

I/S Assentoft Vandværk

ÅRSREGNSKAB FOR 2017

GENERALFORSAMLING DEN 22. FEBRUAR 2018

KL. 19.30

PÅ

ASSENTOFT KRO

DAGSORDEN:

1. Valg af dirigent
2. Bestyrelsens beretning
3. Forelæggelse af regnskab til godkendelse
4. Forelæggelse af budget til godkendelse
5. Behandling af indkomne forslag
6. Valg af medlemmer til bestyrelsen
7. Valg af suppleanter til bestyrelsen
8. Valg af revisor og suppleant
9. Eventuelt

I/S ASSENTOFT VANDVÆRK

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsregnskabet for 2017 for I/S Assentoft Vandværk.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med vandværkets vedtægter.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Assentoft, den 6. februar 2018.

Anders Olesen
Formand

Niels Thygesen

Kirsten Bertelsen

Tove Nyegaard

Svend Åge Hansen

Keld Jensen

Ole Thomsen

I/S ASSENTOFT VANDVÆRK

REVISIONSPÅTEGNING

Nedenstående regnskab, som vi har revideret, er i overensstemmelse med vandværkets bogføring og opgjort efter vedtægterne.

Revisionen har ikke givet ikke anledning til bemærkninger.

Assentoft, den 7. februar 2018.

Kristen Kold
Revisor

Jan Andersen
Revisor

I/S ASSENTOFT VANDVÆRK

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelt

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt foreningens vedtægter.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret sammenlignet med tidligere år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser foreningens aktivitet i det forløbne regnskabsår.

Indtægter

Forbrugsbidrag, grundbidrag, gebyrer og andre indtægter vedrørende regnskabsperioden indgår i resultatopgørelsen.

Tilslutningsbidrag føres direkte på egenkapitalen.

Omkostninger

Omkostninger vedrørende regnskabsperioden indgår i resultatopgørelsen.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden.

I/S ASSENTOFT VANDVÆRK

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Bygninger og borerer	40 år
Ledningsnet	20 år
Vandure	12 år
Bil	8 år
Driftsmateriel og inventar	5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

I/S ASSENTOFT VANDVÆRK

RESULTATOPGØRELSE

FOR PERIODEN 1. JANUAR TIL 31. DECEMBER 2017

(Kr.)

<u>Budget 2018</u>	<u>Budget 2017</u>		<u>Regnskab 2017</u>	<u>Regnskab 2016</u>
608.000	608.000	Vandforbrug	573.367	584.054
701.250	692.750	Faste afgifter	697.509	693.131
77.500	76.000	Målerafgift	76.602	75.995
23.250	22.800	Administrationsgebyr	22.065	28.709
20.000	25.000	Andre gebyrer	24.500	49.100
5.000	5.000	Andre indtægter	71.990	69.773
<u>1.435.000</u>	<u>1.429.550</u>	INDTÆGTER I ALT	<u>1.466.033</u>	<u>1.500.762</u>
100.000	100.000	Elektricitet	87.706	90.444
50.000	50.000	Vedligeholdelse værket	15.685	30.211
75.000	75.000	Vedligeholdelse ledning	98.448	142.100
5.000	5.000	Vandmålere	703	2.748
10.000	10.000	Værktøj m.v.	7.603	8.048
8.000	8.000	Ejendomsskat	7.053	6.986
40.000	40.000	Teknisk bistand, forsyningsikkerhed	0	0
20.000	20.000	Vandanalyser	12.860	11.055
5.000	5.000	Kursus og møder	1.241	1.971
2.000	2.000	Annonce	615	1.056
0	0	Erstatning/tab på debitorer	629	6.500
<u>315.000</u>	<u>315.000</u>	DRIFTSOMKOSTNINGER I ALT	<u>232.543</u>	<u>301.119</u>
35.000	35.000	Honorar, formand	35.000	35.000
125.000	125.000	Honorar, administrator/kasserer	116.960	121.326
450.000	450.000	Honorar, driftsleder	456.503	432.987
5.000	5.000	Kørselsgodtgørelse	0	0
25.000	25.000	Autodrift	26.459	23.380
15.000	15.000	Forsikringer	10.217	10.515
14.000	14.000	Kontingenter	14.550	13.419
5.000	15.000	Kontorartikler og tryksager	4.490	4.909
20.000	20.000	Porto og gebyr	20.575	23.542
1.000	1.000	Revision	549	529
15.000	15.000	Edb-omkostninger	13.847	13.570
5.000	5.000	Nyanskaffelser m.v.	18.442	9.846
15.000	15.000	Telefon/IT	14.455	11.231
2.000	2.000	Advokatsalær	0	0
30.000	30.000	Generalforsamling	25.792	25.723
20.000	20.000	Bestyrelsesmøder	21.058	14.492
2.000	2.000	Repræsentation/forbruger arrangementer	200	20.645
<u>784.000</u>	<u>794.000</u>	ADMINISTRATIONSOMKOSTNINGER I ALT	<u>779.097</u>	<u>761.114</u>

I/S ASSENTOFT VANDVÆRK

RESULTATOPGØRELSE

FOR PERIODEN 1. JANUAR TIL 31. DECEMBER 2017

(Kr.)

<u>Budget 2018</u>	<u>Budget 2017</u>		<u>Regnskab 2017</u>	<u>Regnskab 2016</u>
<u>336.000</u>	<u>320.550</u>	RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER	<u>454.393</u>	<u>438.529</u>
70.000	70.000	Anlæg	68.863	68.863
310.000	310.000	Ledningsnet	365.982	361.280
120.000	90.000	Vandure	91.000	58.366
<u>45.000</u>	<u>45.000</u>	Driftsmidler/bil	<u>27.810</u>	<u>36.714</u>
<u>545.000</u>	<u>515.000</u>	AFSKRIVNINGER I ALT	<u>553.655</u>	<u>525.223</u>
<u>-209.000</u>	<u>-194.450</u>	RESULTAT FØR RENTER	<u>-99.262</u>	<u>-86.694</u>
<u>2.000</u>	<u>2.000</u>	Renteindtægter	<u>4.000</u>	<u>10.895</u>
<u>-207.000</u>	<u>-192.450</u>	ÅRETS RESULTAT	<u>-95.262</u>	<u>-75.799</u>

I/S ASSENTOFT VANDVÆRK
BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017

(Kr.)

<u>Note</u>	<u>Regnskab 2017</u>	<u>Regnskab 2016</u>
1,5 ANLÆGSAKTIVER		
Anlæg, Vandværksvej	1.360.125	1.428.987
Anlæg, Langgade	0	0
Anlæg, Skolevej	0	0
Ledningsnet, Assentoft	3.056.984	3.254.019
Ledningsnet, Hørning	838.928	913.680
Vandure	959.581	642.649
Driftsmidler/bil	<u>93.532</u>	<u>121.342</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>6.309.150</u>	<u>6.360.677</u>
 OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender:		
Debitorer	-38.053	-71.067
Periodeafgrænsning	4.885	0
Likvide beholdninger:		
Sparekassen, kassekredit	232.361	678.669
Sparekassen, krone konto	602.572	681.919
Sparekassen, garantikapital	0	20.000
Arbejdernes Landsbank, aftalekonto	750.050	0
Jyske Bank, aftalekonto	746.866	749.861
Andelskassen, aftalekonto	<u>732.551</u>	<u>726.780</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>3.031.232</u>	<u>2.786.162</u>
 AKTIVER I ALT	<u>9.340.382</u>	<u>9.146.839</u>

I/S ASSENTOFT VANDVÆRK
BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017

(Kr.)

<u>Note</u>	<u>Regnskab 2017</u>	<u>Regnskab 2016</u>
EGENKAPITAL		
	8.308.829	8.183.899
3	224.211	200.729
	<u>-95.262</u>	<u>-75.799</u>
	Egenkapital i alt	8.308.829
	<u>8.437.778</u>	<u>8.308.829</u>
KORTFRISTET GÆLD		
	6.202	1.503
	24.183	21.374
	559.465	552.460
2	246.909	167.613
	34.692	63.907
	31.153	31.153
	<u>902.604</u>	<u>838.010</u>
	Kortfristet gæld i alt	838.010
	<u>9.340.382</u>	<u>9.146.839</u>
	PASSIVER I ALT	9.146.839

I/S ASSENTOFT VANDVÆRK

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

(Kr.)

Note

1 ANLÆGSAKTIVER:

Anlæg:	<u>Vand- værksvej</u>	<u>Langgade</u>	<u>Skolevej</u>
Anskaffelsessummer:			
Saldo primo	2.754.508	146.794	161.821
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	0	0
Saldo ultimo	<u>2.754.508</u>	<u>146.794</u>	<u>161.821</u>
Akkumulerede afskrivninger:			
Saldo primo	1.325.521	146.794	161.821
Årets afskrivning	68.863	0	0
Saldo ultimo	<u>1.394.384</u>	<u>146.794</u>	<u>161.821</u>
Bogført værdi, ultimo	<u>1.360.124</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Ledningsnet og driftsmidler	<u>Assentoft</u>	<u>Hørning</u>	<u>Driftsmid- ler/bil</u>
Anskaffelsessummer:			
Saldo primo	7.885.770	1.495.037	443.153
Tilgang	94.196	0	0
Afgang	0	0	0
Saldo ultimo	<u>7.979.966</u>	<u>1.495.037</u>	<u>443.153</u>
Akkumulerede afskrivninger:			
Saldo primo	4.631.751	581.357	321.811
Årets afskrivning	291.230	74.752	27.810
Saldo ultimo	<u>4.922.981</u>	<u>656.109</u>	<u>349.621</u>
Bogført værdi, ultimo	<u>3.056.985</u>	<u>838.928</u>	<u>93.532</u>

I/S ASSENTOFT VANDVÆRK

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

(Kr.)

Note

1 ANLÆGSAKTIVER (FORTSAT):

Vandure

Anskaffelsessummer:

Saldo primo	729.574
Tilgang	407.932
Afgang	<u>0</u>

Saldo ultimo 1.137.506

Akkumulerede afskrivninger:

Saldo primo	86.925
Årets afskrivning	<u>91.000</u>

Saldo ultimo 177.925

Bogført værdi, ultimo 959.581

De samlede anlægsomkostninger har i regnskabsåret 2017 andraget kr. 502.128. Budgettet for 2017 androg kr. 925.000 med tillæg af modtagne tilslutningsafgifter på kr. 224.221 i alt kr. 1.149.211.

For regnskabsåret 2018 budgetteres med anlægsomkostninger på kr.600.000 med tillæg af modtagne tilslutningsafgifter.

2 SKYLDIG MOMS:

Saldo primo		167.613
Udgående afgift		699.762
Indgående afgift	241.529	
Elafgift	<u>99.461</u>	<u>-340.990</u>
I alt		526.385
Afregnet		<u>-279.476</u>
Saldo ultimo		<u>246.909</u>

I/S ASSENTOFT VANDVÆRK

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

Note

(Kr.)

3 TILSLUTNINGSAFGIFTER, INVESTERINGER OG AFSKRIVNINGER:

I perioden 1985 til 2017 har vandværket modtaget tilslutningsafgifter, afholdt investeringer og foretaget driftsøkonomiske afskrivninger som følger:

	<u>Tilslut-</u> <u>ningsafgift</u>	<u>Investe-</u> <u>ringer</u>	<u>Afskriv-</u> <u>ninger</u>
Regnskabsårene 1985 – 1994	615.512	1.902.833	751.801
Regnskabsårene 1995 – 2004	3.136.819	2.026.398	1.667.566
Regnskabsåret 2005	1.281.840	1.308.338	251.375
Regnskabsåret 2006	1.076.000	1.236.679	321.834
Regnskabsåret 2007	318.518	649.101	346.277
Regnskabsåret 2008	321.818	287.941	341.060
Regnskabsåret 2009	0	964.077	401.401
Regnskabsåret 2010	68.640	391.789	346.887
Regnskabsåret 2011	124.265	119.624	328.472
Regnskabsåret 2012	195.305	256.579	346.357
Regnskabsåret 2013	235.800	337.635	515.197
Regnskabsåret 2014	549.330	708.895	397.663
Regnskabsåret 2015	206.305	869.659	458.363
Regnskabsåret 2016	200.729	1.165.531	525.223
Regnskabsåret 2017	224.211	502.128	553.655
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
I alt	<u>8.555.092</u>	<u>12.727.207</u>	<u>7.553.131</u>