

Understed Vandværk

Årsrapport

2017

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegning og erklæring	
Ledelsens påtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsens påtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 for Understed Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Ledelsens beretning indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Ingen af virksomhedens aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforbehold ud over de anførte, og der påhviler ikke virksomheden eventualforpligtelser, som ikke fremgår af årsregnskabet.

Sæby, den 31. januar 2018



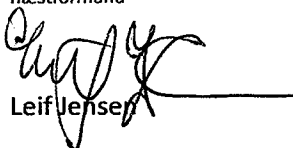
Peder Nielsen
formand



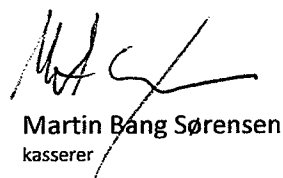
Tommy Andreasen



Freddy Johnsen
næstformand



Leif Jensen



Martin Bang Sørensen
kasserer

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Understed Vandværk

Vi har opstillet årsregnskabet for Understed Vandværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

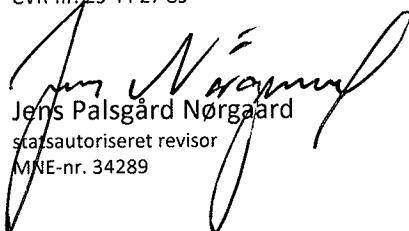
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 31. januar 2018

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89



Jens Palsgård Nørgaard
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 34289

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Understed Vandværk
Understedvej 76
9300 Sæby

Telefon: 98 46 50 92
Hjemmeside: www.understedvand.dk
E-mail: administration@understedvand.dk

CVR-nr.: 22 90 27 68
Hjemsted: Frederikshavn Kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Peder Nielsen
Freddy Johnsen
Martin Bang Sørensen
Tommy Andreasen
Leif Jensen

Revisor

Redmark
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Hasseris Bymidte 6
9000 Aalborg

Bankforbindelse

Nordjyske Bank

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Foreningens formål er at forsyne ejendomme indenfor vandværkets område med godt og tilstrækkeligt vand.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Understed Vandværk er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse A-virksomhed.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Foreningen har for årsrapporten 2017 ændret regnskabspraksis i forhold til tidligere år fsv. angår opgørelsen af over- og underdækning. Ændringen betyder, at vandselskabet opgør over- og underdækning som årets indtægter med fradrag af årets resultatpåvirkende omkostninger. Effekten af ændringen er en negativ resultatpåvirkning på 37 t.kr., ingen påvirkning på aktivsummen, samt en negativ egenkapitalpåvirkning på 232 t.kr. som følge af, at egenkapitalen hensættes som akkumuleret overdækning. Sammenligningstal for 2016 er tilpasset.

Om den anvendte regnskabspraksis kan i øvrigt oplyses følgende:

Hvile i sig selv princippet

Vandværket er underlagt det særlige hvile-i-sig-selv princip i henhold til vandforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser. Årets over- eller underdækning indregnes derfor som henholdsvis en omkostning eller en indtægt i resultatopgørelsen. Den akkumulerede over- eller underdækning efter vandforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under hensatte forpligtelser eller tilgodehavender.

Generelt

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter det i regnskabsåret fakturerede og leverede vand, målerabonnumenter samt øvrige med vandleverancen forbundne indtægter.

Vandværket er underlagt det generelle "hvile-i-sig-selv" princip, hvorfor der årligt opgøres en over- eller underdækning. Over- eller underdækning omfatter årets indtægter med fradrag af årets resultatpåvirkende omkostninger.

Driftsomkostninger

Driftsomkostninger omfatter vedligeholdelse, forbrug af el og omkostninger til vandanalyser.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter kontoromkostninger, forsikringer og kontingenter.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver, bygninger og ledningsnet, er ikke værdiansat. Større forbedringer og udskiftninger af vandmålere og anlæg måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Produktionsanlæg og vandværk	10 år
------------------------------	-------

Aktiver med en kostpris på under 13.200 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Akkumuleret over- /underdækning

Akkumuleret overdækning indregnet under hensatte forpligtelser omfatter de akkumulerede overdækninger i henhold til "hvile-i-sig-selv" princippet.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til den nominelle restgæld på balancedagen.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2017 kr.	2016 t.kr.
	<hr/>	<hr/>
1 Nettoomsætning	160.031	123
2 Driftsomkostninger	-98.705	-55
3 Administrationsomkostninger	-33.671	-39
4 Øvrige omkostninger	0	-1
	<hr/>	<hr/>
Resultat før afskrivninger	27.655	28
Afskrivninger	-27.629	-28
	<hr/>	<hr/>
Resultat før finansielle poster	26	0
Finansielle omkostninger	-26	0
	<hr/>	<hr/>
Årets resultat	0	0
	<hr/>	<hr/>

Balance 31. december

Aktiver		2017	2016
Note		kr.	t.kr.
5	Produktionsanlæg	<u>211.823</u>	<u>239</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>211.823</u>	<u>239</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>211.823</u>	<u>239</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	<u>18.753</u>	<u>9</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>18.753</u>	<u>9</u>
	Likvide beholdninger	<u>100.546</u>	<u>77</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>119.299</u>	<u>86</u>
	Aktiver i alt	<u>331.122</u>	<u>325</u>

Balance 31. december

Passiver			
Note		2017 kr.	2016 t.kr.
	Egenkapital		
	Overført resultat	0	0
	Egenkapital i alt	0	0
	Hensatte forpligtelser		
6	Akkumuleret overdækning	238.943	232
	Hensatte forpligtelser i alt	238.943	232
	Gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.500	5
7	Anden gæld	87.679	88
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	92.179	93
	Gældsforpligtelser i alt	92.179	93
	Passiver i alt	331.122	325
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9	Eventualposter		

Noter

	2017 kr.	2016 t.kr.
1. Nettoomsætning		
Vandforbrug	123.734	118
Målerafgifter	38.210	38
Andre indtægter	5.590	4
Regulering vandskat	-750	0
	<u>166.784</u>	<u>160</u>
Overdækning i året	-6.753	-37
	<u>-6.753</u>	<u>-37</u>
	 <u>160.031</u>	 <u>123</u>
2. Driftsomkostninger		
El-udgifter	19.657	26
Vedligeholdelse	57.986	9
Styringsledning	8.010	8
Vandanalyser	13.052	12
	<u>98.705</u>	<u>55</u>
3. Administrationsomkostninger		
Kontorartikler	1.142	1
Edb-omkostninger	8.584	10
Telefon	161	1
Porto og gebyrer	2.199	2
Regnskabsmæssig assistance	4.500	5
Regnskabsmæssig assistance, rest sidste år	0	2
Forsikringer	4.953	5
Kontingenter	3.333	3
Kurser	540	0
Mødeudgifter/generalforsamling	409	2
Annoncer	200	0
Udbetalte honorarer	7.650	8
	<u>33.671</u>	<u>39</u>

Noter

	2017 kr.	2016 t.kr.
4. Øvrige omkostninger		
Konstaterede tab på tilgodehavender fra salg	0	1
	0	1
5. Materielle anlægsaktiver		Produktions- anlæg kr.
Kostpris 1. januar 2017		276.291
Kostpris 31. december 2017		276.291
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017		36.839
Årets af- og nedskrivninger		27.629
Af- og nedskrivninger 31. december 2017		64.468
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017		211.823
	31/12 2017 kr.	31/12 2016 t.kr.
6. Akkumuleret overdækning		
Akkumuleret overdækning 1. januar 2017	232.190	195
Overdækning i året	6.753	37
	238.943	232

Noter

	31/12 2017	31/12 2016
	kr.	t.kr.
7. Anden gæld		
Moms	4.398	11
Skyldig vandafgift	83.281	75
Andre skyldige poster	0	2
	<u>87.679</u>	<u>88</u>

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser.