

Årsrapport for 2017

Esbønderup Vandværk I/S
Stubmarken 44, Esbønderup
3230 Græsted
CVR-nr. 22 78 8612

ÅRSRAPPORT 2017

Stamoplysninger

Esbønderup Vandværk I/S

Bestyrelse

Erik Andersen, formand

Henrik Larsen, bestyrer

Allan Sørensen, kasserer

Karsten Jensen, næstformand

Ole Andersen, sekretær

Revision

Vejledal revision / Kurt Fog Pedersen

Lindebjergvej 4

3320 Skævinge

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 22. marts 2018

Dirigent:

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Esbønderup vandværk.

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.

Esbønderup, den 22. marts 2018

Bestyrelsen:

Erik Andersen, formand

Allan Sørensen, kasserer

Henrik Larsen, bestyrer

Karsten Jensen, næstformand

Ole Andersen, sekretær

Esbønderup Vandværk I/S

Revisionsprotolbemærkninger

Revisionen af vandværkets bogføring for tiden 1.1.2017 – 31.12.2017 er afsluttet.

Revisionen har omfattet en stikprøvevis gennemgang af bilagsmaterialet sammenholdt med den af vandværket foretagne bogføring.

Til årsregnskabet skal jeg knytte følgende bemærkninger:

Ad resultatopgørelsen:

Der er foretaget periodisering af forudbetalte omkostninger. I forhold til debitorsaldoen pr. 31-12-2016 har debitor indbetalinger været kr. 223.118 større. Differencen er bogført på konto 10.350

De benyttede takster er i overensstemmelse med foreliggende takstblad for 2017.

Årets overdækning udgør kr. 49.097

Ad balance:

Likvide beholdninger er afstemt med bankudskrifter.

Tilgodehavender

Salg af vand, påligning.....	1.080.858
Andre tilgodehavender.....	<u>74.602</u>
	<u>1.155.460</u>

Specifikation af gæld til det offentlige:

Afgift af ledningsført vand.....	264.939
Moms	193.696
A-skat og AM-bidrag.....	<u>62.343</u>
I alt	<u>520.978</u>

Andre bemærkninger

Det er overfor mig oplyst, at der ikke påhviler anden gæld eller forpligtelser end der fremgår af regnskabet.

For revisionen som helhed gælder, at kun i sådanne tilfælde, hvor der under revisionen konstateres forhold som kan vække mistanke om bedrageriske transaktioner, vil revisionen blive udvidet med henblik på opklaring af disse unøjagtigheder.

Regnskabet udviser en overdækning 49.097. Egenkapital og overdækning udgør kr. 16.720.872. Årsrapporten har jeg forsynet med følgende revisionspåtegning:

Nærværende regnskab er revideret efter vedtægterne og årsregnskabsloven.

Den udførte revision

Vi har i overensstemmelse med almindeligt anerkendte revisionsprincipper tilrettelagt og udført revisionen med henblik på at opnå en begrundet overbevisning om, at årsregnskabet er uden væsentlige fejl og mangler. Under revisionen har vi, ud fra en vurdering af væsentlig og risiko, efterprøvet grundlaget og dokumentationen for de i årsregnskabet anførte beløb og øvrige oplysninger. Vi har herunder taget stilling til den af ledelsen valgte regnskabspraksis og de udøvede regnskabsmæssige skøn samt vurderet, om årsregnskabet informationer som helhed er fyldestgørende.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold. Bogføringen er foretaget meget korrekt og omhyggelig.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelsen, og at det giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, økonomiske stilling samt resultat.

I henhold til Erhvervs- og Selskabsstyrelsens bekendtgørelse nr. 90 af 22. februar 1996 skal jeg erklære:

at jeg opfylder de i lovgivningen indeholdte habilitetsbetingelser,

at jeg under min revision har modtaget alle de oplysninger, jeg har anmodet om.

Skævinge, den 08. marts 2018

Vejledal Revision



Kurt Fog Pedersen
Registreret revisor
CVR 18235307

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vandværket Esbønderup vandværk 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 i forhold til tidligere år

Esbønderup vandværk har ikke tidligere medtaget værdien af anlægsaktiver, bortset fra grund og bygning

Værdiansættelsen af de fysiske aktiver, som er idriftsat til og med 2017, er foretaget med udgangspunkt i Forsyningssekretariatets pris- og levetidskatalog med standardiserede priser. Hvor de faktiske anskaffelsesomkostninger kendes, er disse anvendt. Herudover er der foretaget visse skøn. Afskrivninger foretages lineært over de forventede levetider, jf. Forsyningssekretariatets pris- og levetidskatalog.

Pr 1 januar 2017 er som primo saldo på egenkapital medtaget 14.734.447 kr incl grund og bygninger, som i regnskabet var optaget til en værdi af 705.287 kr Ultimo 2016.

Værdien af grund og bygninger er ligeledes reguleret i værdi af over/underdækning.

Fysiske aktiver med anskaffelse fra og med 2018 optages til kostpris, som omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger i forbindelse med anskaffelse og klargøring til ibrugtagning. Afskrivninger foretages lineært over de forventede levetider, jf. Forsyningssekretariatets pris- og levetidskatalog. Anskaffelser med en forventet levetid mindre end 5 år straks afskrives.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

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

I resultatopgørelsen indgår ikke reviderede 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 (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").

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 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 i henhold til Forsyningssekretariatets anvisninger med levetid for de forskellige type af anlæg.

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.

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.

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 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.

Resultatopgørelse for 1 jan 2017 - 31 dec. 2017

	Note	Realiseret	Realiseret	ej reviderede Budget	
		År 2017	År 2016	År 2018	År2019
Nettoomsætning	1	833.771	1.376.881	842	842
Produktionsomkostninger	2	-275.618	-618.187	-275	-275
Bruttoresultat		558.153	758.694	567	567
Distributionsomkostninger	3	-431.326	-653.567	-431	-431
Administrationsomkostninger	4	-139.322	-121.691	-150	-151
Resultat af primær drift		-12.495	-16.564	-14	-15
Andre driftsindtægter	5	11.100	10.877	11	11
Resultat før finansielle poster		-1.395	-5.687	-3	-4
Finansielle Indtægter	6	2.155	5.687	3	4
Finansielle omkostninger		-760	0	0	0
Årets resultat		0	0	0	0

Balance pr. 31. dec. 2017

Aktiver:	<u>Note</u>	
Grunde	8	506.200
Råvandsledningsnet	9	79.296
Boringer	10	1.151.595
Maskinanlæg/ installationer	11	1.069.027
Distributionsledningsnet	12	11.418.415
Vandmåler	13	59.312
Anlægsaktiver i alt		14.283.845
Varebeholdninger m.m.		0
Tilgodehavender	14	1.155.460
Værdipapir		0
Likvide midler	15	1.902.367
Omsætningsaktiver i alt		3.057.827
Aktiver i alt		17.341.672
Passiver:		
Egenkapital	25	14.734.447
Over-/Underdækning	16	1.986.425
Langfristede gæld		1.986.425
Skyldig omkostninger		99.823
Gæld til offentlige	17	520.978
Anden gæld		0
Leverandør gæld		0
Kortfristede gældsforpligtelser		620.801
Passiver i alt		17.341.672

Noter:

1 Nettoomsætning	År 2017	År 2016
Fast bidrag	338.400	337.500
Variabel bidrag	261.348	332.150
Regulering tidligere års vandafgift	273.120	
Anden indtægt	10.000	
Årets under/overdækning	-49.097	707.231
	833.771	1.376.881
2 Produktionsomkostninger	År 2017	År 2016
Bygninger vedligeholdelse	405	
Installationer vedligeholdelse	46.098	518.682
EDB udgifter	5.429	15.240
EL udgift til produktion	17.902	12.027
Grundejerforening	2.000	2.000
Ejendomsskatter	14.880	14.881
Forsikring produktionsanlæg	0	3.690
Brændstof	1.823	502
Køb af vand hos andre forsyninger	9.223	
Miljø og analyser	10.939	14.159
Løn	15.450	26.100
Andre udgifter driftspersonale	0	
Produktionsomkostninger før afskrivninger	124.149	607.281
Afskrivning P boringer	79.555	
Afskrivning P Råvandsledning	2.832	
Afskrivning P maskine og installationer	69.082	10.906
Afskrivninger på produktion	151.469	10.906
Produktionsomkostninger i alt	275.618	618.187

3 Distributionsomkostninger	År 2017	År 2016
Pumpestationer	89.197	69.695
Trykforøger station vedligeholdelse	0	571.294
Inspektion, overvågning og tilsyn	6.236	
EL distribution	17.902	12.027
Andet	0	551
Distributions omk før afskrivninger	113.335	653.567
Afskrivninger D. afregningsmåler	59.312	
Afskrivninger D Ledningsnet	258.679	
Afskrivninger på distribution	317.991	0
Distributionsomkostninger i alt	431.326	653.567

4 Administrationsomkostninger	År 2017	År 2016
Honorar til bestyrelsen	90.000	75.000
Bestyrelsesmøder	700	2.039
Forsikringer bestyrelsen	4.615	
Lønninger	10.000	9.017
Annoncer	800	
Porto	2.130	2.852
Bankgebyr	531	
Kontorartikler	0	5.203
Kontingenter	4.348	7.519
Abonnement / licensafgift	291	
EDB udgifter	4.946	
Revision af regnskab/antaget revision	20.500	15.500
Sagkyndig bistand	-3.150	
Vandværkssamarbejde	1.507	
Generalforsamling	2.103	4.561
	139.322	121.691

5 Andre driftsindtægter og udgifter	År 2017	År 2016
Salg af målerdata	11.100	10.887
	11.100	10.887

6 Finansielle poster	År 2017	År 2016
Renteindtægter fra pengeinstitutter mv.	2.155	5.687
Renteudgifter langfristet gæld	-760	0
	1.395	5.687

Materielle anlægsaktiver		År 2017	År 2016
8	Grunde	506.200	506.200
9	Råvandsledning Investeret primo	82.128	
	Råvandsledning Årets investeringer	0	
	Råvandsledning Årets afskrivning	-2.832	
		<u>79.296</u>	0
10	Boring Investeret primo	1.231.150	
	Boring Årets investeringer	0	
	Boring Årets afskrivning	-79.555	
		<u>1.151.595</u>	0
11	Anlæg Investeret primo	1.119.251	
	Anlæg Årets investeringer	18.858	
	Anlæg Årets afskrivning	-69.082	
		<u>1.069.027</u>	199.087
12	Ledningsnet Investeret primo	11.677.094	
	Ledningsnet Årets investeringer	0	
	Ledningsnet Årets afskrivning	-258.679	
		<u>11.418.415</u>	0
13	Måler Investering primo	118.624	
	Måler Årets investering	0	
	Måler Årets afskrivning	-59.312	
		<u>59.312</u>	0
sum	Materiale aktiver i alt Primo	14.734.447	
	Årets afskrivninger	-469.460	
	Årets Investeringer	18.858	
	<u>Materiale aktiver i alt Ultimo</u>	<u>14.283.845</u>	705.287

14	Tilgodehavender	År 2017	År 2016
	Tilgodehavender for salg af vand - påligning (brutto)	1.080.858	816.328
	Andre tilgodehavender	74.602	18.969
	Periodeafgrænsningsposter	0	0
		1.155.460	835.297
15	Likvide midler	År 2017	År 2016
	Kassebeholdning	0	
	AL Driftkonto	489.485	
	AL Bestyr konto	7.234	
	AI Formuekonto	1.405.648	
		1.902.367	1.392.192
25	Egenkapital	År 2017	År 2016
	Egenkapital primo (Anlægsaktiver 2017)	14.734.447	
		14.734.447	
16	Over-/Underdækning	År 2017	År 2016
	Overdækning primo	2.642.619	
	Dækning reguleringer	-705.291	
	Årets overdækning jfr note 1	49.097	
	Overdækning ultimo	1.986.425	2.642.619
17	Gæld til det offentlige	År 2017	År 2016
	A-skat tilbageholdt	-53.107	
	AM-bidrag - tilbageholdt	-9.236	
	Primo saldo	109.377	
	Udgående moms	-281.585	-257.635
	Indgående moms	78.143	314.159
	Elafgift/energifgifter	5.906	
	Momsafregning til skat	-105.536	
	Afgift opkrævet a/conto	-264.939	
		-520.978	109.377

Driftsbudget for 2018

Esbønderup Vandværk I/S
Stubmarken 44, Esbønderup
3230 Græsted
CVR-nr. 22 78 8612
Driftsbudget

Driftsbudget for 2018

Driftsbudget for 2018

	Note	Realiseret	Budget	Budget forslag		
		År 2017	År 2018	År 2019	År 2020	År 2021
Indtægter:						
Fast bidrag		338.400	338	338	338	338
Variabel bidrag		261.348	260	260	260	260
Tilslutningsbidrag		0	0	0	0	0
Salg af måldata		11.100	11	11	11	11
Andre indtægter		283.120	2	2	2	2
Indtægter i alt:		893.967	611	611	611	611
Udgifter:						
Produktion omkostninger		-124.149	-130	-140	-150	-150
Distributions omkostninger		-113.335	-150	-150	-150	-150
Administration		-139.322	-150	-160	-170	-180
Tab på debitorer		0	0	0	0	0
Udgifter i alt:		-376.806	-430	-450	-470	-480
Resultat før afskrivninger		517.162	181	161	141	131
Afskrivninger:						
		0				
Afskrivning P boringer		-79.555	-79	-79	-79	-79
Afskrivning P Råvandsledning		-2.832	-3	-3	-3	-3
Afskrivning P maskine og installationer		-69.082	-69	-69	-69	-69
Afskrivninger D. afregningsmåler		-59.312	-59	-40	-40	-40
Afskrivninger D Ledningsnet		-258.679	-260	-260	-260	-260
Afskrivninger kontorinventar o.l.		0	0	0	0	0
Afskrivninger i alt:		-469.460	-470	-451	-451	-451
Resultat før finansielle poster		47.702	-289	-290	-310	-320
Finansielle Indtægter						
Finansielle poster		1.395	2	3	4	4
Finansielle poster i alt:		1.395	2	3	4	4
Årets resultat		49.097	-287	-287	-306	-316

Investeringsplan for 2018 - 2022

Investeringsplan:	2018	2019	2020	2021	2022
Grunde	0	0	0	0	0
Produktion Råvandsledning	0	0	0	0	0
Produktion Boringer					1.500.000
Produktion Maskinanlæg / Installationer	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
Distribution Ledningsanlæg	150.000	200.000	200.000	200.000	150.000
Distribution afregningsmåler	400.000	1.500	1.500	1.500	1.500
	600.000	251.500	251.500	251.500	1.701.500