

ÅRSRAPPORT 2017

Lyderslev Vandværk a.m.b.a.

Bestyrelse

Formand Niels Adamsen

Kasserer Sussi L. Pedersen

Bestyrelsesmedlem Bent Krogsgaard

Bestyrelsesmedlem Christian Helligsø

Bestyrelsesmedlem Rasmus Thygesen

Revision

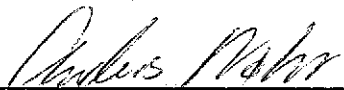
Østdansk Landboforening

Center Allé 6

4683 Rønnede

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 22/13-2018

Dirigent:





Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Lyderslev Vandværk a.m.b.a.

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.

2018.3.22, den / -2018

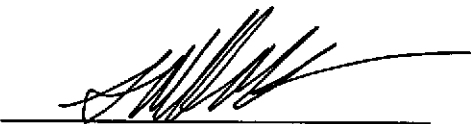
Bestyrelsen:



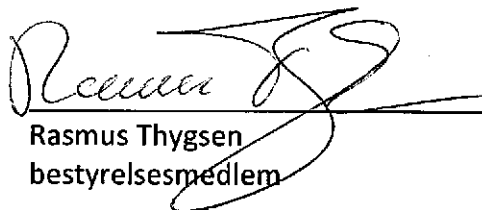
Niels Adamsen
formand



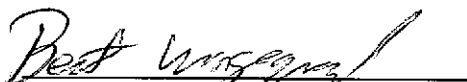
Christian Helligsø
bestyrelsesmedlem



Sussi L. Pedersen
Kasserer



Rasmus Thygsen
bestyrelsesmedlem



Bent Krogsgaard
bestyrelsesmedlem

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Regnskabet er opstillet efter årsregnskabsloven på grundlag af den af os foretagne bogføring med tilhørende bilag. Investeringerne bliver afskrevet i overensstemmelse med vejledningen fra danske vandværker.

Der er udtaget stikprøver af bilagene. Bankkonti og debitorer er afstemt.

I forbindelse med vores assistance har vi ikke fundet forhold, der tilkendegiver, at regnskabet ikke i alt væsentlighed er opgjort korrekt og således er i overensstemmelse med lovgivningens krav.

Rønnede, den 6/3 - 2018



Østdansk Landboforening
Steen Larsen
Økonomikonsulent
Center Allé 6 - 4683 Rønnede
Tlf. 5679 1907 www.ostdansk.dk

Folkevalgte revisorers påtegning


Som folkevalgte revisor for Lyderslev 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.

16/3-18., den 1 - 2018



Ida Reiner

13/3-18 

Bjarne Hendrichsen

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Lyderslev 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 uændret i forhold til tidligere 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.

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:

Bygninger	50 år
Installationer	10 år
Inventar	10 år
Ledningsnet	75 år
Boringer	30 år
Køretøjer	5 år
Maskiner	5 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominal 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").

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår, samt leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer, optaget til statusdagens kursværdi.

Egenkapital

Egenkapital bruges kun i forbindelse med indbetaling af andelskapital – ellers bruger vandværket kun begrebet over-/underdækning.

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 nominal værdi.

Resultatopgørelse for 2017

	Note	Realiseret	Realiseret	Budgettal (ej reviderede)	
		2017 kr.	2016 t.kr.	2017 t.kr.	2018 t.kr.
Nettoomsætning	1	548.185	319	411	602
Produktionsomkostninger	2	<u>-403.294</u>	<u>-193</u>	<u>-271</u>	<u>-451</u>
Bruttoresultat		144.891	126	140	151
Distributionsomkostninger	3	-29.301	-32	-38	-29
Administrationsomkostninger	4	<u>-124.893</u>	<u>-104</u>	<u>-112</u>	<u>-129</u>
Resultat af primær drift		-9.303	-10	-10	-7
Andre driftsindtægter	5	<u>4.386</u>	<u>4</u>	<u>5</u>	<u>5</u>
Resultat før finansielle poster		-4.917	-6	-5	-2
Finansielle indtægter	6	5.305	6	5	2
Finansielle omkostninger	7	<u>-388</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2017

		2017	2016
Aktiver	Noter	kr.	t.kr.
Grunde og bygninger	8	901.333	937
Inventar og installationer		100.550	115
Ledningsnet		<u>999.666</u>	<u>970</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>2.001.549</u>	<u>2.022</u>
Anlægsaktiver i alt		2.001.549	2.022
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	24.792	70
Andre tilgodehavender	10	18.339	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt		43.132	70
Likvide beholdninger	11	1.956.712	1.706
Værdipapirer	12	14.739	15
Omsætningsaktiver i alt		2.014.583	1.791
Aktiver i alt		4.016.132	3.813

Balance pr. 31. december 2017

		2017	2016
Passiver	Noter	kr.	t.kr.
Indbetaling af andelskapital		<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital i alt	13	0	0
Overdækning	14	3.390.132	3.480
Gæld til finansielle institutter	15	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	16	626.000	333
Gældsforpligtelser i alt		4.016.132	3.813
Passiver		4.016.132	3.813

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser Ingen aktuelle

Noter til resultatopgørelsen for 2017

	2017	2016	Budget	Budget
	kr.	t.kr.	2017	2018
			t.kr.	t.kr.
Note 1 Netto omsætning				
Afregnet fast afgift	166.196	167	167	199
Afregnet målerafgift	25.656	26	26	0
Afregnet salg vand	247.056	246	245	240
Afregnet miljøafgift	299.244	298	298	305
Tilslutningsbidrag	0	0	0	0
Køb af vand	-2.466	0	0	-3
Salg til andre forsyninger	0	0	0	0
Gebyr manglende aflæsning og erindringsskrivelse mv.	13.103	12	12	10
Gebyrer m. moms	0	0	0	0
Gebyrer u. moms	9.400	6	6	8
Eftergivet vandafgift	0	0	0	0
Miljøafgift	-299.244	-298	-298	-305
Underdækning /- Overdækning	<u>89.241</u>	<u>-138</u>	<u>-45</u>	<u>148</u>
Netto omsætning i alt	<u>548.185</u>	<u>319</u>	<u>411</u>	<u>602</u>
Note 2 Produktionsomkostninger				
Vedligeholdelse vandværk	304.471	93	150	350
Vedligeholdelse råvandsledning, inst. og inventar	0	0	0	0
Vedligeholdelse boringer	0	0	0	0
El til produktion	23.795	25	25	25
Vandanalyser og boringskontrol	11.042	11	17	12
Vand, varme, renovation mv.	0	0	0	0
Pasning vandværksområde	9.000	9	9	9
Erstatning dyrkningsbegrænsning	1.000	1	1	1
Teknisk bistand og rådgivning	0	0	0	0
Forsikringer	4.283	4	4	4
Gebyrer, grundvandsbeskyttelse	0	0	0	0
Afskrivninger i alt	<u>49.703</u>	<u>50</u>	<u>65</u>	<u>50</u>
Produktionsomkostninger i alt	<u>403.294</u>	<u>193</u>	<u>271</u>	<u>451</u>
Note 3 Distributionsomkostninger				
Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger	0	4	10	0
Løn, driftspersonale	0	0	0	0
Statsafgift, ledningstab	0	0	0	0
Kompensation etablering ledning	0	0	0	0
Teknisk bistand og rådgivning	0	0	0	0
Afskrivninger i alt	<u>29.301</u>	<u>28</u>	<u>28</u>	<u>29</u>
Distributionsomkostninger i alt	<u>29.301</u>	<u>32</u>	<u>38</u>	<u>29</u>

Note 4 Administrationsomkostninger

Honorar bestyrelse	36.000	36	36	36
Kørsel	1.631	0	1	2
Øvrige udgifter bestyrelsesmøder mv.	0	2	1	0
Generalforsamling og vandværkssamarbejde	1.145	0	1	2
Kurser	2.700	0	1	5
Annoncer	475	0	1	1
Abonnementer	18.353	16	15	20
Porto og gebyrer	4.973	5	6	6
Kontorhold / artikler og EDB	7.860	7	10	8
IT, hjemmeside, server mv.	0	0	0	5
Kontingenter	6.416	8	10	7
Revisor og anden rådgivning	44.140	30	30	36
Forbrugerinformation	0	0	0	0
Repræsentation	1.200	0	0	1
Tab på debitorer	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Administrationsomkostninger i alt	<u>124.893</u>	<u>104</u>	<u>112</u>	<u>129</u>

Note 5 Andre driftsindtægter

Målerafslæsningsgebyr	4.386	4	5	5
Ejerskiftegebyr	0	0	0	0
Målerdata	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Andre driftsindtægter i alt	<u>4.386</u>	<u>4</u>	<u>5</u>	<u>5</u>

Note 6 Finansielle indtægter

Renteindtægter, bank	4.501	5	4	2
Udbytte værdipapir	804	1	1	0
Kursregulering aktier	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle indtægter i alt	<u>5.305</u>	<u>6</u>	<u>5</u>	<u>2</u>

Note 7 Finansielle omkostninger

Renteudgifter kreditorer	<u>388</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	0
Finansielle omkostninger i alt	<u>388</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	0

Noter til balancen for 2017

	2017 kr.	2016 t.kr.	
Note 8 Materielle anlægsaktiver			
	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet
Kostpris 1. januar	1.614.700	267.000	1.446.300
Tilgange		0	59.121
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december	<u>1.614.700</u>	<u>267.000</u>	<u>1.505.421</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	677.863	152.250	476.454
Årets afskrivninger	35.503	14.200	29.301
Afskrivninger vedrørende afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger pr. 31. december	<u>713.366</u>	<u>166.450</u>	<u>505.755</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>901.333</u>	<u>100.550</u>	<u>999.666</u>
Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser			
Tilgodehavender		24.792	70
Nedskrivning til imødegåelse af tab		<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt		<u>24.792</u>	<u>70</u>
Note 10 Andre tilgodehavender			
Moms		18.339	0
Afgift af ledningsført vand		<u>0</u>	<u>0</u>
Andre tilgodehavender i alt		<u>18.339</u>	<u>0</u>
Note 11 Likvide beholdninger			
Nordea Foreningskonto 6872 496 465		1.956.712	1.706
Nordea Foreningskonto 4389 322 402		0	0
Nordea		<u>0</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger i alt		<u>1.956.712</u>	<u>1.706</u>
Note 12 Værdipapirer			
Obligationer		0	0
Aktier		<u>14.739</u>	<u>15</u>
Værdipapir i alt		<u>14.739</u>	<u>15</u>
Note 13 Egenkapital			
Overført resultat pr. 1. januar		0	0
Andelsapital		<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital 31. december		<u>0</u>	<u>0</u>

Note 14 Underdækning / - underdækning

Overdækning pr. 1. januar	3.480.049	3.342
Kursregulering værdipapir	-676	0
Årets underdækning, jf. note 1	<u>-89.241</u>	<u>138</u>
Overdækning pr. 31. december	<u>3.390.132</u>	<u>3.480</u>

Note 15 Gæld til finansielle institutter

Kursværdi

Banklån	<u>0</u>	<u>0</u>
Gæld til finansielle institutter i alt	<u>0</u>	<u>0</u>

Note 16 Leverandører af varer og tjenesteydelser

Moms	0	57
Afgift af ledningsført vand	150.858	158
Skyldige leverandører m.v.	445.641	88
Østdansk Landboforening	<u>29.500</u>	<u>30</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>626.000</u>	<u>333</u>