

Holtet Vandværk a.m.b.a.

Svend Aage Svendsen
Aalborgvej 237, Holtet
9362 Gandrup
CVR-nr. 35 41 98 96

Årsrapport 2017

Stamoplysninger

Holtet Vandværk a.m.b.a.

Bestyrelse

Christian August, formand

Hans Ole Larsen, næstformand

Svend Aage Svendsen, kasserer

Jens Jørgen Pedersen

Jørgen Hansen

Revision

Vandværkets revisorer vælges iflg. vedtægterne af generalforsamlingen

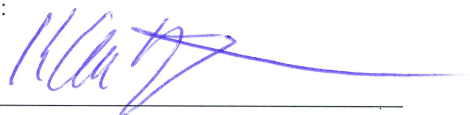
Henrik Vinstrup

Jens Lauritsen

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den

9/2-2018

Dirigent:



Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Holtet 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.

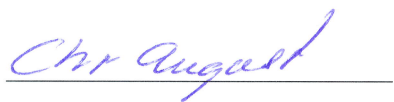
Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

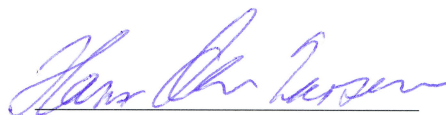
Holtet, den

29/1-2018

Bestyrelsen:



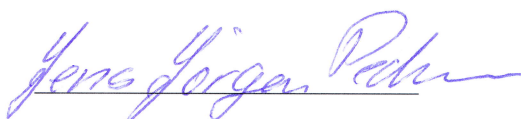
Christian August, formand



Hans Ole Larsen, næstformand



Svend Aage Svendsen, kasserer



Jens Jørgen Pedersen



Jørgen Hansen

De generalforsamlingsvalgte revisorerers påtegning på årsregnskabet

Til andelshaverne i Holtet Vandværk

Vi har revideret årsregnskabet for Holtet Vandværk for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabslovens bestemmelser samt vandværkets vedtægter.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet.

Vandværkets ledelse har ansvaret for at udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser og vandværkets vedtægter. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar for den udførte revision

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på baggrund af vores revision. Vi har udført vores revision ved at gennemgå bilag og vurdere bilagenes relevans forhold til god regnskabsskik. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for vandværkets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af vandværkets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

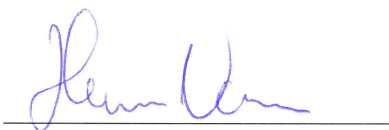
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets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

Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revisionen

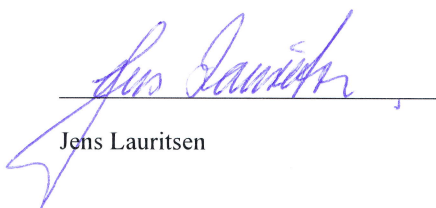
Vandværket har i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægges årsregnskab efter årsregnskabsloven, medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelse og noter. Disse budgettal har, som det også fremgår af resultatopgørelse og noter, ikke været underlagt revision.

Holtet, den 21/1-2018

Revisorerne:



Henrik Vinstrup



Jens Lauritsen

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Holtet 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 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 (øvrige) indtægter fratrasket 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 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 regskabsposter 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 ikke lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab. Posten indeholder også tilgodehavender vedrørende leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

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.

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.

Resultatopgørelse for 2017

	Note	Realiseret 2017	Realiseret 2016	Budgettal 2017	Budgettal 2018
		kr.	kr.	kr.	kr.
Indtægter	1.	238.780	272.993	220.000	232.000
Udgifter	2.	161.395	447.833	188.400	173.400
Regulering af indtægter og udgifter	3.	-53.196	-54.398		
driftsresultat		24.189	-229.238		

Balance pr 31. december 2017

Aktiver	Note	2017 kr.	2016 kr.
Anlægsaktiver	6.	130.909	130.909
tilgodehavender	3.	0	900
likvide beholdninger, ultimo	4 og 5.	43.097	-34.288
aktiver i alt		174.006	97.521
Passiver			
Anlægsaktiver	6.	130.909	130.909
likvide beholdninger, primo	7.	-34.288	140.552
driftsresultat		24.189	-229.238
kortfristet gæld	3.	53.196	55.298
Overdækning/underdækning		174.006	97.521

Noter til regnskabet

Note 1. Indtægter

Vandafgifter	236.294
Tilbageført moms	0
Tilbageført miljøafgift	0
Renteindtægter	6
Tilbagebetalt forsikring	0
Tilbagebetalt el	0
Tilbagebetalt ejendomsskat	0
Gebyrer	1.300
Tilslutning af nye forbrugere	0
Opkrævet for reparation og vedligehold	0
Betaling for forbrugsoplysninger	1.179
Indtægter	238.780

Note 2. Udgifter

El	6.054
Moms	33.698
Opkrævningsudgifter	2.588
Forsikringer	3.641
Reparationer og vedligehold	3.987
Tilslutning af nye forbrugere	0
Andel i Skindbjergværket	15.722
Vandsamarbejder	12.551
Generalforsamling og bestyrelsesmøder	4.105
Kursusudgifter	0
Kontingent til foreningen Danske Vandværker	3.223
Telefon, kørselsgodtgørelse og IT udgifter	12.525
Porto, annoncer og kontorartikler	0
Kontoudskrifter og gebyrer	1.000
Gaver og sponsorater	280
Ejendomsskat	416
Renovation	0
Afgift af ledningsført vand	53.932
Forbrugsafgifter	0
Renteudgifter	1.972
Tilbagebetalt vandafgift	4.347
Vandanalyser	1.355
Udgifter	161.395

Note 3. Regulering af indtægter og udgifter**Tilgodehavender**

ingen udestående tilgodehavender 0

Tilgodehavender 0

Kortfristet gæld

Skyldig moms 1/7-31/12 17.353

Skyldig "afgift af ledningsført vand" 1/10-31/12 20.469

Skyldig grundvandsbeskyttelse og vandsamarbejde for 2017 til
hensættelse hos Skindbjerg (1,60 kr pr m3)

Udregnet efter vandværkets udpumpning: 7.421 m3 11.874

Eniig fibernet. Installation 3.500

Kortfristet gæld 53.196

Note 4. Kassekredit

Ultimo saldo på kassekredit 40.407

Kredit maksimum er på 200.000 kr.

Note 5. Likvide beholdninger, ultimo

Ultimo saldo på kassekredit 40.407

kassebeholdning 2.690

likvide beholdninger, ultimo 43.097

Note 6. Anlægsaktiver

Vandværkets ejendom, Nordkær 8 (kontant ejendomsværdi pr. 1/10-
2014) 40.000

Houvej 340, Skindbjerg, Holtet Vandværks andel (kontant
ejendomsværdi pr. 31/12-2002 udgør kr. 1.000.000) 90.909

Anlægsaktiver 130.909

Note 7. Likvide beholdninger, primo

bankkonto -36.608

kassebeholdning 2.320

likvide beholdninger, primo -34.288
