

Skærum Vandværk

CVR nr. 23357151

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 stået for de bogholderimæssige registreringer og løbende afstemninger mv. af konto.

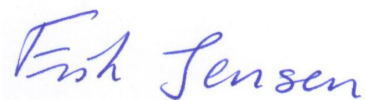
Vi har bistået bestyrelsen i udarbejdelse af årsrapporten for 2017, på grundlag af det af os førte bogholderi for 2017.

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

Vi har ikke udført revision.

Klarup den 24. januar 2018

Regnskabskontor Nord



Erik Jensen

Selskabsoplysninger

Vandværket:

Skærum Vandværk
Borgervej 3
9900 Frederikshavn

Bankforbindelser: Sparekassen Vendsyssel

Telefon: 40684838

Telefax:

Hjemmeside:

E.mail: ib@bowman.dk

CVR nr.: 23357151

Stiftet: 3. juli 1967

Hjemsted: Frederikshavn

Regnskabsår: 1. Januar - 31 December

Bestyrelse:

Formand: Jesper Mygind

Næstformand Gert Poulsen

Kasserer: Ib Bowman

Bestyrelsesmedlem Tom Nedergaard

Bestyrelsesmedlem Daniel Kristensen

Bestyrelsespåtegning

Undertegnede bestyrelse har dags dato aflagt årsrapport for 2017 for Skærum Vandværk.

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

Skærum, den _____ 2018

I bestyrelsen

Formand Jesper Mygind

Kasserer Ib Bowman Johansen

Næstformand Gert Poulsen

Tom Nedergaard

Daniel Kristensen

Årsregnskabet fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling
_____ 2018

den

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

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	10 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 Skærum 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.

Skærum, den _____ 2018

Jette Olesen

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2017

	Note	<u>2017</u>	Budget 2017	<u>2016</u>
Nettoomsætning	1	94.700	0	86.654
Produktionsomkostninger	2	33.909	0	43.812
Bruttoresultat		<u>60.791</u>	<u>0</u>	<u>42.842</u>
Distributionsomkostninger	3	15.115	0	11.518
Administrationsomkostninger	4	49.119	0	34.099
Resultat af primær drift		<u>-3.443</u>	<u>0</u>	<u>-2.775</u>
Andre driftsindtægter	5	3.443	0	5.682
Resultat før finansielle poster		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.907</u>
Finansielle indtægter	6	0	0	0
Finansielle omkostninger	7	0	0	2.907
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Resultatdisponering		0		0
Overført resultat		0		0

	Note	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Aktiver			
Anlægsaktiver:			
Bygningsanlæg	8	420.020	416.409
Boringer	8	0	0
Ledningsnet	8	99.289	102.232
Målere	8	0	0
Driftsmidler	8	0	0
EDB	8	0	0
Anlægsaktiver i alt		519.309	518.641
Omsætningsaktiver:			
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	9	135.669	129.475
Andre tilgodehavende	10	0	0
Tilgodehavende		135.669	129.475
Værdipapirer	11	0	0
Likvid beholdning:	12	108.641	25.163
Omsætningsaktiver i alt		244.310	154.638
Aktiver i alt		763.619	673.279

	Note	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Passiver			
Overført resultat		0	0
Egenkapital i alt	13	0	0
Overdækning	14	697.851	593.659
Langfristet gæld	15	0	0
Langfristet gældsforpligtelser		697.851	593.659
Leverandører af varer og tjenesteydelser	16	65.768	79.620
Kortfristet gældsforpligtelser		65.768	79.620
Gældsforpligtelser i alt		763.619	673.279
Passiver i alt		763.619	673.279

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Note 1 Nettoomsætning		
Fast afgift	80.816	80.480
Målerafgift	0	0
Salg af vand	56.763	55.629
Flyttegebyr, rykkergebyr og genåbningsgebyr	1.500	4.400
Tilslutningsbidrag	0	18.400
Diverse indtægt	0	85.298
Overdækning/Underdækning. (- = Overdækning)	-44.379	-157.553
	<u>94.700</u>	<u>86.654</u>
Note 2. Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse, bygninger	0	0
Vedligeholdelse, installationer og inventar	5.466	5.273
Vedligeholdelse, boringer	0	9.280
Køb af inventar	0	0
Elektricitet	13.560	15.116
- Elafgifter	-7.479	-4.060
Forbrugsafgifter	1.756	0
Vandanalyser og Boringskontrol	3.721	2.732
Forsikringer	4.495	4.393
Afskrivninger, bygninger	12.389	11.078
Afskrivninger, boringer	0	0
Afskrivninger, driftsmidler	0	0
	<u>33.909</u>	<u>43.812</u>
Note 3. Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse, ledningsnet	6.583	8.866
Vedligeholdelse, Vandmåler	2.622	0
Statsafgift, ledningstab	0	0
Aflæsningsudgifter	2.967	0
Køb af målere	0	0
Erstatninger	0	0
Ledningsregistreringer	0	0
Teknisk bistand og rådgivning	0	0
Afskrivninger, målere	0	0
Afskrivninger, ledningsnet	2.943	2.651
	<u>15.115</u>	<u>11.518</u>

Note 4. Administrationsomkostninger

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Honorar Bestyrelse	6.000	0
Telefongodtgørelse & kontorhold	10.000	8.086
Bestyrelsesmøder	700	233
Befordringsudgifter	777	511
Kursusudgifter	540	1.270
Annoncer	0	0
Porto	440	788
Gebyr	540	0
Kontorartikler og kontorinventar vedligeholdelse	0	2.780
Internetforbindelse	0	0
Kontingenter	5.778	2.817
Faglitteratur	0	0
Abonnementer	2.860	1.898
EDB Udgifter	0	139
Opkrævningsudgifter	3.193	4.168
Revision	0	0
Bogføringsudgifter	16.952	11.410
Sekretærbistand	0	0
Repræsentation	0	0
Generalforsamling	1.341	0
Afskrivninger, EDB	0	0
Tab på debitorer	0	0
	<u>49.119</u>	<u>34.099</u>

Note 5. Andre driftsindtægter

Salg af måleraflæsningsoplysninger	3.443	5.682
Andre indtægter	0	0
	<u>3.443</u>	<u>5.682</u>

Note 6. Finansielle indtægter

Renteindtægter, pengeinstitutter	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

Note 7. Finansielle omkostninger

Renteudgifter, pengeinstitut	0	2.907
	<u>0</u>	<u>2.907</u>

Note 8. Materielle anlægsaktiver

Side 12

Anlægsaktiver	Bygninger	Boringer	Ledningsnet	Målere	Driftsmidler	EDB
Kostpris 01. januar	438.314	0	112.002	0	0	0
Tilgang	16.000	0	0	0	0	0
Afgang	0	0	0	0	0	0
Kostpris 31. december	454.314	0	112.002	0	0	0
Tidl afskrivninger	21.905	0	9.770	0	0	0
Årets afskrivninger	12.389	0	2.943	0	0	0
Værdi 31. december	420.020	0	99.289	0	0	0

Note 9. Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Tilgodehavende ved forbrugerne pr. 31. december	135.669	129.475
Nedskrivning til imødegåelse af tab	0	0
	<u>135.669</u>	<u>129.475</u>

Note 10. Andre tilgodehavende

Moms	0	0
Afgift ledningsført vand	0	0
Leverandører	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

Note 11. Værdipapirer

0	0
<u>0</u>	<u>0</u>

Note 12. Likvid beholdning

Sparekassen Vendsyssel	108.641	25.163
Kasse	0	0
	<u>108.641</u>	<u>25.163</u>

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

Tilslutningsbidrag

Andet

Årets overdækning jfr. note 1

Overdækning pr. 31. december

593.659	436.106
0	0
0	0
104.192	157.553
0	0
697.851	593.659

Note 15. Langfristet gæld

Gæld til Realkreditinstitutter

0	0
0	0

Note 16. Leverandører af varer og tjenesteydelser

Leverandører

Moms

Afgift ledningsført vand

A-Skat

0	0
15.087	29.951
50.681	49.669
0	0
65.768	79.620