

**Årsrapport**  
for  
**Horslunde Vandværk**  
**for perioden 1/1 til 31/12 2017**

# ÅRSRAPPORT 2017

## Stamoplysninger

Horslunde Vandværk  
co./Lone Hovmand  
Klinkevej 10  
4913 Horslund

**CVR-nummer:** 34242356

### Bestyrelse

Formand	Palle Hansen
Næstformand	Steffen Dickow
Kasserer	Lone Hovmand
Bestyrelsesmedlem	Erling Ahmt
Bestyrelsesmedlem	Herluf Lem

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 11/4 2018

**Dirigent:**

Sten Zarp

## Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Horslunde 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.

Horslunde, den 28/3 2018

### Bestyrelsen:



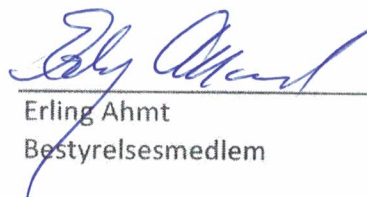
Palle Hansen  
Formand



Steffen Dickow  
Næstformand



Lone Hovmand  
Kasserer



Erling Ahmt  
Bestyrelsesmedlem



Herluf Lem  
Bestyrelsesmedlem

## Folkevalgte revisorers påtegning

Som folkevalgte revisor for Horslunde Vandværk har vi revideret årsregnskabet.

Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper for 1. januar til 31. december 2017.

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.

Horslunde, den 22/3 2018

  
Jan Kristiansen  
Folkevalgt revisor

  
Freddy Poulsen  
Folkevalgt revisor

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Horslunde 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. Sammenligningstal er tilpasset ny regnskabspraksis. Praksis uddybes nedenfor.

## **Resultatopgørelsen**

### **Opstillingsform**

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

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætning fra vandsalg m.v. indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risiko-overgang 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 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.

## **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.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger.

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

Vandværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsperiode:

Bygninger	50 år
Maskinanlæg og installationer	14 år
Ledningsanlæg	50 år
Vandmålere	6 år

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

### **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 aktier og obligationer optaget til statusdagens kursværdi.

### **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.

### **Øvrige gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

## Resultatopgørelse for 2017

		Realiseret 2017	Realiseret 2016
	Note	kr.	kr.
Nettoomsætning	1	418.297	477.057
Produktionsomkostninger	2	<u>-385.224</u>	<u>-389.776</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>33.073</b>	<b>87.281</b>
Distributionsomkostninger	3	-64.654	-85.813
Administrationsomkostninger	4	<u>-163.874</u>	<u>-204.983</u>
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>-195.455</b>	<b>-203.515</b>
Andre driftsindtægter	5	<u>11.005</u>	<u>11.489</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-184.450</b>	<b>-192.026</b>
Finansielle indtægter	6	209.036	222.195
Finansielle omkostninger	7	<u>-24.586</u>	<u>-30.169</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>

## Balance pr. 31. december 2017

<b>Aktiver</b>	Noter	2017 kr.	2016 kr.
Grunde og bygninger		2.066.796	2.111.959
Inventar og installationer		902.646	1.046.243
Ledningsnet		725.172	711.577
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>8</b>	<b><u>3.694.614</u></b>	<b><u>3.869.779</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>3.694.614</b>	<b>3.869.779</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	267.709	294.694
Periodeafgrænsningsposter	10	6.804	2.592
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b><u>274.513</u></b>	<b><u>297.286</u></b>
Værdipapirer	11	<u>4.725.821</u>	<u>4.563.932</u>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>12</b>	<b><u>932.152</u></b>	<b><u>621.453</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>5.932.486</b>	<b>5.482.671</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>9.627.100</b>	<b>9.352.450</b>
<b>Passiver</b>	Noter	kr.	kr.
Overdækning primo		9.193.385	9.040.195
Regulering primo		0	-12.210
Overført årets over-/underdækning		208.012	165.400
<b>Overdækning i alt</b>		<b><u>9.401.397</u></b>	<b><u>9.193.385</u></b>
Gæld til finansielle institutter	13	1.408	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	14	224.295	159.065
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>225.703</u></b>	<b><u>159.065</u></b>
<b>Passiver</b>		<b>9.627.100</b>	<b>9.352.450</b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	15		



## Noter til resultatopgørelsen

	2017 kr.	2016 kr.
<b>Note 1 Nettoomsætning</b>		
Fast afgift	261.341	269.603
Kubikmeterafgift	343.198	367.094
Gebyrindtægter	3.470	5.760
Tilslutningsbidrag	18.300	0
Overdækning	-208.012	-165.400
<b>Nettoomsætning i alt</b>	<b><u>418.297</u></b>	<b><u>477.057</u></b>
<b>Note 2 Produktionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse bygninger	63.816	51.452
Termografering	1.450	0
El til produktion	47.812	59.847
Ejendomsskatter	1.784	2.470
Forsikringer	7.559	6.080
Vandanalyser og boringskontrol	9.843	17.695
Løn, driftspersonale	54.000	54.000
Afskrivninger	198.960	198.232
<b>Produktionsomkostninger i alt</b>	<b><u>385.224</u></b>	<b><u>389.776</u></b>
<b>Note 3 Distributionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse ledningsnet og pumpestation	21.857	45.037
Ledningsoplysninger	5.251	4.253
Afskrivninger	37.546	36.523
<b>Distributionsomkostninger i alt</b>	<b><u>64.654</u></b>	<b><u>85.813</u></b>
<b>Note 4 Administrationsomkostninger</b>		
Løn og honorar bestyrelse	40.335	40.280
Telefongodtgørelse	3.240	1.350
Kørselsgodtgørelse	998	0
Opkrævning	32.640	32.445
Regnskab	6.500	5.000
Kommunelister (2 år i 2016)	5.737	11.178
IT, hjemmeside mv.	29.887	26.703
Kontorartikler og telefon	7.299	14.991
Faglitteratur, annoncer og kontingenter	9.259	12.037
Porto og gebyrer	16.096	21.090
Sagkyndig bistand	0	5.306
Øvrige udgifter, bestyrelsesmøder mv.	7.823	3.248
Generalforsamling og Vandværkssamarbejde	4.060	5.080
Tab på debitorer	0	26.275
<b>Administrationsomkostninger i alt</b>	<b><u>163.874</u></b>	<b><u>204.983</u></b>

<b>Note 5 Andre driftsindtægter</b>			
Andre indtægter		11.005	11.489
<b>Andre driftsindtægter i alt</b>		<b>11.005</b>	<b>11.489</b>
<b>Note 6 Finansielle indtægter</b>			
Renteindtægter, bank		0	48.181
Kursgevinster værdipapirer	118.127		0
Udbytte, værdipapirer	30.379		69.327
Tilbagebetalt udbytteskat	34.367		0
Renteindtægter, obligationer	26.163		104.687
<b>Finansielle indtægter i alt</b>		<b>209.036</b>	<b>222.195</b>
<b>Note 7 Finansielle omkostninger</b>			
Renteudgifter bank		1.823	144
Gebyrer og kurtage	22.763		10.101
Kurstab, værdipapirer		0	19.924
<b>Finansielle omkostninger i alt</b>		<b>24.586</b>	<b>30.169</b>
<b>Noter til balancen</b>			
<b>Note 8 Materielle anlægsaktiver</b>			
			Ledningsnet
	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	og vandmålere
Kostpris 1. januar	2.157.122	1.199.312	748.100
Tilgang	0	10.200	51.141
Afgang	0	0	0
Kostpris 31. december	2.157.122	1.209.512	799.241
Afskrivninger pr. 1. januar	45.163	153.069	36.523
Årets afskrivninger	45.163	153.797	37.546
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0	0
Afskrivninger pr. 31. december	90.326	306.866	74.069
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december</b>	<b>2.066.796</b>	<b>902.646</b>	<b>725.172</b>
	<b>2017</b>		<b>2016</b>
	<b>kr.</b>		<b>kr.</b>
<b>Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser</b>			
Tilgodehavender for salg af vand	258.149		285.194
Andre debitorer	9.560		9.500
<b>Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt</b>	<b>267.709</b>		<b>294.694</b>
<b>Note 10 Periodeafgrænsningsposter</b>			
Periodeafgrænsningsposter	6.804		2.592

**Note 11 Værdipapirer**

Jyske Invest Aktier Lav Volatilitet	76.180	165.387
Jyske Invest Globale Aktier	541.470	431.325
Nordea Invest Stabile Aktier	0	168.875
Bankinvest Basis Globale aktier	0	64.566
Ishares MSCI Stoxx Europe 600	190.031	233.743
Ishares MSCI Emu Small Cap Ucits	0	61.982
Ishaers S&P Commodity Procucers Gold USD	0	75.133
Ishares MSCI World Ucits eft	439.944	0
Ishaers MSCI Emerging Markets USD	39.331	0
2% Nykredit (Totalkredit) 01E A 2034	0	142.333
2% Realkredit Danmark 10.S T.A. Apr 2019	0	693.640
3% Nykredit (Totalkredit) 01E A 2044	0	303.682
1% Nykredit (Totalkredit) 13Hj 2021	0	626.847
2% Realkredit Danmark 22S SA 2037	0	475.058
1,5% BRFkredit 111 E 2037	0	385.465
Jyske Invest Nye Obligationesmarkeder	180.063	166.634
Jyske Invest Nye Obligationesmarkeder Valuta	180.270	179.328
Jyske Invest Virksomhedsobligationer	290.698	273.970
Nordea Invest Virksomhedsobl. Højrente	92.660	93.398
Jyske Invest Korte Obligationer	1.326.081	0
Jyske Invest Lange Obligationer	1.317.093	0
Jyske Invest Nye Aktiemarkeder	52.000	0
Tilgodehavende renter vedr. obligationer	0	22.566
<b>Værdipapirer i alt</b>	<b>4.725.821</b>	<b>4.563.932</b>

Overskyende likvide beholdninger, investeres i værdipapirer i mellem-risikogruppe i Jyske Bank.

**Note 12 Likvide beholdninger**

Danske Bank	623.664	179.557
Jyske Bank	308.488	427.875
Jyske Bank	0	14.021
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>932.152</b>	<b>621.453</b>

**Note 13 Gæld til finansielle institutter**

Jyske Bank	1.408	0
<b>Gæld til finansielle institutter i alt</b>	<b>1.408</b>	<b>0</b>

**Note 14 Leverandører af varer og tjenesteydelser**

Moms	19.671	1.681
Afgift af ledningsført vand	144.288	90.163
Skyldige lønudgifter	14.301	14.091
Skyldige flytteopgørelse	287	255
Kreditorer	45.748	52.875
<b>Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt</b>	<b>224.295</b>	<b>159.065</b>

**Note 15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen Ingen