

ÅRSRAPPORT 2017

Stamoplysninger

Sevel Vand A.m.b.a.

Bestyrelse

Formand:	Frede Nørgaard
Næstformand:	Bodil Jakobsen
Kasserer:	Peder Nørgaard
Sekretær:	Niels Krogager
Bestyrelsesmedlem:	Poul Erik Andersen

Bogføring

Regnskabskontoret.net
Holewasvej 5
9460 Brovst

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 20/3 2018

Dirigent:

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Sevel Vand A.m.b.a.

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.

Sevel: 1. marts 2018

Bestyrelsen:

formand

næstformand

Kasserer

sekretær

bestyrelsesmedlem

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til ledelsen i Sevel Vand a.m.b.a.

Vi har udført review af årsregnskabet for Sevel Vand a.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter, resultatopgørelse, balance og noter.

Ejerens ansvar for årsregnskabet

Virksomhedens ledelse har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om den skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017, samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fremhævelse af forhold vedrørende reviewet

Vandværket har i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægger årsregnskab efter årsregnskabsloven, medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelse. Disse budgettal har ikke været omfattet af vores review.

Holstebro, den 1. marts 2018

Revisionskontoret Vest

Registreret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 28 31 26 79

Anders H. Jensen
statsautoriseret revisor

Folkevalgte revisorers påtegning

Revisorpåtegning:

Som generalforsamlingsvalgte revisorer har vi dags dato gennemgået årsregnskabet for Sevel Vand A.m.b.a. for perioden: 1. januar til 31. december 2017. Årsregnskabet er i overensstemmelse med forevist bogføring og bilag. Likvide beholdninger er konstateret afstemte og tilstede. I øvrigt ingen bemærkninger.

Sevel, den

Lars Frederiksen

Søren Færk

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sevel Vand A.m.b.a. 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 uændret i forhold til tidligere år.

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 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

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 rentekomkostninger 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:

Bygninger	20-50 år
Installationer	7- 10 år
Inventar	3-10 år
Ledningsnet	3-75 år
Boringer	3-50 år
Køretøjer	5 år
Maskiner	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.

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer, optaget til statusdagens kursværdi.

Egenkapital

"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 lånoptagelsen 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 lånoptagelsen 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 nominal værdi.

Resultatopgørelse for 2017

	Note	Realiseret	Realiseret	Budgettal (ej reviderede)	
		2017 kr.	2016 t.kr.	2017 t.kr.	2018 t.kr.
Nettoomsætning	1	873.366	911.647	955	925
Produktionsomkostninger	2	<u>-379.986</u>	<u>-361.669</u>	<u>-425</u>	<u>-420</u>
Bruttoresultat		493.381	549.977	530	505
Distributionsomkostninger	3	-333.211	-386.167	-350	-340
Administrationsomkostninger	4	<u>-133.081</u>	<u>-143.864</u>	<u>-150</u>	<u>-139</u>
Resultat af primær drift		27.088	19.947	30	26
Andre driftsindtægter	5	<u>0</u>	<u>8.893</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster		27.088	28.840	30	26
Finansielle indtægter	6	0	0	0	0
Finansielle omkostninger	7	<u>-27.088</u>	<u>-28.840</u>	<u>-30</u>	<u>-26</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.
Grunde og bygninger	8	1.828.656	1.886
Inventar og installationer		1.483.582	1.178
Ledningsnet		<u>6.829.084</u>	<u>6.960</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>10.141.321</u>	<u>10.024</u>
Anlægsaktiver i alt		10.141.321	10.024
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	117.487	114
Andre tilgodehavender	10	0	0
Periodeafgrænsningsposter		2.862	0
Tilgodehavender i alt		120.349	114
Likvide beholdninger		244.424	
Omsætningsaktiver i alt		364.773	114
Aktiver i alt		10.506.094	10.138

Balance pr. 31. december 2017

		2017	2016
Passiver	Noter	kr.	t.kr.
Andelskapital		657.212	657
Opskrivning ved værdiansættelse		<u>5.973.168</u>	<u>6.239</u>
Egenkapital i alt	12	6.630.380	6.896
Overdækning	13	2.125.178	2.070
Skyldig til forbrugere		133.967	0
Gæld til finansielle institutter	14	1.141.972	607
Leverandører af varer og tjenesteydelser	15	474.597	565
Gældsforpligtelser i alt		3.875.715	3.242
Passiver		10.506.095	10.138
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	16	Ingen aktuelle	Ingen aktuelle

Noter til resultatopgørelsen for 2017

	2017	2016	Budget	
			2017	2018
	kr.	kr.		
Note 1 Netto omsætning				
Fast afgift	272.601	272.195	270	270
Kubikmeterafgift	390.818	387.168	390	390
Tilslutningsbidrag		22.000		
Målerleje				
Øvrige indtægter				
Gebyrer m. moms	5.839	6.064	10	10
Gebyrer u. moms	950	1.100	10	10
Eftergivet vandafgift/regulering tidligere år	-7.171	-557		
Underdækning	<u>210.329</u>	<u>223.677</u>	275	245
Netto omsætning i alt	<u>873.366</u>	<u>911.647</u>	<u>955</u>	<u>925</u>
Note 2 Produktionsomkostninger				
Vedligeholdelse bygninger				
Vedligeholdelse råvandsledning, inst. og inventar			20	20
Vedligeholdelse boringer	2.734	10.537	5	5
El til produktion	76.212	75.378	70	70
Vandanalyser og boringskontrol	14.032	11.859	10	10
Drift af biler				
Vedligehold arealer	439	19.713	15	1
Vand, varme, renovation mv.				
Løn/befordring, driftspersonale	5.180	363		
Teknisk bistand og rådgivning	13.906	12.461	5	14
Forsikringer				
Gebyrer, grundvandsbeskyttelse			0	0
Afskrivninger i alt	<u>267.483</u>	<u>231.359</u>	300	300
Produktionsomkostninger i alt	<u>379.986</u>	<u>361.669</u>	<u>425</u>	<u>420</u>
Note 3 Distributionsomkostninger				
Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger	46.945	98.005	50	50
Løn, driftspersonale	706			
Statsafgift, ledningstab				
El distribution				
Teknisk bistand og rådgivning				
Afskrivninger i alt	<u>285.560</u>	<u>288.162</u>	300	290
Distributionsomkostninger i alt	<u>333.211</u>	<u>386.167</u>	<u>350</u>	<u>340</u>
Note 4 Administrationsomkostninger				
Honorar bestyrelse	45.000	37.500	45	45

Øvrige udgifter bestyrelsesmøder mv.	4.448	8.098	10	8
Generalforsamling og vandværkssamarbejde	7.260	7.912	10	8
Løn, administration				
Annoncer	692	623	1	1
Porto og gebyrer	4.861	14.535	1	5
Kontorartikler og telefon	19.020	12.781	30	20
IT, hjemmeside, server mv.	18.867	36.348	20	20
Licenser, faglitteratur og kontingenter	10.545	9.417	10	10
Revisor og anden rådgivning	15.200	8.960	15	15
Repræsentation	950	1.249	1	1
Forsikringer	5.962	5.808	7	6
Tab på debitorer	<u>277</u>	<u>632</u>		
Administrationsomkostninger i alt	<u>133.081</u>	<u>143.864</u>	<u>150</u>	<u>139</u>

Note 5 Andre driftsindtægter

Udlejning af antenneplads				
Udlejning af jord				
Måler aflæsningsgebyr				
Ejerskiftegebyr				
Målerdata		8.893	0	0
Andre driftsindtægter i alt	<u>0</u>	<u>8.893</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Note 6 Finansielle indtægter

Renteindtægter, bank				
Kursgevinster værdipapirer				
Renteindtægter, obligationer				
Finansielle indtægter i alt	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Note 7 Finansielle omkostninger

Renteudgifter bank	16.435	28.840	30	15
Renteudgifter prioritetsgæld	10.653			11
Renteudgifter anden gæld				
Kurstab, værdipapirer				
Finansielle omkostninger i alt	<u>27.088</u>	<u>28.840</u>	<u>30</u>	<u>26</u>

Noter til balancen for 2017

		2017	2016
		kr.	t.kr.
Note 8 Materielle anlægsaktiver			
	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet
Kostpris 1. januar	2.986.848	2.487.184	12.687.593
Tilgange		516.064	154.900
Afgang			
Kostpris 31. december	<u>2.986.848</u>	<u>3.003.248</u>	<u>12.842.493</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	1.100.936	1.309.439	5.727.849
Årets afskrivninger	57.256	210.227	285.560
Afskrivninger vedrørende afgang			
Afskrivninger pr. 31. december	<u>1.158.192</u>	<u>1.519.666</u>	<u>6.013.409</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>1.828.656</u>	<u>1.483.582</u>	<u>6.829.084</u>
Note 9 Tilgodehavender salg og tjenesteydelser			
Tilgodehavender brutto		117.487	114
Nedskrivning til imødegåelse af tab			
Tilgodehavender i alt		<u>117.487</u>	<u>114</u>
Note 10 Andre tilgodehavender			
Moms			
Afgift af ledningsført vand			
Andre tilgodehavender i alt		<u>0</u>	<u>0</u>
Note 12 Egenkapital			
Andelskapital		657.212	657
Opskrivning ved værdiansættelse		<u>5.973.168</u>	<u>6.239</u>
Egenkapital 31. december		<u>6.630.380</u>	<u>6.896</u>
Note 13 Overdækning			
Overdækning pr. 1. januar			
Årets overdækning, jf. note 1		<u>2.125.178</u>	<u>2.070</u>
Overdækning pr. 31. december		<u>2.125.178</u>	<u>2.070</u>
Note 14 Gæld til finansielle institutter			
Kommunekredit	Kursværdi	1.141.972	

Banklån/driftskredit		<u>607</u>
Gæld til finansielle institutter i alt	<u>1.141.972</u>	<u>607</u>

Note 15 Leverandører af varer og tjenesteydelser

Moms	68.637	74
Afgift af ledningsført vand	378.473	405
Skyldige lønudgifter		
Øvrige kreditorer	27.487	86
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>474.597</u>	<u>565</u>