



ÅRSRAPPORT 2017

Stamoplysninger

Andelsselskabet Hvide Klints Vandværk

Bestyrelse

Formand Svend Aage Mikkelsen
Næstformand Tim Krarup Sørensen
Kasserer Karl-Heinz Cahr
Sekretær Janne Andersen
Bestyrelsesmedlem Willy Rønne

Revision

Beierholm
Sletten 45
7500 Holstebro

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 26. maj 2018

Dirigent:

Bestyrelsens påtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Andelsselskabet Hvide Klints 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.

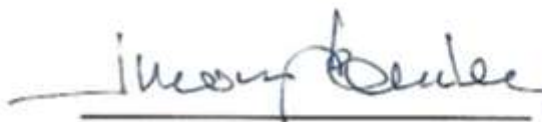
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svenstrup, den 3. april 2018

Bestyrelsen:



Svend Aage Mikkelsen
Formand



Tim Krarup Sørensen
Næstformand



Karl-Heinz Cohn
Kasserer



Janne Andersen
Sekretær



Willy Rønne
Bestyrelsesmedlem

Uafhængige revisors påtegning

Til den daglige ledelse i Hvide Klints Vandværk

Vi har opstillet årsregnskabet for Hvide Klints Vandværk for regnskabsåret 01.01.17 - 31.12.17 på grundlag af foreningens bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis som beskrevet på side 5 - 7. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses ansvar.

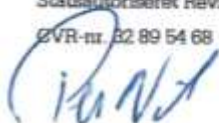
Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis som beskrevet på side 5 - 7.

Holstebro, den 25. april 2018

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 82 89 54 68



Per Lund Nielsen
Statsaut. revisor

Folkevalgt revisors påtegning

Undertegnede har dags dato stikprøvevis gennemgået årsrapporten for 2017, der er i overensstemmelse med forevist bogføring og bilag.
Bankmellemværende er konstateret tilstede. Der er i øvrigt intet at bemærke.

Svenstrup, den 20. april 2018



Hardy Hemmingsen
Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Andelsselskabet Hvide Klints 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 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 de kommende to 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 eksklusive 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 foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstid efter følgende principper:

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

Bygninger og grunde

Grunden er optaget til den offentlige ejendomsværdi, der er beregnet som kontantværdien. Der afskrives ikke på grunden.

Vandværket er nybygget i 1967. Vandværket omfatter bygning og installationer. Det er nedskrevet til 0 kr.

Anlæg

Alle materielle anlægsaktiver, inklusive anlæg og ledningsnet, er nedskrevet til 0 kr.

Inventar

Alt inventar er nedskrevet til 0 kr.

Nyanskaffelser

Nyanskaffelser op til 10.000 kr. straksafskrives.

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").

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

Vandværket har ingen prioritetsgæld.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Ingen af vandværkets aktiver er pantsat.

Resultatopgørelse for 2017

	Note	Realiseret 2017 kr.	Budgettal 2017 t.kr.	Budgettal		Budgettal 2019 t.kr.
				Oprindeligt 2018 t.kr.	Revideret 2018 t.kr.	
				Nettoomsætning	1	
Produktionsomkostninger	2	<u>-131.115</u>	<u>-132</u>	<u>-279</u>	<u>-499</u>	<u>-100</u>
Bruttoresultat		104.451	116	112	112	159
Distributionsomkostninger	3	-43.664	-50	-50	-50	-80
Administrationsomkostninger	4	<u>-91.696</u>	<u>-94</u>	<u>-90</u>	<u>-90</u>	<u>-104</u>
Resultat af primær drift		-30.910	-28	-28	-28	-25
Andre driftsindtægter	5	<u>2.380</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster		-28.530	-28	-28	-28	-25
Finansielle indtægter	6	29.815	28	28	28	25
Finansielle omkostninger	7	<u>-1.285</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2017

Aktiver		2017	2016
	Note	kr.	kr.
Materielle anlægsaktiver	8	<u>0</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt		0	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	294	0
Andre tilgodehavender	10	0	8.464
Tilgodehavender i alt		294	8.464
Værdipapirer	11	657.473	740.869
Likvide beholdninger		100.456	47.672
Omsætningsaktiver i alt		758.224	797.006
Aktiver i alt		758.224	797.006
Passiver			
	Note	kr.	kr.
Egenkapital i alt	12	0	0
Overdækning	13	736.255	777.175
Gæld til finansielle institutter	14	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	15	21.968	19.831
Gældsforpligtelser i alt		758.224	797.006
Passiver		758.224	797.006
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	16	Ingen aktuelle	Ingen aktuelle

Noter til resultatopgørelsen for 2017 /1

	2017	2016
	kr.	kr.
Note 1 Netto omsætning		
Fast afgift	143.969	143.054
Kubikmeterafgift	49.152	54.526
Tilslutningsbidrag	1.524	0
Gebyrer u. moms	0	2.975
Underdækning	<u>40.920</u>	<u>56.364</u>
Netto omsætning i alt	<u>235.565</u>	<u>256.919</u>
Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse bygninger	0	1.941
Vedligeholdelse råvandsledning, inst. og inventar	8.355	2.791
El til produktion	8.382	9.808
Vandanalyser og boringskontrol	2.638	9.470
Løn, driftspersonale		56.198
Teknisk bistand og rådgivning	77.353	0
Vandafgift til staten	34.038	-40.862
Hygiejnekontrol mv	349	0
Produktionsomkostninger i alt	<u>131.115</u>	<u>39.346</u>
Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger	43.664	86.927
Løn, driftspersonale	0	24.542
Distributionsomkostninger i alt	<u>43.664</u>	<u>111.469</u>
Note 4 Administrationsomkostninger		
Honorar bestyrelse	12.500	7.750
Øvrige udgifter bestyrelsesmøder mv.	9.803	879
Generalforsamling og vandværkssamarbejde	412	1.259
Kurser personale	8.432	9.320
Porto og gebyrer	160	1.031
Kontorartikler og telefon	5.950	579
IT, hjemmeside, server mv.	22.079	14.113
Licenser, faglitteratur og kontingenter	4.018	3.689
Revisor	5.607	0
Kalfor administration	18.098	19.797
Forsikringer	4.638	3.554
Administrationsomkostninger i alt	<u>91.696</u>	<u>61.971</u>

Noter til resultatopgørelsen for 2017 /2

	2017	2016
	kr.	kr.
Note 5 Andre driftsindtægter		
Måleraflæsningsgebyr	2.380	0
Andre driftsindtægter i alt	<u>2.380</u>	<u>0</u>
Note 6 Finansielle indtægter		
Renteindtægter, bank	0	39
Kursgevinst, værdipapirer	19.150	26.940
Udbytte, værdipapirer	<u>10.664</u>	<u>10.622</u>
Finansielle indtægter i alt	<u>29.815</u>	<u>37.601</u>
Note 7 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter bank	326	9
Gebyrer bank	958	0
Finansielle omkostninger i alt	<u>1.285</u>	<u>9</u>

Noter til balancen for 2017

	2017	2016
	kr.	kr.
Note 8 Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	Inventar og installationer
		Ledningsnet
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	0	0
Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender brutto	294	0
Tilgodehavender i alt	<u>294</u>	<u>0</u>
Note 10 Andre tilgodehavender		
Moms	0	8.464
Andre tilgodehavender i alt	<u>0</u>	<u>8.464</u>
Note 11 Værdipapirer		
Obligationer	632.749	717.300
Aktier	<u>24.724</u>	<u>23.569</u>
Værdipapirer i alt	<u>657.473</u>	<u>740.869</u>
Note 12 Egenkapital		
Egenkapital 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>
Note 13 Overdækning		
Overdækning pr. 1. januar	777.175	833.539
Årets overdækning, jf. note 1	<u>-40.920</u>	<u>-56.364</u>
Overdækning pr. 31. december	<u>736.255</u>	<u>777.175</u>
Note 14 Gæld til finansielle institutter Kursværdi		
Gæld til finansielle institutter i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Note 15 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Moms	2.203	0
Afgift af ledningsført vand	18.938	19.831
Øvrige kreditorer	<u>827</u>	<u>0</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>21.968</u>	<u>19.831</u>