. 31. december	<u>3.545.279</u>	<u>917</u>

Note 13 Gæld Vejle Kommune

Kursværdi

Vejle Kommune, lån	100	741.582	742
Vejle Kommune, renter	100	<u>1.952.881</u>	<u>1.953</u>
		2.694.463	2.694
Afskrevet, lån og renter		<u>-2.694.463</u>	<u>0</u>

Gæld til finansielle institutter i alt**0 2.694****Note 14 Leverandører af varer og tjenesteydelser**

Moms	32.495	24
Afgift af ledningsført vand	173.446	232
Skyldig A-skat	13.778	31
Øvrige kreditorer	<u>28.451</u>	<u>22</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>248.170</u>	<u>309</u>

Specifikationer

	2.017	2.016
	kr.	t.kr.
Momsafregning	3.667	0
Udgående moms (salgsmoms)	-169.312	-229
Indgående moms (købsmoms)	59.117	137
El-afgift	37.662	48
Betalt moms	36.384	20
Skyldig 31/12	-32.482	-24

Afgift af ledningsført vand:

Opkrævet	-340.215	-388
Afregnet	166.769	156
Skyldig 31/12	-173.446	-232

Lønspecifikation:

Løn Knud	29.075	33.800
Løn Gunda	29.700	27.500
Løn Jan	7.000	7.000
Kørsel Knud	1.001	1.634
Fri telefon vandværkspasser	-2.700	-2.700
Fri telefon administration	-2.700	-2.700
Udbetalt i alt	61.376	64.534

Lønfordeling:

Formand	7.000	7.000
Kasserer	27.000	27.500
Aflæsning af vandmålere	5.000	3.000
Kørselsrefusion ved aflæsning vandmålere	1.001	1.634
Ændret styring i Mørup	1.000	-
Tilslutning ny bruger	875	2.000
Diverse reparationer	3.500	1.500
Reparation rentvandstank	-	6.400
Kamstrup/Tethys	-	2.200
Pasning af vandværk	8.000	8.000
Pasning vandværksgrund	8.000	8.000
Lønfordeling i alt	61.376	67.234