

Bækmarksbro Vandværk a.m.b.a.

CVR nr. 35423184

Årsrapport

for året

1. januar til 31. december 2017

med

BALANCE

Pr. 31. december 2017

Kontorhjælpen's Vandværksadministration er medlem af:
Vandværkernes RegnskabsPartner www.vrpn.dk
Danske Vandværker www.danskev.dk (FVD)


Vandværkernes
RegnskabsPartner


Danske
Vandværker

INDHOLDSFORTEGNELSE

Side

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

Administrators erklæring

Vi har i 2017 stået for de bogholderimæssige registreringer og løbende afstemninger mv. af konto.

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

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

Vi har ikke udført revision.

Oddense den 26. februar 2018

Kontorhjælpen's Vandværksadministration

Joan Lindbjerg Hansen

Bestyrelsespåtegning

Undertegnede bestyrelse har dags dato aflagt årsrapport for 2017 for Bækmarksbro 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

Bækmarksbro den _____

I bestyrelsen

Ove Toft
Formand

Carsten Graversen
Bestyrelsesmedlem

Birger Sivkjær
Bestyrelsesmedlem

Ole Laugesen
Bestyrelsesmedlem

Jørgen Mose Pedersen
Bestyrelsesmedlem

Årsregnskabet fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling _____

Dirigent

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Bækmarksbro Vandværk er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse 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 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
Maskinanlæg	14 år
Ledningsnet	50 år
Målere	10 år
Driftsmidler	10 år

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, 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

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 revisor for Bækmarksbro 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.

Bækmarksbro den _____

Peder Østergaard

Preben Laugesen

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2017

	Note	2017	Budget 2017	2016
Nettoomsætning	1	637.580	741.000	740.327
Produktionsomkostninger	2	358.403	600.000	394.520
Bruttoresultat		279.177	141.000	345.807
Distributionsomkostninger	3	203.037	200.000	239.177
Administrationsomkostninger	4	107.730	125.000	116.147
Huset på Brogade	5	30.958	60.000	9.294
Resultat af primær drift		-632	-244.000	-223
Andre driftsindtægter	6	420	0	0
Resultat før finansielle poster		-212	-244.000	-223
Finansielle indtægter	7	212	0	223
Finansielle omkostninger	8	0	0	0
Årets resultat		0	-244.000	0
Resultatdisponering		0		0
Overført resultat		0		0

	Note	2017	2016
Aktiver			
Anlægsaktiver:			
Grunde & bygninger		875.416	875.416
Bygningsanlæg	9	384.672	246.265
Maskinanlæg	9	84.941	85.792
Ledningsnet	9	120.203	122.707
Målere	9	412.084	477.212
Driftsmidler	9	57.696	64.908
EDB	9	0	0
Anlægsaktiver i alt		1.935.012	1.872.300
Omsætningsaktiver:			
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	10	38.294	-17.058
Andre tilgodehavende	11	0	0
Tilgodehavende		38.294	-17.058
Værdipapirer	12	0	0
Likvid beholdning:	13	1.596.020	1.482.379
Omsætningsaktiver i alt		1.634.314	1.465.321
Aktiver i alt		3.569.326	3.337.621
Passiver			
Langfristet gældsforpligtelser			
Overført resultat		0	0
Egenkapital i alt	14	0	0
Overdækning	15	2.874.667	2.713.671
Langfristet gæld	16	0	0
Langfristet gældsforpligtelser		2.874.667	2.713.671
Leverandører af varer og tjenesteydelser	17	694.659	623.950
Kortfristet gældsforpligtelser		694.659	623.950
Gældsforpligtelser i alt		3.569.326	3.337.621
Passiver i alt		3.569.326	3.337.621

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Note 1 Nettoomsætning		
Fast afgift	325.056	323.898
Målerafgift	54.526	54.685
Salg af vand	388.770	384.080
Flyttegebyr, rykkergebyr og genåbningsgebyr	12.300	10.775
Tilslutningsbidrag	17.923	20.385
Diverse indtægt	0	0
Overdækning/Underdækning. (- = Overdækning)	-160.995	-53.496
	637.580	740.327
Note 2. Produktionsomkostninger		
Køb af vand	0	0
Vedligeholdelse, bygninger	6.126	38.496
Vedligeholdelse, installationer og inventar	47.245	61.993
Vedligeholdelse, boringer	26.950	5.850
Køb af inventar	0	0
El	153.302	157.347
- Elafgifter	-83.379	-70.215
Ejendomsskatter	2.490	2.488
Vandanalyser og Boringskontrol	13.643	13.325
Filtermasse	13.720	14.015
Tilsyn	0	2.100
Løn driftspersonale	138.780	133.338
Teknisk bistand og rådgivning	1.500	850
Forsikringer	9.017	9.128
Afskrivninger, bygninger	21.797	18.593
Afskrivninger, boringer	0	0
Afskrivninger, driftsmidler	7.212	7.212
	358.403	394.520
Note 3. Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse, ledningsnet	39.810	87.672
Vedligeholdelse, Vandmåler	0	10.552
Statsafgift, ledningstab	0	0
Aflæsningsudgifter	0	0
Køb af målere	0	0
Erstatninger	0	0
Ledningsregistreringer	0	0
Teknisk bistand og rådgivning	27.654	15.946
Afskrivninger	135.573	125.007
Afskrivninger, målere	0	0
Afskrivninger, ledningsnet	0	0
	203.037	239.177

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Note 4. Administrationsomkostninger		
Honorar Bestyrelse	0	0
Telefon og -godtgørelse	0	0
Bestyrelsesmøder	7.403	2.738
Befordringsudgifter	538	0
Kursusudgifter	1.000	0
Annoncer	423	0
Porto	1.327	1.003
Gebyr	8.080	7.720
Kontorartikler og kontorinventar vedligeholdelse	2.086	1.491
Telefon	7.808	10.321
Kontingenter	5.938	5.011
Faglitteratur	4.991	4.838
Abonnementer	18.970	19.861
EDB Udgifter	436	4.078
Opkrævningsudgifter	10.954	14.074
Bogføringsudgifter	37.381	37.260
Sagkyndig bistand	250	0
Forbrugerinformation	0	4.750
Repræsentation	0	500
Generalforsamling	1.814	2.259
Afskrivninger, EDB	0	0
Tab på debitorer	-1.669	243
	<u>107.730</u>	<u>116.147</u>
Note 5. Huset på Brogade		
Lejeindtægt	49.250	5.550
Ejendomsskat	-2.388	-2.136
Forbrugeravgifter	0	12.095
Refunderede afgifter	0	0
Diverse udgifter til lokaler	-15.904	-6.215
	<u>30.958</u>	<u>9.294</u>
Note 6. Andre driftsindtægter		
Salg af målerafæsningsoplysninger	0	0
Andre indtægter	420	0
	<u>420</u>	<u>0</u>
Note 7. Finansielle indtægter		
Renteindtægter, pengeinstitutter	212	223
Renteindtægter, obligationer	0	0
Renteindtægter, andre	0	0
Kursgevinst værdipapirer	0	0
	<u>212</u>	<u>223</u>

Note 8. Finansielle omkostninger

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Renteudgifter, pengeinstitut	0	0
Kurstab, værdipapirer	0	0
Låneomkostninger	0	0
	0	0

Note 9. Materielle anlægsaktiver

Anlægsaktiver	Bygninger	Maskinanlæg	Ledningsnet	Målere	Driftsmidler	EDB
Kostpris 01. januar	929.641	96.679	125.211	694.409	72.120	0
Tilgang	160.204	6.362	0	60.728	0	0
Afgang	0	0	0	0	0	0
Kostpris 31. december	1.089.845	103.041	125.211	755.137	72.120	0
Tidl afskrivninger	683.376	10.887	2.504	217.197	7.212	0
Årets afskrivninger	21.797	7.213	2.504	125.856	7.212	0
Værdi 31. december	384.672	84.941	120.203	412.084	57.696	0

Note 10. Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Tilgodehavende ved forbrugerne pr. 31. december	38.294	-17.058
Nedskrivning til imødegåelse af tab	0	0
	38.294	-17.058

Note 11. Andre tilgodehavende

Moms	0	0
Afgift ledningsført vand	0	0
Leverandører	0	0
	0	0

Note 12. Værdipapirer

Obligationer/Aktier (navn)	0	0
Obligationer/Aktier (navn)	0	0
Obligationer/Aktier (navn)	0	0
Obligationer/Aktier (navn)	0	0
Obligationer/Aktier (navn)	0	0
Obligationer/Aktier (navn)	0	0
	0	0

Note 13. Likvid beholdning

	2017	2016
Nordea	1.050.502	937.073
Nordea	545.518	545.306
Bank	0	0
Bank	0	0
Bank	0	0
Kasse	0	0
	1.596.020	1.482.379

Note 14. Egenkapital

Overført resultat pr. 1. januar	0	0
Årets resultat	0	0
Egenkapital 31. december	0	0

Note 15. Overdækning

Overdækning pr. 1. januar	2.713.672	2.660.175
Tilslutningsbidrag	0	0
Andet	0	0
Årets overdækning jfr. note 1	160.995	53.496
	0	0
Overdækning pr. 31. december	2.874.667	2.713.671

Note 16. Langfristet gæld

Gæld til Realkreditinstitutter	0	0
	0	0
	0	0
	0	0

Note 17. Leverandører af varer og tjenesteydelser

Depositum	10.800	10.800
Leverandører	64.953	53.409
Moms	130.406	78.383
Afgift ledningsført vand	473.854	453.729
A-Skat	14.646	27.629
	694.659	623.950