Brandsbjerg Vandværk
Højlandsvej 28
4400 Kalundborg
CVR-nr. 44607816

ÅRSRAPPORT 2017

Stamoplysninger

Brandsbjerg Vandværk

Bestyrelse
Arne Nielsen, formand
Jens Thor Larsen, kasser
Kim Gorm Hansen, sekretær
Thomas Hausgaard Larsen, bestyrelsesmedlem
Rene Vasehus Larsen, bestyrelsesmedlem

Intern Revision
Kurt Sørensen
Jesper Stig Christensen

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den / 2018

Dirigent: TROELS JOHANSEN

VIL IKKE UNDERSKR.

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Brandsbjerg 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.

Kalundborg, den 21. februar 2018

Bestyrelsen:

Arne Nielsen, formand

Jens Thor Larsen, kasser

Kim Gorm Hansen, sekretær

Thomas Hausgaard Larsen,
bestyrelsesmedlem

Rene Vasehus Larsen, bestyrelsesmedlem

De folkevalgte revisorers 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.

Kalundborg, den ~~21. februar~~ 15. MARTS 2018

Kurt Sørensen

Jesper Stig Christensen

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Brandsbjerg 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 ændret, så vandværket benytter de bestemmelser, der findes i årsregnskabsloven. Praksis uddybes nedenfor. Sidste års tal er tilrette 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 (øvrige) 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 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.

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:

Bygninger	50 år
Inventar og installationer	10 år
Ledningsnet	75 år
Boringer	30 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.

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").

Resultatsopgørelse for 2017

	NOTE	Realiseret 2017 DKK
Nettoomsætning	1.	837.910
Produktionsomkostninger	2.	578.933
Bruttoresultat		258.977
Distributionsomkostninger	3.	158.288
Administrationsomk.	4.	215.301
Resultat af primær drift		-114.612
Resultat før finansielle poster		-114.612
Finansielle indtægter	5.	4.496
Finansielle omkostninger	6.	3.273
Årest reslutat		-113.389
Resultatdisponering:		
Overført reslutat		-113.389

Blance pr. 31. december 2017

Aktiver	NOTE	2017 DKK	
Grunde og bygninger	7.	297.278	
Inventar og installationer		347.138	
Ledningsnet		2.088.958	
Boringer		1.093.287	
Anlægsaktiver i alt		3.826.661	3.826.661
Andre tilgodehavender	8.	32.264	
Tilgodehavender i alt		32.264	32.264
Værdipapirer	9.	48.880	48.880
Likvide beholdninger	10.	4.443.376	4.443.376
Omsætningsaktiver i alt			
Aktiver i alt			8.351.181

Balance pr. 31. december 2017

Passiver	NOTE	2017 DKK	
Egenkapital i alt	11.	8.006.771	8.006.771
Kortfristet gæld	12.	307.882	
Leverandører	13.	36.528	
Kortfristet gæld i alt		344.410	344.410
Gældsforpligtelser i alt			
Passiver			8.351.181

Note 1. Nettoomsætning

Fast afgift	205.504
Kubikmeterafgift	549.275
Målerleje	75.581
Aflæsnings gebyrer	7.550
Nettoomsætning i alt	837.910

Note 2. Produktionsomkostninger

Vedligeholdelse bygn.	33.774
Vedligeholdelse boringer	118.658
El	53.296
Vandanalyser og boringskontrol	26.471
Vandafledningsafgift tab/vind	6.111
Ekstern driftspersonale	278.736
Forsikringer	926
Afskrivninger bygninger	6.067
Afskrivninger insatllationer, inventar	19.380
Afskrivninger boringer	35.514
Produktionsomk. I alt	578.933

Note 3. Distributionsomkostninger

Vedligeholdelse ledningsnet	129.037
Afskrivninger ledningsnet	29.251
Distributionsomk. I alt	158.288

Note 4. Administrationsomkostninger

Honorar m.v.	89.324
Bestyrelsesmøder og forsikringer	9.963
Annoncer	828
Porto og gebyrer	623
Kontorartikler, telefon og EDB	14.693
Kontingenter, faglittertur, licenser	12.319
Ekstern regnskab adm.	13.075
Administration Kalundborg Forsyning	57.410
Representations m.m.	4.474
Generalforsamling	4.140
Tab på debitorer	8.452
Administrations omk. I alt	215.301

Note 5. Finansielle indtægter

Renteindtægter	1.831
Aktie udbytte	2.665
Finansielle indtægter i alt	4.496

Note 6. Finansielle omkostninger

Renteudgifter	2.298
Kurstab, værdipapirer	975
Finansielle omk. I alt	3.273

Note 7. Materielle anlægsaktiver

	Grunde/ bygninger	Inventar / installationer	Ledningsnet	Boringer
Afskrivnings procent	2,0%	10,0%	1,5%	3,3%
Værdi 01.01.17	303.345	193.805	1.950.100	1.076.180
Tilgang	-	172.713	168.109	52.621
Værdi 31.12.17	303.345	366.518	2.118.209	1.128.801
Afskrivninger pr. 31.12.17	6.067	19.380	29.251	35.514
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.17	297.278	347.138	2.088.958	1.093.287

Note 8. Andre tilgodehavender

Moms	32.264

Note 9. Værdipapirer

Aktier Nordea 010117	49.855
Kursregulering	975
Aktier Nordea 311217	48.880

note 10. Likvide midler

Nordea Foreningskonto	134.484
Nordea Pluskonto	2.242.422
Jyske Bank	1.303.378
Vestjysk Bank	762.092

Note 11. Egenkapital

Egenkapital 01.01	8.120.160
Årets resultat	113.389
Egenkapital 31.12	8.006.771

Note 12. Kortfristet gæld

Skyldig A-skat,AM	8.407
Skyldig ledningsført vand	299.475
	307.882

Note 13. Skyldige leverandør

	36.528