

ÅRSRAPPORT 2017

Stamoplysninger

Lundø Bys Vandværk

Bestyrelse

Erling Andersen, Lundøvej 167, 7840 Højslev
Flemming Kjølhede Sørensen, Drivvejen 1, 7840 Højslev
Henning Jensen, Lundøvej 151, 7840 Højslev

Revision

Peter Nielsen, Lundøvej 161, 7840 Højslev
Willy Kristensen, Lundøvej 176, 7840 Højslev

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 21. februar 2018

Dirigent:

Erling Andersen

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Lundø Bys Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

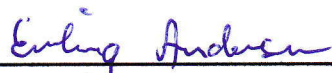
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.

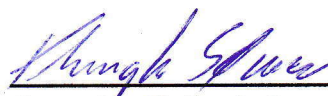
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lundø, den 26. januar 2018

Bestyrelsen:



Erling Andersen
Formand



Flemming Kjølhede Sørensen
Næstformand



Henning Jensen
Kasserer

Folkevalgte revisorers påtegning

Som folkevalgte revisor for Lundø Bys 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.

Lundø, den 29. januar 2018



Peter Nielsen
Folkevalgt revisor



Willy Kristensen
Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Lundø Bys 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 hos medlemmerne opkrævede beløb er tilstrækkelige.

Anvendt regnskabspraksis er ændret, så vandværket benytter de bestemmelser, der findes i årsregnskabsloven. 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 inklusiv 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 fratrasket 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 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 og aktier.

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 er i dette regnskab ikke medtaget værdier og afskrivning af anlæg. Dette vil blive medtaget i næste regnskab – herunder ejendomsværdien på 81.000 kr af vandværkets ejendomme.

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 samt aktier, 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").

Resultatopgørelse, balance og noter på de følgende sider

Resultatopgørelse for 2017

	Note	Realiseret 2016 kr.	Realiseret 2017 kr.	Budgettal 2017 t.kr.
Nettoomsætning	1	199.188	144.399	185
Produktionsomkostninger	2	<u>-166.968</u>	<u>-132.313</u>	<u>-133</u>
Bruttoresultat		32.220	12.086	52
Distributionsomkostninger	3	-22.351	-1.324	-40
Administrationsomkostninger	4	<u>-12.949</u>	<u>-12.022</u>	<u>-12</u>
Resultat af primær drift		-3.081	-1.260	0
Andre driftsindtægter	5	<u>1.932</u>	<u>2.815</u>	<u>1</u>
Resultat før finansielle poster		-1.149	1.555	1
Finansielle indtægter	6	2.319	-525	0
Finansielle omkostninger	7	<u>-1.170</u>	<u>-1.030</u>	<u>-1</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2017

Aktiver	Note	2016 kr.	2017 kr.
Grunde og bygninger	8	0	0
Inventar og installationer		0	0
Ledningsnet		<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt		0	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	0
Andre tilgodehavender		0	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt		0	0
Værdipapirer		8.100	7.210
Likvide beholdninger	9	238.513	283.306
Omsætningsaktiver i alt		246.613	290.516
Aktiver i alt		246.613	290.516

Balance pr. 31. december 2017

		2016	2017
Passiver	Note	kr.	kr.
Andelskapital		0	0
Overført resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital i alt	12	0	0
Overdækning	13	246.613	290.516
Gæld til finansielle institutter		0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	
Gældsforpligtelser i alt		246.613	290.516
Passiver		246.613	290.516

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen aktuelle

Ingen aktuelle

Noter til resultatopgørelsen for 2015

	2016	2017
	kr.	kr.
Note 1 Netto omsætning		
Vandbidrag	205.485	188.301
Overdækning	<u>-6.297</u>	<u>-43.902</u>
Netto omsætning i alt	<u>199.188</u>	<u>144.399</u>
Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse bygninger	10.700	2.307
El	17.971	22.408
Vandprøver	30.734	10.892
Moms	35.537	22.601
Vandskat	68.284	67.862
Honorar Knud	2.500	5.000
Ejendomsskat	<u>1.243</u>	<u>1.243</u>
Produktionsomkostninger i alt	<u>166.968</u>	<u>132.313</u>
Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger	<u>22.351</u>	<u>1.324</u>
Distributionsomkostninger i alt	<u>22.351</u>	<u>1.324</u>
Note 4 Administrationsomkostninger		
Honorar kasserer	2.000	2.000
Administration og forsikring	5.223	5.937
Møder	2.654	862
Kontingent	2.760	3.223
Gebyr til Nets	<u>312</u>	<u>0</u>
Administrationsomkostninger i alt	<u>12.949</u>	<u>12.022</u>
Note 5 Andre driftsindtægter		
Diverse indtægter	1.000	0
Måleraflæsningsbebyr	<u>932</u>	<u>2.815</u>
Andre driftsindtægter i alt	<u>1.932</u>	<u>2.815</u>
Note 6 Finansielle indtægter		
Kursgevinster værdipapirer	2.100	-890
Aktieudbytte	<u>219</u>	<u>365</u>
Finansielle indtægter i alt	<u>2.319</u>	<u>-525</u>
Note 7 Finansielle omkostninger		
Gebyrer til bank	<u>1.170</u>	<u>1.030</u>
Finansielle omkostninger i alt	<u>1.170</u>	<u>1.030</u>

2016 **2017**
kr. **kr.**

Note 8 Materielle anlægsaktiver

Værdien af anlæg, grunde samt bygninger er ikke medtaget i dette regnskab, men medtages i næste regnskab. Desuden medtages allerede foretagne og kommende afskrivninger

Note 9 Likvide beholdninger

Spar Nord - aktionærkonto	181.903	181.903
Spar Nord - lønkonto	54.313	99.105
Kontant	<u>2.298</u>	<u>2.298</u>
Likvide beholdninger pr. 31. december 2017	<u>238.513</u>	<u>283.306</u>

Note 12 Egenkapital

Overført resultat pr. 1. januar 2017	0	0
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital 31. december 2017	<u>0</u>	<u>0</u>

Note 13 Overdækning

Overdækning pr. 1. januar 2017	240.317	246.614
Årets overdækning jf. note 1	<u>6.297</u>	<u>43.902</u>
Overdækning pr. 31. december 2017	<u>246.614</u>	<u>290.516</u>