

NØRSKOVLUND VANDVÆRK A.M.B.A.

SPOLSMOSEVEJ 6, NØRSKOVLUND

CVR-NR. 38 17 15 50

ÅRSRAPPORT 2017

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på Vandværkets
generalforsamling den / 2018**

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Stamoplysninger.....	2
Bestyrelsespåtegning.....	3
Folkevalgte revisorers påtegning	4
Anvendt regnskabspraksis.....	5-7
Resultatopgørelse 1/1 – 31/12 2017	8
Balance 31/12 2017:	
Aktiver.....	9
Passiver.....	10
Noter.....	11-12

STAMOPLYSNINGER

Vandværket Nørskovlund Vandværk
c/o Jørgen Jensen
Spolsmosevej 6, Nørskovlund
8620 Kjellerup

Hjemmeside: www.noerskovlundvand.dk

E-mail: J.K.J@fibermail.dk

Hjemstedskommune: Silkeborg

CVR-nummer: 38171550

Regnskabsperiode: 1. januar 2017 – 31. december 2017

Hovedaktivitet

Selskabets formål er ifølge vedtægterne at forsyne ejendomme inden for vandværkets forsyningsområde med tilstrækkeligt vand.

Bestyrelse

Jørgen Jensen, formand
Svend Siersbæk, kasserer
Erik Tind Kristensen
Svend Erik Laursen
Alan Bjerregaard

Pengeinstitut Jyske Bank
Søndergade 1
8620 Kjellerup

Folkevalgte Revisorer Henrik Jensen
Lars Rask

BESTYRELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har aflagt årsrapporten for 2017 for Nørskovlund Vandværk A.M.B.A.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver, 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.

Nørskovlund, den 15. januar 2018

Bestyrelsen:



Jørgen Jensen
Formand



Svend Siersbæk
Kasserer



Erik Tind Kristensen



Svend Erik Laursen



Alan Bjerregaard

FOLKEVALGTE REVISORERS PÅTEGNING

Som folkevalgte revisorer for Nørskovlund Vandværk A.M.B.A. 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.

Nørskovlund den 8 . marts 2018



Henrik Jensen
Folkevalgt revisor



Lars Rask
Folkevalgt revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A.

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

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

I resultatopgørelsen indgår ureviderede budgettal for regnskabsåret. De er udelukkende medtaget til orientering og for at vise sammenhængen mellem det budgetterede og det 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.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, herunder også personaleomkostninger 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 regskabsposter 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 bankindestående samt renteindtægter og kursgevinster på obligationer.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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
Ledningsnet	25 år
Kalkknuser	5 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab. Posten indeholder også tilgodehavender vedrørende leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer, optaget til statusdagens kursværdi.

Egenkapital

”Overført resultat m.v.” indeholder akkumuleret resultat.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1/1 2017 – 31/12 2017

Note		2017	2017 Budget	2016
1	Nettoomsætning	455.929	408.000	443.172
2	Produktionsomkostninger	-207.154	-195.000	-311.818
	Bruttoresultat	248.775	213.000	131.354
3	Distributionsomkostninger	-118.771	-71.000	-301.555
4	Administrationsomkostninger	-124.744	-140.000	-100.564
	Resultat af primær drift	5.260	2.000	-270.765
	Andre driftsindtægter	0	0	0
	Resultat før finansielle poster	5.260	2.000	-270.765
	Finansielle indtægter	7.281	4.000	8.549
	Finansielle omkostninger	-913	0	-1.498
	Årets resultat	11.628	6.000	-263.714

BALANCE 31/12 2017

Note	2017 kr.	2016 kr.
AKTIVER		
	58.464	58.464
	284.838	360.205
	0	30.875
5	343.302	449.544
	343.302	449.544
	692.777	684.933
	3.220	2.381
	695.997	687.314
	206.960	205.560
	206.960	205.560
	140.541	4.618
	1.043.498	897.492
	1.386.800	1.347.036

BALANCE 31/12 2017

Note		2017 kr.	2016 kr.
	PASSIVER		
6	Egenkapital.....	835.090	823.462
	Egenkapital i alt.....	835.090	823.462
	Andelshaver lån.....	1.265.700	1.265.700
	Tilbagebetalt andelshaver lån.....	-1.151.800	-1.151.800
	Langfristet gæld.....	113.900	113.900
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.438	10.446
	Skyldig moms.....	88.429	65.166
	Skyldig punktafgift.....	341.943	334.062
	Kortfristet gældsforpligtelser	437.810	409.674
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	551.710	523.574
	PASSIVER I ALT	1.386.800	1.347.036

NOTER

Note		2017	2017 Budget	2016
1	Nettoomsætning			
	Fast bidrag	199.687	199.750	199.180
	Salg af vand	215.607	204.300	203.334
	Gebyrer	9.160	3.950	3.505
	Tilslutningsafgift	31.475	0	31.153
	Nettoomsætning i alt	455.929	408.000	443.172
2	Produktionsomkostninger			
	Vedligeholdelse, bygninger	0	10.000	0
	Vedligeholdelse, installationer	56.112	20.000	63.244
	Udskiftning, filtermateriale	0	0	65.039
	Tilslutning, ny forbruger	7.145	0	19.500
	El	25.571	38.000	35.809
	Løn driftspersonel	32.000	32.000	30.000
	Vandanalyse	10.959	15.000	22.859
	Erstatninger m.v.	0	5.000	0
	Afskrivning, vandværk	75.367	75.000	75.367
	Produktionsomkostninger i alt	207.154	195.000	311.818
3	Distributionsomkostninger			
	Vedligeholdelse, ledningsnet	36.098	0	0
	Udskiftning af vandmålere	51.798	35.000	204.720
	Erstatninger	0	5.000	0
	Afskrivning, ledningsnet	30.875	31.000	96.835
	Distributionsomkostninger i alt	118.771	71.000	301.555
4	Administrationsomkostninger			
	Kontorartikler og abonnementer	23.996	22.000	17.971
	Honorar, Formand	8.000	8.000	4.000
	Honorar, Kasserer/Regnskabsfører	40.000	40.000	34.000
	EDB-omkostninger	0	1.000	648
	Telefon og internet	9.650	13.000	12.365
	Porto og gebyrer mv.	6.198	8.000	6.242
	Hjemmeside, småanskaffelser	0	6.000	2.869
	Forsikring	8.057	6.000	5.455
	Kontingenter	4.096	4.000	3.600
	Bestyrelsesmøder / generalforsamling	15.836	18.000	5.180
	Advokat m.v.	3.040	3.000	3.960
	Befordringsgodtgørelse og kursus	5.771	5.000	3.850
	Tab på debitorer etc.	100	6.000	424
	Administrationsomkostninger i alt	124.744	140.000	100.564

NOTER

Note

5 Materielle anlægsaktiver

	Grund	Vandværk	Ledningsnet
Kostpris 1. januar 2017	58.464	1.350.174	2.420.890
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	0	0
Kostpris 31. december 2017	58.464	1.350.174	2.420.890
Afskrivninger pr. 1. januar 2017	0	989.969	2.390.015
Årets afskrivninger	0	75.367	30.875
Afskrivninger pr. 31. december 2017	0	1.005.336	2.420.890
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2017	58.464	284.838	0

	2017	2016
6 Egenkapital		
Egenkapital, primo	823.462	1.087.176
Årets overførte resultat	11.628	-263.714
Egenkapital i alt	835.090	823.462

Eventualforpligtelser

Vandværket har ingen eventualforpligtelser ud over de normale forpligtelser for et vandværk.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen