

ÅRSRAPPORT 2017

Saltum Vandværk Amba
Tinghøjgade 59
9493 Saltum

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 28/2 2018

Dirigent:

A handwritten signature in blue ink, appearing to be "Søren Jensen", written over a horizontal line.

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Saltum vandværk Amba.

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.

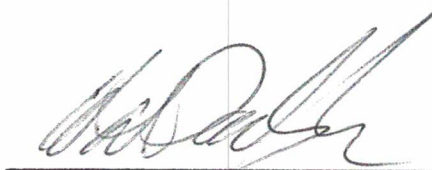
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Saltum den 8/2 2018

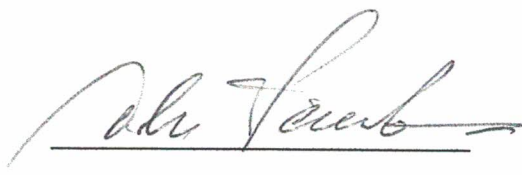
Bestyrelsen:



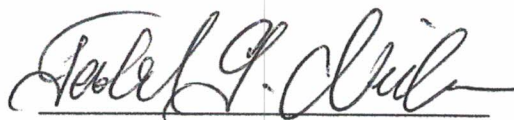
formand



næstformand



Kasserer



sekretær



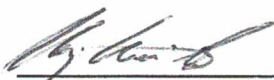
bestyrelsesmedlem

Folkevalgte revisorers påtegning

Som folkevalgte revisor for Saltum Vandværk Amba 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.

Saltum den 19/2 2018



Kaj Kristensen



Lars Østenkær

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Saltum Vandværk Amba 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.

Hvile i sig selv princippet

Selskabet er underlagt det særlige hvile-i-sig-selv princip i henhold til vandforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser. Årets over- eller underdækning indregnes derfor som henholdsvis en omkostning eller en indtægt i resultatopgørelsen. Den akkumulerede over- eller underdækning efter vandforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under hensatte forpligtelser eller tilgodehavender.

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. Tilslutningsbidrag modregnes i investeringer på ledningsnettet i balancen.

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 indtægter fra solceller.

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	Optaget til seneste offentlige ejendomsværdi
Solceller	10 år
Pumper	10 år

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår.

Akkumuleret over-/underdækning

Akkumuleret underdækning indregnet under tilgodehavender omfatter den likviditetsmæssig akkumulerede underdækning i henhold til vandforsyningslovens hvile-i-sig-selv kriterie

Resultatopgørelse for 2017

	Note	Realiseret 2017 kr.	Realiseret 2016 t.kr.	Budgettal (ej reviderede)	
				2017 t.kr.	2018 t.kr.
Nettoomsætning	1	376.518	400	411	420
Produktionsomkostninger	2	<u>-259.161</u>	<u>-199</u>	<u>-174</u>	<u>-183</u>
Bruttoresultat		117.357	201	237	237
Distributionsomkostninger	3	-59.655	-67	-80	-80
Administrationsomkostninger	4	<u>-117.515</u>	<u>-116</u>	<u>-111</u>	<u>-127</u>
Resultat af primær drift		-59.813	18	46	30
Andre driftsindtægter	5	<u>5.044</u>	<u>5</u>	<u>2</u>	<u>-4</u>
Resultat før finansielle poster		-54.769	23	48	26
Finansielle indtægter	6	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle udgifter	7	<u>-10</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>-54.779</u>	<u>23</u>	<u>48</u>	<u>26</u>

Årsregnskab 2017
Saltum Vandværk Amba
Balance pr. 31. december 2017

Aktiver	Noter	2017 kr.	2016 t.kr.
Grunde og bygninger	7	340.000	340
Inventar og installationer		393.571	455
Ledningsnet		<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>733.571</u>	<u>795</u>
Anlægsaktiver i alt		733.571	795
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8	748.296	700
Akkumuleret underdækning	9	8.116	51
Periodeafgrænsningsposter		<u>6.665</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt		763.077	751
Likvide beholdninger		103.494	102
Omsætningsaktiver i alt		866.571	853
Aktiver i alt		1.600.142	1.648

Årsregnskab for 2017
Saltum Vandværk Amba

Balance pr. 31. december 2017

		2017	2016
Passiver	Noter	kr.	t.kr.
Andelskapital		1.321.845	1.298
Regulering til ejendomsværdi		0	0
Overført resultat		<u>-54.779</u>	<u>23</u>
Egenkapital i alt	10	1.267.066	1.321
Leverandører af varer og tjenesteydelser	11	333.076	327
Kortfristet gæld i alt		333.076	327
Gældsforpligtelser i alt		333.076	327
Passiver		1.600.142	1.648
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12	Ingen aktuelle	Ingen aktuelle

Årsregnskab 2017
Saltum Vandværk Amba

Noter til resultatopgørelsen for 2017

	2017	2016	Budget
	kr.	t.kr.	2018
			t.kr.
Note 1 Netto omsætning			
Fast afgift	221.136	181	223
Kubikmeterafgift	99.149	84	100
Tilslutningsbidrag - faktiske omkostninger	12.639	0	13
Målerleje	44.814	45	46
Salg til andre forsyninger	38.012	39	38
Anden indtægt	3.980	0	0
Overdækning	<u>-43.212</u>	<u>51</u>	<u>0</u>
Netto omsætning i alt	<u>376.518</u>	<u>400</u>	<u>420</u>
 Note 2 Produktionsomkostninger			
Vedligeholdelse bygninger	11.898	9	10
Vedligeholdelse råvandsledning, inst. og inventar	23.448	15	5
Vedligeholdelse boringer	86.616	12	25
El til produktion	23.304	30	30
Vandanalyser og boringskontrol	18.515	32	16
Ejendomsskat	4.813	5	5
Løn, driftspersonale	74.510	80	76
Forsikringer	7.646	7	7
Køb vand fra andre forsyningsselskaber	617	9	1
Afskrivninger	<u>7.794</u>	<u>0</u>	<u>8</u>
Produktionsomkostninger i alt	<u>259.161</u>	<u>199</u>	<u>183</u>
 Note 3 Distributionsomkostninger			
Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger	59.655	54	80
Statsafgift, ledningstab	0	13	<u>0</u>
Distributionsomkostninger i alt	<u>59.655</u>	<u>67</u>	<u>80</u>
 Note 4 Administrationsomkostninger			
Honorar bestyrelse	40.000	40	40
Bestyrelsesmøder, generalforsamling, vandværkssamarb.	11.609	9	13
Personaleudgifter og kørselsgodtgørelse	2.409	3	3
Kursus personale, og bestyrelse	4.200	2	5
Annoncer	3.140	2	2
Porto og gebyrer	4.553	3	5
Kontorartikler og telefon	5.642	5	8
IT, hjemmeside, server mv.	17.358	13	18
Licenser, faglitteratur og kontingenter	8.277	6	8
Regnskabsassistance	14.965	15	15
Beredskabsudgifter	3.762	15	4
Repræsentation	965	1	1
Tab på debitorer	<u>635</u>	<u>2</u>	<u>5</u>
Administrationsomkostninger i alt	<u>117.515</u>	<u>116</u>	<u>127</u>

Årsregnskab 2017
Saltum Vandværk Amba

	2017	2016	Budget
	kr.	t.kr.	2018
			t.kr.
Note 5 Andre driftsindtægter			
Salg af el fra solceller	47.051	49	46
Afskrivning solceller	-53.650	-54	-54
Måleraflæsningsgebyr	3.200	1	1
Ejerskiftegebyr	2.880	3	3
Genåbningsgebyr	0	1	0
Målerdata	<u>5.563</u>	<u>5</u>	<u>0</u>
Andre driftsindtægter i alt	<u>5.044</u>	<u>5</u>	<u>-4</u>
 Note 6 Finansielle indtægter			
Renteindtægter, bank	0	0	0
Kursgevinster værdipapirer	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle indtægter i alt	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
 Note 7 Finansielle udgifter			
Renteudgifter kreditorer	<u>10</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle udgifter i alt	<u>10</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Årsregnskab 2017
Saltum Vandværk Amba

Noter til balancen for 2017

Note 7 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet
Kostpris 1. januar	365.000	614.435	0
Tilgange	0	0	0
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december	<u>365.000</u>	<u>614.435</u>	<u>0</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	25.000	159.420	0
Årets afskrivninger	0	61.444	0
Afskrivninger vedrørende afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger pr. 31. december	<u>25.000</u>	<u>220.864</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>340.000</u>	<u>393.571</u>	<u>0</u>

Finansielle indtægter	2017 kr.	2016 t.kr.
-----------------------	--------------------	----------------------

Note 8 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender brutto	748.296	700
Nedskrivning til imødegåelse af tab	<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt	<u>748.296</u>	<u>700</u>

Note 9 Akkumuleret underdækning

Saldo 1. januar	51.328	51
Årets overdækning	<u>-43.212</u>	<u>0</u>
Akkumuleret underdækning i alt	<u>8.116</u>	<u>51</u>

Note 10 Egenkapital

Overført resultat pr. 1. januar	1.321.845	1.298
Regulering ejendomsværdi	0	0
Årets resultat	<u>-54.779</u>	<u>24</u>
Egenkapital 31. december	<u>1.267.066</u>	<u>1.322</u>

Note 11 Leverandører af varer og tjenesteydelser

Moms	78.314	68
Afgift af ledningsført vand	245.837	249
Skyldige lønudgifter	5.925	7
Øvrige kreditorer	<u>3.000</u>	<u>3</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>333.076</u>	<u>327</u>