

Orup Vandværk

CVR nr. 50898016

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 konti.

Vi har bistået bestyrelsen i udarbejdelse af årsrapporten for 2017, på grundlag af det af os førte bogholderi for 2017 udfra modtagne oplysninger fra Vandværket.

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

Vi har ikke udført revision.

Herning den 25. januar 2018

Regnskabskontor Nord Aps



Frank Damgaard Kristensen
Gisselfeldvej 109
7400 Herning
Cvr. nr. 35664238

Selskabsoplysninger

Vandværket: Orup Vandværk
c/o Poul Thøgersen
Dyssevej 25
4640 Faxe

Bankforbindelser: Danske Bank

Telefon: 5672 5721

Hjemmeside:

E.mail: pt@dyssevej25.dk

CVR nr.: 50898016

Stiftet: 1. januar 1945

Hjemsted: Orup

Regnskabsår: 1. Januar - 31 December

Bestyrelse:	Formand	John Nielsen
	Næstformand	Preben Kristensen
	Kasserer	Poul Thøgersen
	Sekretær	Peter Drumm
	Bestyrelsesmedlem	Eskild Larsen

Bestyrelsespåtegning

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

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter

Årsrapporten er udarbejdet til intern brug. 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

Orup, den _____ 2018

I bestyrelsen

Formand John Nielsen Næstformand Preben Kristensen

Kasserer Poul Thøgersen Sekretær Peter Drumm

Bestyrelsesmedlem Eskild Larsen

Årsregnskabet fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling den

_____ 2018

Dirigent

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vandværket er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A samt vandværkets vedtægter.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år. Praksis uddybes nedenfor.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

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

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 værdipapirer.

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 og borer	50 år
Inventar værk	8 år
Ledningsnet	35 år
Målere	6 år
Jord / Grunde	Afskrives ikke
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 værdipapirer, 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.

Revisorpåtegning, Intern revisor

Som intern revisor for Orup 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.

Orup, den _____ 2018

Leif Richard
Intern Revisor

Steen Ellegaard
Intern Revisor

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2017

	Note	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Nettoomsætning	1	584.435	664.037
Produktionsomkostninger	2	<u>284.397</u>	<u>404.521</u>
Bruttoresultat		<u>300.038</u>	<u>259.517</u>
Distributionsomkostninger	3	162.502	169.653
Administrationsomkostninger	4	<u>151.309</u>	<u>154.282</u>
Resultat af primær drift		<u>-13.773</u>	<u>-64.418</u>
Andre driftsindtægter	5	13.773	63.779
Resultat før finansielle poster		<u>0</u>	<u>-639</u>
Finansielle indtægter	6	0	639
Finansielle omkostninger	7	0	0
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Resultatdisponering		0	0
Overført resultat		0	0

	Note	2017	2016
Aktiver			
Anlægsaktiver:			
Bygningsanlæg og boringer	8	2.174.631	2.226.120
Inventar værk	8	69.572	110.311
Ledningsnet	8	2.267.741	2.348.567
Målere	8	89.216	132.376
Jord / Grunde	8	31.500	116.500
EDB	8	0	0
Anlægsaktiver i alt		4.632.660	4.933.874
Omsætningsaktiver:			
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	9	108.922	-6.649
Andre tilgodehavende	10	0	0
Tilgodehavende		108.922	-6.649
Værdipapirer	11	0	0
Likvid beholdning:	12	1.235.128	868.598
Omsætningsaktiver i alt		1.344.051	861.949
Aktiver i alt		5.976.710	5.795.823

	Note	2017	2016
Passiver			
Overført resultat		0	0
Egenkapital i alt	13	0	0
Overdækning	14	5.687.565	5.594.960
Langfristet gæld	15	0	0
Langfristet gældsforpligtelser		5.687.565	5.594.960
Leverandører af varer og tjenesteydelser	16	289.145	200.863
Kortfristet gældsforpligtelser		289.145	200.863
Gældsforpligtelser i alt		5.976.710	5.795.823
Passiver i alt		5.976.710	5.795.823

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Note 1 Nettoomsætning		
Fast afgift	185.720	184.236
Målerafgift	16.705	16.562
Salg af vand	415.876	310.176
Flyttegebyr, rykkergebyr og genåbningsgebyr	8.800	6.740
Tilslutningsbidrag	49.940	0
Diverse indtægt	0	22.958
Overdækning/Underdækning. (- = Overdækning)	-92.605	123.365
	<u>584.435</u>	<u>664.037</u>
Note 2. Produktionsomkostninger		
Køb af vand	0	0
Vedligeholdelse, bygninger	1.388	3.925
Vedligeholdelse, installationer og inventar	46.175	134.498
Vedligeholdelse, boringer/indvinding	2.610	3.915
Køb af inventar	0	0
Elektricitet	88.986	96.802
- Elafgifter	-45.040	-46.070
Ejendomsskatter	9.617	9.586
Vandanalyser og Boringskontrol	24.197	17.767
Gebyr Grundvandsbeskyttelse	0	0
Vandafledningsafgift og renovation	0	0
Løn driftspersonale	0	0
Teknisk bistand og rådgivning	0	0
Forsikringer	0	0
Afskrivninger, bygninger og boringer	51.489	51.349
Afskrivninger, inventar værk	104.976	132.749
Afskrivninger, driftsmidler	0	0
	<u>284.397</u>	<u>404.521</u>
Note 3. Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse, ledningsnet	38.515	46.011
Vedligeholdelse, Vandmåler	0	0
Statsafgift, ledningstab	0	0
Aflæsningsudgifter	0	0
Køb af målere	0	0
Erstatninger	0	0
Ledningsregistreringer	0	0
Teknisk bistand og rådgivning	0	0
Afskrivninger, målere	43.161	43.041
Afskrivninger, ledningsnet	80.826	80.602
	<u>162.502</u>	<u>169.653</u>

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Note 4. Administrationsomkostninger		
Honorar Bestyrelse	53.100	52.500
Bestyrelsesmøder	12.954	7.626
Befordringsudgifter	0	0
Kursusudgifter	0	0
Annoncer	0	0
Porto	0	0
Gebyr	7.444	7.084
Kontorartikler og kontorinventar vedligeholdelse	0	0
Telefon og Internetforbindelse	20.364	13.555
Kontingenter	7.436	4.389
Faglitteratur/Tryksager	119	0
Abonnementer	4.663	6.998
EDB Udgifter	0	0
Opkrævningsudgifter	0	0
Revision	0	0
Bogføringsudgifter	39.245	35.032
Forsikring	5.730	5.606
Repræsentation	0	0
Generalforsamling	0	0
Diverse	0	821
Afskrivninger, EDB	0	0
Tab på debitorer	255	20.670
	151.309	154.282
Note 5. Andre driftsindtægter		
Salg af måler aflæsningsoplysninger	2.760	0
Andre indtægter	11.013	0
Erstatning forsikring mv.	0	63.779
	13.773	63.779
Note 6. Finansielle indtægter		
Renteindtægter	0	639
Kursgevinst værdipapirer	0	0
	0	639
Note 7. Finansielle omkostninger		
Renteudgifter	0	0
Kurstab, værdipapirer	0	0
Låneomkostninger	0	0
	0	0

Note 8. Materielle anlægsaktiver

Side 12

Anlægsaktiver	Bygninger /boringer	Inventar værk	Ledningsnet	Målere	Jord / Grunde	EDB
Kostpris 01. januar	2.626.159	1.038.632	3.136.478	258.786	116.500	0
Tilgang	0	64.237	0	0	0	0
Afgang	0	0	0	0	85.000	0
Kostpris 31. december	2.626.159	1.102.869	3.136.478	258.786	31.500	0
Tidl afskrivninger	400.039	928.321	787.912	126.410	0	0
Årets afskrivninger	51.489	104.976	80.826	43.161	0	0
Værdi 31. december	2.174.631	69.572	2.267.741	89.216	31.500	0

Note 9. Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavende ved forbrugerne pr. 31. december 2017

2017	2016
108.922	-6.649
108.922	-6.649

Note 10. Andre tilgodehavende

Moms

0 0

Afgift ledningsført vand

0 0

Leverandører

0 0

0 0**Note 11. Værdipapirer**

Obligationer/Aktier (navn)

0 0

0 0**Note 12. Likvid beholdning**

Danske Bank

1.235.128 868.598

Bank

0 0

1.235.128 868.598

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
Andet
Årets over-/underdækning jfr. note 1

Overdækning pr. 31. december

	5.594.960	5.718.325
	0	0
	-92.605	123.365
	5.687.565	5.594.960

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	1.857
	84.884	43.089
	204.261	155.917
	0	0
	289.145	200.863