

Øster Hornum Vandværk I/S

CVR nr. 74585817

Årsrapport

for året

1. januar til 31. december 2017

med

BALANCE

Pr. 31. december 2017

INDHOLDSFORTEGNELSE

Side

Administrators erklæring	1
Selskabsoplysninger	2
Bestyrelsespåtegning	3
Anvendt Regnskabspraksis	4, 5 & 6
Revisorpåtegning, intern revisor	7
Resultatopgørelse 2017	8
Balance pr. 31. december 2017	9
Noter til regnskabet	10, 11, 12 & 13

Administrators erklæring

Vi har i 2017 ikke stået for de bogholderimæssige registreringer og løbende afstemninger mv. af konto. Vi har afstemt bankkonto og beholdningen af værdipapirer, samt vandværkets angivelser af moms, afgift ledningsført vand og drikkevandsbidrag.

Vi har bistået bestyrelsen i udarbejdelse af årsrapporten for 2017, på grundlag af kassereren førte bogholderi for 2017.

Årsrapporten samt nøjagtigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen er således bestyrelsens ansvar.

Vi har ikke udført revision.

Klarup den 7. februar 2018

Regnskabskontor Nord



Erik Jensen

Selskabsoplysninger

Vandværket:

Øster Hornum Vandværk
Højvang 19
9530 Støvring

Bankforbindelser: Spar Nord Bank

Telefon: 21783593

Telefax:

Hjemmeside: www.osterhornumvand.dk

E.mail: erlingj123@gmail.com

CVR nr.: 74585817

Stiftet: 1. januar 1945

Hjemsted: Rebild

Regnskabsår: 1. Januar - 31. December

Bestyrelse:

Formand Bent Søgård

Kasserer Erling Jepsen

Bestyrelsesmedlem Steen Nielsen

Bestyrelsespåtegning

Undertegnede bestyrelse har dags dato aflagt årsrapport for 2017 for Øster Hornum Vandværk I/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter

Det er vores opfattelse, at årsrapporten 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.

Ingen af vandværkets aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforhold udover de i årsregnskabet anførte, og der påhviler ikke vandværket eventualforpligtelse som ikke fremgår af regnskabet.

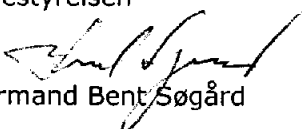
Bestyrelsen indstiller hermed årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke vandværkets finansielle stilling

Øster Hornum den 15/3 2018

I bestyrelsen


Formand Bent Søgaard


Kasserer Erling Jepsen


Steen Nielsen

Årsregnskabet fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling

den 22/3 2018

Dirigent



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vandværk er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A samt vandværkets vedtægter.

Anvendt regnskabspraksis

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 budgettal for regnskabsåret. Budget 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.

Finansielle poster

Side 5

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 renteomkostninger 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:

Bygningsanlæg	10-50 år
Boringer	10-30 år
Ledningsnet	10-30 år
Målere	7 år
Driftsmidler	10 år
EDB	2 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").

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer, optaget til statusdagens kursværdi.

Egenkapital

Side 6

"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").

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 nominel værdi.

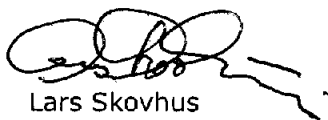
Revisorpåtegning, Intern revisor

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

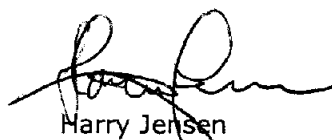
Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelse, og giver efter vores opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver, den økonomiske stilling samt resultat.

Vores revision har ikke givet anledning til bemærkninger.

Øster Hornum, den 06.03 2018



Lars Skovhus
Intern Revisor



Harry Jensen
Intern Revisor

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2017

	Note	<u>2017</u>	Budget 2017	<u>2016</u>
Nettoomsætning	1	488.202	470.000	444.171
Produktionsomkostninger	2	161.034	172.000	155.559
Bruttoresultat		327.168	298.000	288.612
Distributionsomkostninger	3	167.624	136.000	133.196
Administrationsomkostninger	4	166.822	174.000	177.155
Resultat af primær drift		-7.278	-12.000	-21.740
Andre driftsindtægter	5	8.392	0	14.417
Resultat før finansielle poster		1.113	-12.000	-7.323
Finansielle indtægter	6	1.557	0	7.323
Finansielle omkostninger	7	2.670	0	0
Årets resultat		0	-12.000	0
Resultatdisponering		0		0
Overført resultat		0		0

Balance pr. 31. december 2017

Side 9

	Note	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Aktiver			
Anlægsaktiver:			
Grunde & Bygninger	8	393.061	401.036
Boringer	8	27.439	29.726
Maskinanlæg/installationer	8	740.062	780.627
Ledningsnet	8	1.811.312	1.879.377
Vandmålere	8	92.826	123.941
Driftsmidler	8	7.248	13.008
Anlægsaktiver i alt		<u>3.071.948</u>	<u>3.227.715</u>
Omsætningsaktiver:			
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	9	47.044	50.071
Andre tilgodehavende	10	0	0
Tilgodehavende		<u>47.044</u>	<u>50.071</u>
Værdipapirer	11	<u>21.630</u>	<u>24.300</u>
Likvid beholdning:	12	<u>1.117.895</u>	<u>988.088</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.186.569</u>	<u>1.062.459</u>
Aktiver i alt		<u>4.258.517</u>	<u>4.290.174</u>

	Note	2017	2016
Passiver			
Overført resultat		0	0
Egenkapital i alt	13	0	0
Overdækning	14	4.016.674	4.056.960
Langfristet gæld	15	0	0
Langfristet gældsforpligtelser		<u>4.016.674</u>	<u>4.056.960</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	16	241.843	233.215
Kortfristet gældsforpligtelser		<u>241.843</u>	<u>233.215</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>4.258.517</u>	<u>4.290.174</u>
Passiver i alt		<u>4.258.517</u>	<u>4.290.174</u>

Note 1 Nettoomsætning

	2017	2016
Fast afgift	177.964	163.837
Målerafgift	0	0
Salg af vand	276.080	274.225
Flyttegebyr, rykkergebyr og genåbningsgebyr	10.450	5.000
Tilslutningsbidrag	20.000	40.000
Diverse indtægt		0
Overdækning/Underdækning. (- = Overdækning)	3.708	-38.891
	488.202	444.171

Note 2. Produktionsomkostninger

Køb af vand	0	0
Vedligeholdelse, bygninger	1.000	13.554
Vedligeholdelse, installationer og inventar	256	16.370
Vedligeholdelse, boringer	0	0
Køb af inventar	0	0
Elektricitet	64.329	29.237
- Elafgifter	-17.705	0
Ejendomsskatter	0	0
Vandanalyser og Boringskontrol	38.616	23.526
Gebyr Grundvandsbeskyttelse	0	0
Vandaflædningsafgift og renovation	10.610	8.804
Løn driftspersonale	0	0
Teknisk bistand og rådgivning	0	0
Forsikringer	7.341	7.481
Afskrivning driftsmidler	5.760	5.760
Afskrivninger, bygninger	7.975	7.975
Afskrivninger, boringer og pumpestationer	2.287	2.287
Afskrivninger, inventar & installationer	40.565	40.565
	161.034	155.559

Note 3. Distributionsomkostninger

Vedligeholdelse, ledningsnet	68.186	33.315
Vedligeholdelse, Vandmåler	0	38
Aflæsningsudgifter	258	664
Køb af målere	0	0
Ledningsregistreringer	0	0
Teknisk bistand og rådgivning	0	0
Afskrivninger, målere	31.115	31.115
Afskrivninger, ledningsnet	68.065	68.065
	167.624	133.196

Note 4. Administrationsomkostninger

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Honorar Bestyrelse	86.848	88.793
Telefon og -godtgørelse	10.470	12.502
Bestyrelsesmøder	2.362	2.294
Befordringsudgifter	0	476
Kursusudgifter	795	12.700
Annoncer	2.849	1.294
Porto	1.391	1.468
Gebyr	1.224	1.419
Kontorartikler og kontorinventar vedligeholdelse	3.137	2.465
Kontingenter	9.175	6.470
Faglitteratur	113	362
Abonnementer	15.358	0
EDB Udgifter	3.568	17.897
Opkrævningsudgifter	4.233	3.370
Revision	0	9.000
Regnskabsassistance	3.813	8.489
Forbrugerinformation	19.885	5.503
Repræsentation	336	0
Generalforsamling	2.061	1.122
Afskrivninger, EDB	0	0
Tab på debitorer	-794	1.532
	<u>166.822</u>	<u>177.155</u>

Note 5. Andre driftsindtægter

Salg af måleraflæsningsoplysninger	6.300	4.500
Andre indtægter	2.092	9.917
	<u>8.392</u>	<u>14.417</u>

Note 6. Finansielle indtægter

Renteindtægter, pengeinstitutter	462	666
Udbytte	1.095	657
Renteindtægter, andre	0	0
Kursgevinst værdipapirer	0	6.000
	<u>1.557</u>	<u>7.323</u>

Note 7. Finansielle omkostninger

Renteudgifter, pengeinstitut	0	0
Kurstab, værdipapirer	2.670	0
Låneomkostninger	0	0
	<u>2.670</u>	<u>0</u>

Note 8. Materielle anlægsaktiver

Side 12

Anlægsaktiver	Grunde & bygninger	Boringer	Maskin-anlæg	Lednings-net	Vandmålere	Driags-midler
Kostpris 01. januar	448.740	97.695	1.117.343	2.763.304	364.115	28.800
Tilgang	0	0	0	0	0	0
Afgang	0	0	0	0	0	0
Kostpris 31. december	448.740	97.695	1.117.343	2.763.304	364.115	28.800
Tidl afskrivninger	47.704	67.969	336.716	883.927	240.174	15.792
Årets afskrivninger	7.975	2.287	40.565	68.065	31.115	5.760
Værdi 31. december	393.061	27.439	740.062	1.811.312	92.826	7.248

Note 9. Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser

	2017	2016
Tilgodehavende ved forbrugerne pr. 31. december	6.244	9.271
Andre tilgodehavende	40.800	40.800
	47.044	50.071

Note 10. Andre tilgodehavende

Moms	0	0
Afgift ledningsført vand	0	0
Leverandører	0	0
	0	0

Note 11. Værdipapirer

Aktier Spar Nord Bank	21.630	24.300
	21.630	24.300

Note 12. Likvid beholdning

Spar Nord Bank 9349-2320110028	623.743	396.127
Spar Nord Bank 9349-2325731047	494.152	591.960
	1.117.895	988.088

Note 13. Egenkapital

Overført resultat pr. 1. januar
 Årets resultat
 Egenkapital 31. december

2017	2016
0	0
0	0
0	0

Note 14. Overdækning

Overdækning pr. 1. januar
 Opskrivningshenlæggelser
 Årets overdækning jfr. note 1

4.021.693	3.982.802
-1.311	35.267
-3.708	38.891
4.016.674	4.056.960

Overdækning pr. 31. december

Note 15. Langfristet gæld

Gæld

0	0
0	0

Note 16. Leverandører af varer og tjenesteydelser

Leverandører
 Moms
 Afgift ledningsført vand
 A-Skat

375	375
72.536	59.656
168.929	173.181
4	3
241.843	233.215