

Reerslev Vandværk A.m.b.a

CVR-nr.: 37689343

Årsrapport

for året

1. januar til 31. december 2017

med

Balance

pr. 31. december 2017

INDHOLDSFORTEGNELSE

Side

Administrators erklæring	1
Selskabsoplysninger	2
Bestyrelsespåtegning	3
Anvendt regnskabspraksis	4, 5 & 6
Revisorpåtegning, intern revisor	7
Resultatopgørelse 2017	8
Balance pr. 31. december 2017	9
Noter til regnskabet	10, 11, 12 & 13

Administrators erklæring

Vi har i 2017 bistået kassereren med bogholderimæssige registreringer og afstemninger af konti mv.

Vi har bistået bestyrelsen i udarbejdelse af årsrapporten for 2017, på grundlag af det af kassereren førte bogholderi for 2017.

Årsrapporten samt nøjagtigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen, er således bestyrelsens ansvar.

Vi har ikke udført revision.

Kølkær, den 27. februar 2018

Midt Regnskab ApS



Marie Nervø Sørensen

Selskabsoplysninger

Vandværket:

Reerslev Vandværk A.m.b.a
c/o Michael Michaelsen
Flintebjergvej 7
2640 Hedehusene

Bankforbindelser: Nordea

Telefon: 46563909
Hjemmeside: www.reerslevvand.dk
E-mail: kontakt@reerslevvand.dk

CVR nr.: 37689343
Stiftet: 1. juni 2016
Hjemsted: Reerslev
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse:

René Juhl Andersen, formand
Torben Rosborg Nielsen, næstformand
Michael Michaelsen, kasserer

Bestyrelsespåtegning

Undertegnede bestyrelse har dags dato aflagt årsrapport for 2017 for Reerslev Vandværk A.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten 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.

Ingen af vandværkets aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforhold udover de i årsregnskabet anførte, og der påhviler ikke vandværket eventualforpligtelse som ikke fremgår af regnskabet.

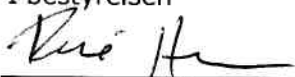
Bestyrelsen indstiller hermed årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke vandværkets finansielle stilling.

Reerslev, den / 2018

I bestyrelsen



René Juhl Andersen, formand



Torben Rosborg Nielsen, næstformand



Michael Michaelsen, kasserer

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling.

Reerslev, den / 2018

Dirigent

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Reerslev Vandværk A.m.b.a er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A, samt vandværkets vedtægter.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret, så vandværket benytter de bestemmelser, der findes i årsregnskabsloven. Praksis uddybes nedenfor. Sidste års tal er tilrettet med hensyn til indregningsmetoder og målegrundlag (grundlag for værdiansættelse) for at skabe reel kontinuitet, og give et mere retvisende billede af regnskabet.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser vandværkets aktiviteter i det forløbne regnskabsår.

I resultatopgørelsen indgår budgettal for regnskabsåret. Budget 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:

Bygningsanlæg	50 år
Boringer	30 år
Ledningsnet	50 år
Målere	10 år
Driftsmidler	10 år
EDB	2 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").

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer, optaget til statusdagens kursværdi.

Egenkapital

"Overført resultat m.v." indeholder akkumuleret resultat.

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 nominel værdi.

Revisorpåtegning, intern revisor

Som folkevalgte revisorer for Reerslev 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.

Vores revision har ikke givet anledning til bemærkninger.

Reerslev, den / 2018



Niels Willumsen, intern revisor



Niels Ohm Rasmussen, intern revisor

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2017

	Note	<u>2017</u>	<u>Budget 2017</u>	<u>2016</u>
Nettoomsætning	1	229.130	461.400	103.869
Produktionsomkostninger	2	28.628	155.600	47.903
Bruttoresultat		200.502	305.800	55.966
Distributionsomkostninger	3	172.549	69.200	12.565
Administrationsomkostninger	4	55.086	49.100	43.401
Resultat af primær drift		-27.133	187.500	0
Andre driftsindtægter	5	27.370	0	0
Resultat før finansielle poster		237	187.500	0
Finansielle indtægter	6	0	0	0
Finansielle omkostninger	7	237	0	0
Årets resultat		0	187.500	0
Resultatdisponering		0		0
Overført resultat		0		0

Balance pr. 31. december 2017

	Note	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Aktiver			
Anlægsaktiver:			
Bygningsanlæg	8	0	0
Boringer	8	0	0
Ledningsnet	8	0	0
Målere	8	0	0
Driftsmidler	8	0	0
EDB	8	0	0
Anlægsaktiver i alt		0	0
Omsætningsaktiver:			
Tilgodehavender fra salg/tjenesteydelser	9	0	0
Andre tilgodehavender	10	38.843	5.680
Tilgodehavender i alt		38.843	5.680
Værdipapirer	11	0	0
Likvide beholdninger	12	1.536.391	1.269.199
Omsætningsaktiver i alt		1.575.234	1.274.879
Aktiver i alt		1.575.234	1.274.879
Passiver			
Overført resultat			
Egenkapital i alt	13	0	0
Overdækning	14	1.493.216	1.095.979
Langfristet gæld	15	0	0
Langfristede gældsforpligtelser		1.493.216	1.095.979
Leverandører af varer og tjenesteydelser	16	82.018	178.900
Kortfristede gældsforpligtelser		82.018	178.900
Gældsforpligtelser i alt		1.575.234	1.274.879
Passiver i alt		1.575.234	1.274.879

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Note 1. Nettoomsætning		
Fast afgift	184.312	183.200
Salg af vand	290.805	265.776
Tilslutningsbidrag	0	30.000
Gebyrer	1.250	900
Overdækning/Underdækning (- = Overdækning)	-247.237	-376.007
	<u>229.130</u>	<u>103.869</u>
Note 2. Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse, værk	4.581	5.544
Elektricitet	45.844	47.800
- Elafgifter (<i>inkl. regulering 2017</i>)	-31.601	-11.465
Vandanalyser og boringskontrol	5.626	1.880
Ejendomsskatter	537	592
Forsikringer	3.641	3.554
	<u>28.628</u>	<u>47.903</u>
Note 3. Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse, ledningsnet	172.549	11.929
Køb af målere	0	636
	<u>172.549</u>	<u>12.565</u>

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Note 4. Administrationsomkostninger		
Honorar bestyrelse	7.500	6.400
Kursusudgifter	1.400	0
Stempel og gebyr	663	456
Kontorartikler og porto	0	2.518
Annoncer	2.880	3.000
Repræsentation	1.165	850
Kontingenter	3.691	4.861
Vandværkssamarbejde	0	3.027
EDB udgifter	21.878	8.054
PBS	1.392	1.622
Sagkyndig bistand	2.588	7.505
Mødeudgifter	7.508	1.990
Generalforsamling	4.422	3.118
Kassedifference	0	0
	<u>55.086</u>	<u>43.401</u>
Note 5. Andre driftsindtægter		
Andre indtægter	27.370	0
	<u>27.370</u>	<u>0</u>
Note 6. Finansielle indtægter		
Renteindtægter, pengeinstitutter	0	0
Renteindtægter, obligationer	0	0
Renteindtægter, andre	0	0
Kursgevinst, værdipapirer	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Note 7. Finansielle omkostninger		
Renteudgifter, pengeinstitut	0	0
Renteudgifter, lån	0	0
Renteudgifter, kreditorer	237	0
	<u>237</u>	<u>0</u>

Note 8. Materielle anlægsaktiver

Anlægsaktiver	Bygnings- anlæg	Boringer	Lednings- net	Målere	Driftsmidler	EDB
Kostpris 1. januar	0	0	0	0	0	0
Tilgang	0	0	0	0	0	0
Afgang	0	0	0	0	0	0
Kostpris 31. december	0	0	0	0	0	0
Tidl. afskrivninger	0	0	0	0	0	0
Årets afskrivninger	0	0	0	0	0	0
Værdi 31. december	0	0	0	0	0	0

Note 9. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavende ved forbrugerne pr. 31. december

	2017	2016
Tilgodehavende ved forbrugerne pr. 31. december	0	0
	0	0

Note 10. Andre tilgodehavender

Leverandører

Moms

Leverandører	0	46
Moms	38.843	5.634
	38.843	5.680

Note 11. Værdipapirer

Obligationer/Aktier

Obligationer/Aktier	0	0
	0	0

Note 12. Likvide beholdninger

Nordea

Kasse

Nordea	1.536.391	1.269.199
Kasse	0	0
	1.536.391	1.269.199

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Note 13. Egenkapital		
Overført resultat pr. 1. januar	0	0
Årets resultat	0	0
Egenkapital 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>
Note 14. Overdækning		
Overdækning pr. 1. januar	1.095.979	719.972
Tilslutningsbidrag	150.000	0
Årets over-/underdækning jf. note 1	247.237	376.007
Overdækning pr. 31. december	<u>1.493.216</u>	<u>1.095.979</u>
Note 15. Langfristet gæld		
Gæld til realkreditinstitutter	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Note 16. Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Skyld til forbrugerne pr. 31. december	34.102	3.207
Leverandører	13.023	17.412
Moms	0	0
Afgift ledningsført vand	34.894	158.281
	<u>82.018</u>	<u>178.900</u>