

TEBSTRUP VANDVÆRK a.m.b.a

ÅRSREGNSKAB 2017

og

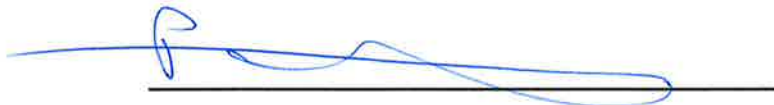
STATUS 31/12 2017

og

BUDGET 2018

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den ~~22~~/ 3 2018

Dirigent:



Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsregnskab for Tebstrup Vandværk a.m.b.a.

Årsregnskab er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for klasse A-virksomheder 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.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tebstrup, den 19. marts 2018

Bestyrelsen:



Bent Askholm
Formand



Thomas Rasmussen
Næstformand



Peter Høje Kristensen



Lars Skovgård



Thue Weel Jensen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til bestyrelsen i Tebstrup Vandværk a.m.b.a.

Vi har gennemgået opstillingen af årsregnskabet for Tebstrup Vandværk a.m.b.a. for perioden 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.


Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg, den 19. marts 2018

LMO Erhvervsrevision
Godkendt revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 36563877



Egon Brøndum Nielsen
Registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tebstrup Vandværk 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 ændret, så vandværket benytter det generelle "hvile i sig selv"-princip", som det anbefales i Erhvervsstyrelsens "Vejledning om regnskaber for mindre vandværker, der aflægger årsregnskab efter årsregnskabsloven". Princippet er beskrevet nedenfor under afsnittet Indtægter.

I øvrigt er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste 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.

Indtægter

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 (øvrige) 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").

Omkostninger

Omkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, omkostninger til administration og ledelse samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Renter og udbytte

Finansielle indtægter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden. Finansielle indtægter består renter af bankindeståender samt renteindtægter og udbytter på værdipapirer.

Kursregulering på værdipapirer er indregnet under ekstraordinære indtægter/udgifter.

Balancen

Materielle anlægsaktiver.

Vandværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes til ejendomsvurdering med tillæg af kostpris på anlægsinvesteringer med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstid efter følgende hovedprincipper:

Bygninger og vandværk	25 år
Målere	8,3 år
Ledningsnet	50 år
Boringer	16,7 år
Anlæg og kortlægning	10 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børnoterede obligationer og investeringsbeviser, optaget til statusdagens kursværdi.

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. Overdækning svarer til, hvad der tidligere blev benævnt egenkapital.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

TEBSTRUP VANDVÆRK a.m.b.a

Regnskab 2017 og budget 2018

DRIFTSREGNSKAB

	Regnskab 2016	Regnskab 2017	Budget 2017	Budg.afv. 2017	Budget 2018
Indtægter					
Variabelt og fast bidrag, forbrugere	364.995	386.693	350.000	36.693	385.000
Afregn. for aflæsninger, kommune	5.520	3.270	5.000	-1.730	4.400
Afregn. for aflæsninger, øvrige vandværker	0	12.000	0	12.000	12.000
Gebyrer	3.100	3.900	5.000	-1.100	5.000
Over-/underdækning (minus = overskud)	-121.454	-88.043	10.000	-98.043	-12.200
Indtægter i alt	252.161	317.820	370.000	-52.180	394.200
Omkostninger					
Vedligehold og reparation (note 1)	-50.659	-33.084	-50.000	16.916	-50.000
Generalforsamling	-8.769	-5.552	-8.000	2.448	-8.000
Advokat (generalfors. og vedtægter)	-8.000	0	-5.000	5.000	0
Honorar bestyrelse	0	0	0	0	-20.000
Mødeudgifter	-2.852	-8.134	-10.000	1.866	-10.000
Åbent hus arrangement	0	-1.591	0	-1.591	0
Annoncering TopNu	0	-2.334	0	-2.334	-2.500
Kurser	-240	0	0	0	0
Fibernet og telefon	-6.152	-5.167	-10.000	4.833	-6.000
Diverse (bl.a. Kamstrup Ready)	-10.215	-8.692	-2.000	-6.692	-5.000
Kontingent Vandværksforeningen	-5.929	-6.961	-6.000	-961	-7.000
Forsikringer	-5.899	-6.028	-7.000	972	-7.000
Elektricitet	-24.066	-25.762	-29.000	3.238	-26.000
Ekstern administration (note 2)	-74.281	-102.735	-100.000	-2.735	-94.500
Porto, gebyrer inkl. PBS	-6.852	-7.304	-5.000	-2.304	-7.500
Ejendomsskat og spildevandsbidrag	-14.271	-14.388	-14.500	112	-14.500
Kontorartikler	0	0	-1.000	1.000	-1.000
Tab på debitorer	-301	-103	-2.000	1.897	-2.000
Primære udgifter	-218.486	-227.835	-249.500	21.665	-261.000
Årets primære resultat	33.675	89.985	120.500	-30.515	133.200
Afskrivninger (note 3)	-195.787	-206.620	-221.500	14.880	-206.200
Af- og nedskrivninger i alt	-195.787	-206.620	-221.500	14.880	-206.200
Renter og udbytter (note 4)	56.883	76.683	101.000	-24.317	73.000
Renter m.v. i alt	56.883	76.683	101.000	-24.317	73.000
Resultat før ekstraord. indt./udg.	-105.229	-39.952	0	-39.952	0
Ekstraordinære indtægter/udgifter					
Kursregulering obligationer	105.229	39.952	0	39.952	0
Resultat i alt	0	0	0	0	0

STATUSREGNSKAB

	Regnskab 2016	Regnskab 2017
AKTIVER		
Bankindestående	362.494	572.030
Jyske Invest (nom. 35.671 stk.)	3.780.769	3.820.721
Debitorer	2.075	5.663
Restfakturering for 2017	8.561	4.718
Andre tilgodehavender	5.520	16.395
Tilgodehavende moms	25.356	0
Omsætningsaktiver i alt	4.184.775	4.419.527
Ejendomsvurdering, grund	440.000	440.000
Vandværk, bogført værdi	1.372.740	1.314.940
Forsyningsledninger, bogført værdi	2.620.255	2.553.972
Stikledninger, bogført værdi	898.034	874.535
Boringer, bogført værdi	164.281	151.804
Målere, bogført værdi	333.631	358.264
Kortlægning, bogført værdi	822	0
Andre driftsmidler, bogført værdi	23.332	18.147
Anlægsaktiver i alt	5.853.095	5.711.662
Aktiver i alt	10.037.870	10.131.189
PASSIVER		
Skyldig vandafgift	175.456	181.781
Skyldig moms	0	49.842
Skyldige omkostninger	89.007	38.116
Gæld i alt	264.463	269.739
Overdækning primo	9.651.953	9.773.407
Årets over-/underdækning (se indtægter)	121.454	88.043
Overdækning ultimo	9.773.407	9.861.450
Passiver i alt	10.037.870	10.131.189

NOTER til regnskab og budget

	<u>Regnskab 2016</u>	<u>Regnskab 2017</u>	<u>Budget 2017</u>	<u>Budg.afv. 2017</u>	<u>Budget 2018</u>
Note 1: Vedligehold og reparation					
Vandværk	19.067	18.861	15.000	3.861	15.000
Ledningsnet	31.592	14.223	35.000	-20.777	35.000
I alt	50.659	33.084	50.000	-16.916	50.000
Note 2: Ekstern administration					
Vandanalyser	21.612	13.044	30.000	-16.956	20.000
EDB - Thvilum ledningsnet	7.326	20.690	10.000	10.690	10.000
Vandcenter Djurs - administration	45.343	45.341	50.000	-4.659	50.000
LMO Erhvervsrevision, 2015 og 2016	0	9.160	0	9.160	0
LMO Erhvervsrevision, afsat 2017	0	4.500	0	4.500	4.500
Måler aflæsning (afsat honorar)	0	10.000	10.000	0	10.000
I alt	74.281	102.735	100.000	2.735	94.500
Note 3: Afskrivninger					
Afskrivning forsyningsledn. 2 %	66.283	66.283	66.500	-217	66.500
Afskrivning stikledn. 2 %	23.499	23.499	24.000	-501	24.000
Afskrivning målere 10 %	30.429	40.554	48.500	-7.946	40.000
Afskrivning kortlægning 10 %	2.706	822	3.000	-2.178	0
Afskrivning øvrige driftsmidler 20%	2.593	5.185	8.500	-3.315	5.200
Grund, anlæg, boring 6%	12.477	12.477	13.000	-523	12.500
Afskrivning bygning 4%	8.856	8.856	9.000	-144	9.000
Renovering vandværk m.v. 2-4 %	48.944	48.944	49.000	-56	49.000
I alt	195.787	206.620	221.500	-14.880	206.200
Note 4: Renter og udbytte					
Rente bank	-191	-1.795	1.000	-2.795	-2.000
Udbytte obligationer	57.074	78.478	100.000	-21.522	75.000
I alt	56.883	76.683	101.000	-24.317	73.000
Note 5: Investeringer					
Vandmålere 2016	332.884	65.187	50.000	15.187	0
Affugter 2016	25.925	0	0	0	0
Sektionering af nettet	0	0	150.000	-150.000	150.000
I alt	358.809	65.187	200.000	-134.813	150.000

Vandstrømme

		<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>Antal forbrugere</u>	
				<u>2017</u>	<u>2016</u>
Udpumpet mængde	m3	55.471	57.299 *		
Faktureret mængde	m3	55.058	58.751	367	367
Difference	m3	413	-1.452		

*) Baseret på et skøn