

Årsrapport for 2017

**Andelsselskabet
Østofte-Nørreballe Vandværk**

4951 Nørreballe

CVR-nr. 28016115

Indholdsfortegnelse

	Side
Virksomhedsoplysninger.....	3
Erklæringer:	
Ledelseserklæring.....	4
Revisorerklæring	5
Årsregnskab 2017:	
Anvendt regnskabspraksis.....	6
Resultatopgørelse for perioden 1/1-2017 - 31/12-2017.....	8
Balance pr. 31/12-2017.....	9
Specifikationer	11
Budget 2018 og 2019	

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Andelsselskabet Østofte-Nørreballe Vandværk 4951 Nørreballe CVR-nr.: 28016115 Hjemstedskommune: Lolland Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Formål	Levere vand til andelshaverne i Østofte-Nørreballe vandværk. 456 andelshavere pr. 31/12-2017
Bestyrelse	Ebbe Hansen, formand Thomas Nielsen Torben Mortensen Brian Edrich Kurt Christensen
Intern revision	Klaus Pedersen
Regnskab	D.R. Revision Brandsmose Ringvej 11 4952 Stokkemarke
Pengeinstitut	Lollands Bank Vestergade 3 4930 Maribo

Ledelseserklæring

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 for Andelsselskabet Østøfte-Nørreballe Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af værkets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31/12-2017 samt af resultatet af værkets aktiviteter for 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørreballe, den 5. februar 2018



Dorte Rasmussen
kasserer



Ebbe Hansen
formand



Thomas Nielsen



Torben Mortensen



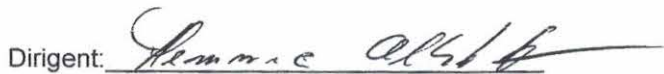
Brian Edrich



Kurt Christensen

Godkendt på den ordinære generalforsamling,
den: 6/3-2018

Dirigent:



Revisorerklæring

Jeg har revideret den af bestyrelsen aflagte årsrapport for Andelsselskabet Østofte-Nørreballe Vandværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Jeg har i overensstemmelse med almindeligt anerkendte revisionsprincipper tilrettelagt og udført revisionen med henblik på at opnå en begrundet overbevisning om, at årsrapporten er uden væsentlige fejl og mangler. Endvidere at årsrapporten er rigtig ført og i overensstemmelse med de foreliggende bilag, samt at opgivne beholdninger og aktiver er tilstede.

Det er min opfattelse, at årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelsen, og at den giver et retvisende billede af værkets aktiver og passiver, økonomiske stilling samt resultat.

Stokkemarket, den 28. februar 2018

Generalforsamlingsvalgt revisor:



Klaus Pedersen

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Andelsselskabet Østofte-Nørreballe Vandværk for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder samt vandværkets vedtægter.

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af vandværkets aktiviteter for regnskabsperioden, og vise, om de budgetterede og hos andelshaverne opkrævede beløb er til strækkelige.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

GENERELT

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser vandværkets aktiviteter i det forløbne regnskabsår.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde værket, og aktivets værdi kan værdiansættes pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå værket, og forpligtelsens værdi kan værdiansættes pålideligt.

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

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af vand indregnes i resultatopgørelsen såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart.

Vandværket er underlagt den 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, mens en eventuel underdækning anføres som et tillæg til indtægterne.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle omkostninger vedrørende værket's indvinding af vand, herunder også personaleomkostninger samt drift og vedligeholdelse af anlæg, pumpestationer m.v., afskrivninger, bygningsomkostninger, miljø, forsikring og udvikling m.v.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle omkostninger, som kan henføres til distribution af vand. Distributionsopgaverne påbegyndes ved vandets afgang fra produktionsenheden. Under regnskabsposten henhører reparation og vedligeholdelse af ledningsnet, målere, målerudskiftning, ledningsregistrering m.v. samt afskrivning på distributionsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administrative funktioner og ledelse, herunder honorar til ledelse og bestyrelse, forbrugeradministration og information, administrativ it, regnskab, kontorhold, inkassobehandling og tab på debitorer m.v.

Finansielle poster

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

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -udgifter.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Ved manglende oplysning om kostprisen, benyttes den nedskrevne værdi pr. 1/1-2012 som kostpris.

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

Bygninger og anlæg	20 år
Ledningsnet	30-35 år
Driftsmateriel og maskiner	5 år
Målere	10 år

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

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen som en særskilt regnskabspost.

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Posten indeholder også tilgodehavender vedrørende leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

Periodisering

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til den nominelle restgæld på balancedagen.

Resultatopgørelse for 2017

Spec.	2017 Kr.		2016 Kr.	
1 NETTOOMSÆTNING	631.531	100,0	668.967	100,0
VARIABLE OMKOSTNINGER				
2 Produktionsomkostninger	-166.411		-171.472	
3 Distributionsomkostninger	-295.934		-326.988	
Variable omkostninger i alt	-462.345	-73,2	-498.460	-74,5
DÆKNINGSBIDRAG	169.186	26,8	170.507	25,5
ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER				
4 Administrationsomkostninger	-179.093		-180.110	
Andre eksterne omkostninger i alt	-179.093	-28,4	-180.110	-26,9
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	-9.906	-1,6	-9.604	-1,4
ANDRE DRIFTSINDTÆGTER				
5 Andre driftsindtægter	9.420		9.600	
Andre driftsindtægter i alt	9.420	1,5	9.600	1,4
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	-486	-0,1	-4	0,0
FINANSIELLE POSTER				
Finansielle indtægter	486		517	
Finansielle omkostninger	0		-513	
Finansielle poster i alt	486	0,1	4	0,0
ÅRETS RESULTAT	0	0,0	0	0,0

Balance pr. 31. december 2017

Spec.	2017 Kr.	2016 Kr.
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
6 Bygninger og anlæg	911.568	973.728
7 Ledningsnet.....	6.960.825	7.215.202
8 Andre anlæg, driftsmateriel og maskiner	12.007	0
9 Målere	148.023	185.449
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>8.032.423</u>	<u>8.374.378</u>
 ANLÆGSAKTIVER I ALT	 <u>8.032.423</u>	 <u>8.374.378</u>
 OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
10 Tilgodehavender	2.237	24.703
Tilgodehavender i alt	<u>2.237</u>	<u>24.703</u>
 Likvide beholdninger	 <u>1.278.245</u>	 <u>851.609</u>
 OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	 <u>1.280.481</u>	 <u>876.312</u>
 AKTIVER I ALT	 <u>9.312.905</u>	 <u>9.250.690</u>

Balance pr. 31. december 2017

Spec.	2017 Kr.	2016 Kr.
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Egenkapital primo	0	8.799.212
Egenkapital overført til konto for overdækning	0	-8.799.212
GÆLD		
Langfristet gæld		
11 Overdækning.....	8.994.054	8.865.563
Kortfristet gæld		
12 Leverandører af varer og tjenesteydelser	213.181	283.113
13 Skyldig moms og afgifter.....	97.544	97.069
14 Skyldigt vedrørende personale	8.127	4.946
Kortfristet gæld i alt	<u>318.851</u>	<u>385.128</u>
GÆLD I ALT	<u>9.312.905</u>	<u>9.250.690</u>
PASSIVER I ALT	<u>9.312.905</u>	<u>9.250.690</u>

Specifikationer

Spec.	2017		2016	
	Kr.		Kr.	
1 NETTOOMSÆTNING				
Fast afgift	276.001	43,7	277.653	41,5
Variabel afgift efter forbrug	303.630	48,1	309.980	46,3
Statsafgift (miljøafgift/vandskat).....	379.538	60,1	387.447	57,9
Statsafgift overført til afregningskonto	-379.538	-60,1	-387.447	-57,9
Ekstra statsafgift efter udpumpet mængde	0	0,0	-42.294	-6,3
Eftergivelse vandafgift ved vandspild	0	0,0	-4.430	-0,7
Salg af vand Bandholm vandværk	161.420	25,6	166.928	25,0
Salg af vand Havløkke vandværk	13.352	2,1	19.620	2,9
Salg af vandmålere, dæksler m.v.	0	0,0	300	0,0
Flyttegebyr og åbnegebyr	2.420	0,4	4.360	0,7
Rykkergebyr	3.200	0,5	3.200	0,5
Overdækning/Underdækning	-128.491	-20,3	-66.350	-9,9
NETTOOMSÆTNING i alt.....	631.531		668.967	
2 Produktionsomkostninger				
Vedligeholdelse boringer	0		-2.600	
Tankberedskab	-611		-609	
Drikkevandsanalyse	-14.298		-5.034	
Godtgørelse for beskyttelseszone ved boringer	-906		-896	
Honorar tilsyn vandværk	-10.000		-10.000	
Løn medhjælp, Ebbe Hansen	-19.760		-12.480	
Brændstof.....	-238		-171	
Vedligeholdelse maskiner og inventar	-17.589		-27.603	
Småanskaffelser	-96		-2.221	
El og gas	-70.434		-83.864	
Refunderet energiafgift	37.091		41.669	
Vedligeholdelse bygninger	-3.626		-1.428	
Ejendomsskat.....	-783		-783	
Afskrivning anlæg.....	-62.160		-62.160	
Afskrivning inventar.....	-3.002		-3.292	
Produktionsomkostninger i alt.....	-166.411		-171.472	
3 Distributionsomkostninger				
Vedligeholdelse ledninger/stophaner	-4.132		-34.510	
Udskiftning målere, brønde m.v.	0		-676	
Afskrivning ledningsanlæg	-254.377		-254.377	
Afskrivning målere.....	-37.425		-37.425	
Distributionsomkostninger i alt.....	-295.934		-326.988	

Specifikationer

Spec.	2017 Kr.	2016 Kr.
4 Administrationsomkostninger		
Honorar formand	-30.000	-30.000
Honorar bestyrelse	-50.000	-50.000
Honorar valgt revisor	-500	-500
Kørselsgodtgørelse	-2.224	-3.470
Kursusudgifter	0	-250
Diverse personaleomkostninger	-52	0
Serviceafgift opkrævningssystem	-709	-693
Kontorartikler	-40	-851
Edb-udgifter	-3.048	-1.189
Hjemmeside	-5.988	-5.988
Edb-udgifter ledningsregistreringsprogram	-5.250	-5.250
Telefon- og internetforbindelse	-10.758	-10.577
Bestyrelsesmøder/øvrige møder	-400	-400
Generalforsamling	-3.050	-3.085
Annoncer	-1.040	-2.252
Porto	-1.240	-2.032
Gaver	-90	-90
Regnskabs- og bogføringsassistance	-11.456	-12.884
Assistance opkrævningssystem	-20.586	-22.035
Forsikringer	-7.811	-7.772
Faglitteratur	-1.020	-1.000
Kontingenter m/moms	-5.296	-4.470
Kontingenter u/moms	-1.674	-1.686
Gebyr	-546	-548
Omkostninger Nets	-9.285	-8.801
Tab på debitorer	-7.031	-4.288
Administrationsomkostninger i alt	-179.093	-180.110
5 Andre driftsindtægter		
Salg af måleroplysninger	9.420	9.600
Andre driftsindtægter i alt	9.420	9.600
6 Bygninger og anlæg		
Anskaffelsessum anlæg primo	1.243.218	1.172.534
Afskrivninger primo	-269.490	-207.330
Tilgang i årets løb	0	70.684
Årets afskrivning	-62.160	-62.160
Bygninger og anlæg i alt	911.568	973.728

Specifikationer

Spec.	2017 Kr.	2016 Kr.
7 Ledningsnet		
Anskaffelsessum ledningsnet primo	8.479.240	8.479.240
Afskrivninger primo	-1.264.038	-1.009.661
Årets afskrivning.....	-254.377	-254.377
Ledningsnet i alt.....	<u>6.960.825</u>	<u>7.215.202</u>
 8 Andre anlæg, driftsmateriel og maskiner		
Anskaffelsessum primo.....	32.907	32.907
Tilgang i årets løb.....	15.009	0
Afskrivninger primo	-32.907	-29.615
Årets afskrivning.....	-3.002	-3.292
Andre anlæg, driftsmateriel og maskiner i alt.....	<u>12.007</u>	<u>0</u>
 9 Målere		
Anskaffelsessum målere primo.....	374.253	374.253
Afskrivninger primo	-188.804	-151.379
Årets afskrivninger	-37.425	-37.425
Målere i alt.....	<u>148.023</u>	<u>185.449</u>
 10 Tilgodehavender		
Tilgode vandafgifter	1.973	24.473
Periodisering	264	230
Tilgodehavender i alt.....	<u>2.237</u>	<u>24.703</u>
 11 Overdækning		
Overdækning primo	8.865.563	8.799.212
Årets overdækning jfr. note 1.....	128.491	66.350
Overdækning i alt.....	<u>8.994.054</u>	<u>8.865.563</u>
 12 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Skyldig statsafgift (vandskat)	190.570	235.126
Diverse kreditorer.....	22.611	47.987
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt.....	<u>213.181</u>	<u>283.113</u>

Specifikationer

Spec.	2017 Kr.	2016 Kr.
13 Skyldig moms og afgifter		
Skyldig moms, primo.....	97.069	82.585
Udgående moms.....	283.954	294.066
Indgående moms	-48.334	-74.640
El-afgift.....	-37.091	-41.669
Afregning moms.....	-198.054	-163.273
Skyldig moms og afgifter i alt.....	97.544	97.069
14 Skyldigt vedrørende personale		
Skyldig A-skat	8.127	4.946
Skyldigt vedrørende personale i alt.....	8.127	4.946

BUDGET

	2018	2019
INDTÆGTER I ALT	740.000	750.000
UDGIFTER:		
VEDLIGEHOLDELSE LEDNINGSNET	75.000	50.000
VEDLIGEHOLDELSE ANLÆG	30.000	30.000
ELFORBRUG	42.000	37.000
VANDANALYSER	6.000	15.000
KONTORHOLD	30.000	25.000
KONTINGENT OG ABONNEMENT	15.000	19.000
HONORAR TIL FORMAND	30.000	30.000
KØRSELSGODTGØRELSE	5.000	5.000
HONORAR BESTYRELSE	50.000	50.000
TILSYN VÆRK OG LEDNINGSNET	30.000	35.000
KURSUS	1.000	1.000
FORSIKRINGER	8.000	9.000
REGNSKAB OG ADMINISTRATION	50.000	50.000
DIVERSE	5.000	5.000
MØDER OG GENERALFORSAMLING	4.000	4.000
AFSKRIVNING AF UDESTÅENDE	4.000	5.000
RENTER OG AFDRAG	0	0
AFSKRIVNINGER/NYINVESTERINGER	355.000	380.000
UDGIFTER I ALT	740.000	750.000