

# ÅRSRAPPORT 2017

## Stamoplysninger

Møllegårdens Vandværk

### Bestyrelse

Formand:	Bjarne Hørlykke
Næstformand:	Hans Erik Olsen
Kasserer:	Michael Nielsen
Sekretær:	Niels Sommer
Bestyrelsesmedlem:	Jan Forsberg

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 26/4 2018

Dirigent:



---

## Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Møllegårdens Vandværk

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

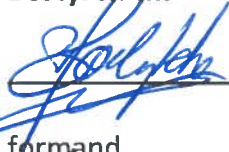
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kr. Såby den, 5/4 - 2018

Bestyrelsen:



formand



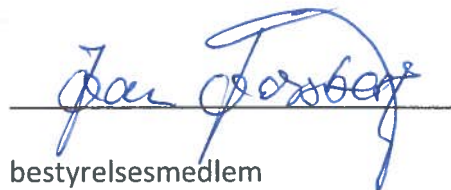
næstformand



Kasserer



sekretær



bestyrelsesmedlem

## Folkevalgte revisorerers påtegning

Som folkevalgte revisor for Møllegårdens 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.

Kr. Såby den, *12/3 - 2018*



Sonja Pedersen



Kurt Povlsen

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Møllegårdens Vandværker 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 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 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.

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 rentekomkostninger 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	7-50 år
Installationer	7-14 år
Inventar	7-10 år
Ledningsnet	3-20 år
Boringer	30 år
Køretøjer	5 år
Maskiner	5 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").

##### **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**

"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 lånoptagelsen 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 lånoptagelsen 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 nominal værdi.

## Resultatopgørelse for 2017

	Note	Realiseret	Realiseret	Budgettal (ej reviderede)	
		2017 kr.	2016 t.kr.	2017 t.kr.	2018 t.kr.
<b>Nettoomsætning</b>	1	242.146	260	416	270
Produktionsomkostninger	2	<u>-94.425</u>	<u>-147</u>	<u>-105</u>	<u>-124</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>147.721</b>	<b>113</b>	<b>311</b>	<b>146</b>
Distributionsomkostninger	3	-84.434	-52	-197	-83
Administrationsomkostninger	4	<u>-76.950</u>	<u>-77</u>	<u>-128</u>	<u>-77</u>
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>-13.662</b>	<b>-16</b>	<b>-14</b>	<b>-14</b>
Andre driftsindtægter	5	<u>13.662</u>	<u>13</u>	<u>14</u>	<u>14</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>0</b>	<b>-3</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Finansielle indtægter	6	0	3	0	0
Finansielle omkostninger	7	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>

## Balance pr. 31. december 2017

<b>Aktiver</b>	<b>Noter</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
		<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
Grunde og bygninger	8	621.378	495
Inventar og installationer		0	
Ledningsnet		<u>107.496</u>	<u>141</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b><u>728.874</u></b>	<b><u>636</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>728.874</b>	<b>636</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	53.090	79
Andre tilgodehavender	10	66.747	48
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>119.837</b>	<b>127</b>
<b>Værdipapirer</b>	11	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>1.466.058</b>	<b>1.307</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>1.585.895</b>	<b>1.434</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>2.314.769</b>	<b>2.070</b>



## Balance pr. 31. december 2017

		2017	2016
<b>Passiver</b>	<b>Noter</b>	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
Andelskapital		1.916.785	1.917
Overført resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>12</b>	<b>1.916.785</b>	<b>1.917</b>
Overdækning	13	364.013	153
Gæld til finansielle institutter	14	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	15	33.971	0
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>397.984</b>	<b>153</b>
<b>Passiver</b>		<b>2.314.769</b>	<b>2.070</b>
<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	<b>16</b>	Ingen aktuelle	Ingen aktuelle

## Noter til resultatopgørelsen for 2017

	2017	2016	Budget	Budget
	kr.	t.kr.	2017	2018
			t.kr.	t.kr.
<b>Note 1 Netto omsætning</b>				
Fast afgift	182.000	127	121	180
Kubikmeterafgift	257.303	268	270	260
Tilslutningsbidrag				
Salg andre forsyninger				
Gebyrer m. moms	1.500	2		
Gebyrer u. moms	15.325	16	1	15
Eftergivet vandafgift/regulering	-2.910	-1	0	0
Overdækning	<u>-211.071</u>	<u>-152</u>	<u>24</u>	<u>-185</u>
<b>Netto omsætning i alt</b>	<b><u>242.146</u></b>	<b><u>260</u></b>	<b><u>416</u></b>	<b><u>270</u></b>
<b>Note 2 Produktionsomkostninger</b>				
Vedligeholdelse bygninger		4		5
Vedligeholdelse råvandsledning, inst. og inventar		2	15	15
Vedligeholdelse boringer		54	4	4
El til produktion	19.004	21	12	20
Vandanalyser og boringskontrol	12.309	13	21	15
Drift biler				
Vedligehold grønt område	7.515	7	9	9
Vand, varme, renovation mv.				
Løn, driftspersonale				
Teknisk bistand og rådgivning		0		
Forsikringer/abommementer	6.114	6	6	6
Gebyrer, grundvandsbeskyttelse				
Afskrivninger i alt	<u>49.483</u>	<u>40</u>	<u>38</u>	<u>50</u>
<b>Produktionsomkostninger i alt</b>	<b><u>94.425</u></b>	<b><u>147</u></b>	<b><u>105</u></b>	<b><u>124</u></b>
<b>Note 3 Distributionsomkostninger</b>				
Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger	41.795	9	40	40
Målere fjernflæste inkl software			137	
Statsafgift, ledningstab				
El distribution	9.502	10	8	10
Teknisk bistand og rådgivning			0	0
Afskrivninger i alt	<u>33.137</u>	<u>33</u>	<u>12</u>	<u>33</u>
<b>Distributionsomkostninger i alt</b>	<b><u>84.434</u></b>	<b><u>52</u></b>	<b><u>197</u></b>	<b><u>83</u></b>
<b>Note 4 Administrationsomkostninger</b>				
Honorar bestyrelse	8.300	8	8	8

Øvrige udgifter/ kørsel	459	0	10	1
Generalforsamling og møder	274		1	1
Kurser				
Annoncer				
Porto og gebyrer	4.011	5	8	4
Kontorartikler og telefon	6.212	6	6	6
IT, hjemmeside, server mv.	283	3	1	1
Licenser, faglitteratur og kontingenter	5.930	6	31	6
Revisor og anden rådgivning	47.889	46	55	50
Repræsentation	3.593	3		
Forsikringer			8	
Tab på debitorer				
<b>Administrationsomkostninger i alt</b>	<b><u>76.950</u></b>	<b><u>77</u></b>	<b><u>128</u></b>	<b><u>77</u></b>
<b>Note 5 Andre driftsindtægter</b>				
Udlejning af antenneplads		0	0	0
Udlejning af garage	2.400	2	3	3
Målerafslæsningsgebyr			11	
Ejerskiftegebyr		0	0	0
Målerdata	11.262	<u>11</u>		<u>11</u>
<b>Andre driftsindtægter i alt</b>	<b><u>13.662</u></b>	<b><u>13</u></b>	<b><u>14</u></b>	<b><u>14</u></b>
<b>Note 6 Finansielle indtægter</b>				
Renteindtægter, bank		2	0	0
Kursgevinster værdipapirer				
Renteindtægter, øvrigt		<u>1</u>		
<b>Finansielle indtægter i alt</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>3</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Note 7 Finansielle omkostninger</b>				
Renteudgifter bank	0			
Renteudgifter prioritetsgæld				
Renteudgifter anden gæld	0			
Kurstab, værdipapirer				
<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>

**Noter til balancen for 2017**

	<b>2017</b>	<b>2016</b>	
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>	
<b>Note 8 Materielle anlægsaktiver</b>			
	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet
Kostpris 1. januar	619.166		235.970
Tilgange	175.462		
Afgang	<u>0</u>		
Kostpris 31. december	<u>794.628</u>	<u>0</u>	<u>235.970</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	123.767		95.337
Årets afskrivninger	49.483		33.137
Afskrivninger vedrørende afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger pr. 31. december	<u>173.250</u>	<u>0</u>	<u>128.474</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december</b>	<b><u>621.378</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>107.496</u></b>
<b>Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser</b>			
Tilgodehavender brutto	53.090		79
Nedskrivning til imødegåelse af tab			<u>0</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b><u>53.090</u></b>		<b><u>79</u></b>
<b>Note 10 Andre tilgodehavender</b>			
Moms	56.172		36
Afgift af ledningsført vand	<u>10.574</u>		<u>12</u>
<b>Andre tilgodehavender i alt</b>	<b><u>66.747</u></b>		<b><u>48</u></b>
<b>Note 11 Værdipapirer</b>			
Obligationer		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Note 12 Egenkapital</b>			
Overført resultat pr. 1. januar	1.916.785		1.917
Årets resultat	<u>0</u>		<u>0</u>
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b><u>1.916.785</u></b>		<b><u>1.917</u></b>
<b>Note 13 Overdækning</b>			
Overdækning pr. 1. januar	152.942		0
Årets overdækning, jf. note 1	<u>211.071</u>		<u>153</u>
<b>Overdækning pr. 31. december</b>	<b><u>364.013</u></b>		<b><u>153</u></b>

<b>Note 14 Gæld til finansielle institutter</b>	Kursværdi		
Obligationslån			
Banklån		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Gæld til finansielle institutter i alt</b>		<u>0</u>	<u>0</u>

<b>Note 15 Leverandører af varer og tjenesteydelser</b>			
Moms		0	
Afgift af ledningsført vand		0	
Skyldige lønudgifter		0	
Øvrige kreditorer		<u>33.971</u>	
<b>Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt</b>		<u>33.971</u>	<u>0</u>