

Dejret Vandværk

CVR nr. 39499053

Årsrapport

for året

1. januar til 31. december 2017

med

BALANCE

Pr. 31. december 2017

INDHOLDSFORTEGNELSE

Side

Administrators erklæring	1
Selskabsoplysninger	2
Bestyrelsespåtegning	3
Anvendt Regnskabspraksis	4, 5 & 6
Revisorpåtegning, intern revisor	7
Resultatopgørelse 2017	8
Balance pr. 31. december 2017	9
Noter til regnskabet	10, 11, 12 & 13

Administrators erklæring

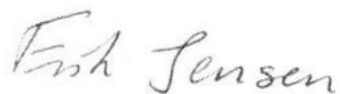
Vi har i 2017 stået for de bogholderimæssige registreringer og løbende afstemninger mv. af konto.

Vi har bistået bestyrelsen i udarbejdelse af årsrapporten for 2017, på grundlag af det af os førte bogholderi for 2017.

Vi har ikke udført revision.

Klarup den 30. januar 2018

Regnskabskontor Nord

A handwritten signature in black ink, reading "Erik Jensen". The signature is written in a cursive, flowing style.

Erik Jensen

Selskabsoplysninger

Vandværket:

Dejret Vandværk
Leddet 6
9420 Knebel

Bankforbindelser: Sparekassen Djursland

Telefon: 86351352

Telefax:

Hjemmeside:

E.mail: gm@jensens.dk

CVR nr.: 99999999

Stiftet: 1. januar 1970

Hjemsted: Syddjurs

Regnskabsår: 1. Januar - 31 December

Bestyrelse:

Formand Erik Lykke
Kasserer Gitte Jensen
Bestyrelsesmedlem Ole Ditlefsen

Bestyrelsespåtegning

Undertegnede bestyrelse har dags dato aflagt årsrapport for 2017 for Dejret Vandværk a.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter

Det er vores opfattelse, at årsrapporten 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.

Ingen af vandværkets aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforhold udover de i årsregnskabet anførte, og der påhviler ikke vandværket eventualforpligtelse som ikke fremgår af regnskabet.

Bestyrelsen indstiller hermed årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke vandværkets finansielle stilling

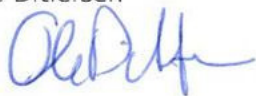
Dejret, den 17/4 2018

I bestyrelsen


Formand Erik Lykke


Kasserer Gitte Munk Jensen

Ole Ditlefsen



Årsregnskabet fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling

den 17-4 2018

Dirigent



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vandværk er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A samt vandværkets vedtægter.

Anvendt regnskabspraksis

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 budgettal for regnskabsåret. Budget 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 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, køretøjer 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, herunder eksempelvis udleje af jord eller antenneplads.

Finansielle poster

Side 5

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:

Bygningsanlæg	10-50 år
Boringer	10-30 år
Ledningsnet	10-30 år
Målere	10 år
Driftsmidler	10 år
EDB	2 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").

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer, optaget til statusdagens kursværdi.

Egenkapital

Side 6

"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.

Revisorpåtegning, Intern revisor

Som folkevalgte revisor for Dejret Vandværk har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2017. Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper.

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.

Vores revision har ikke givet anledning til bemærkninger.

Dejret, den _____ 2018

Intern Revisor

Intern Revisor

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2017

	Note	<u>2017</u>	Budget 2017	<u>2016</u>
Nettoomsætning	1	101.278	0	62.042
Produktionsomkostninger	2	38.510	0	23.701
Bruttoresultat		62.767	0	38.341
Distributionsomkostninger	3	25.931	0	5.920
Administrationsomkostninger	4	36.891	0	32.784
Resultat af primær drift		-55	0	-363
Andre driftsindtægter	5	0	0	0
Resultat før finansielle poster		-55	0	-363
Finansielle indtægter	6	54	0	364
Finansielle omkostninger	7	0	0	0
Årets resultat		0	0	0
Resultatdisponering		0		0
Overført resultat		0		0

	Note	2017	2016
Aktiver			
Anlægsaktiver:			
Bygningsanlæg	8	0	2.021
Boringer	8	0	0
Ledningsnet	8	40.045	45.765
Målere	8	0	0
Driftsmidler	8	0	0
EDB	8	0	0
Anlægsaktiver i alt		40.045	47.786
Omsætningsaktiver:			
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	9	4.275	-10.641
Andre tilgodehavende	10	0	0
Tilgodehavende		4.275	-10.641
Værdipapirer	11	0	0
Likvid beholdning:	12	425.100	437.960
Omsætningsaktiver i alt		429.375	427.319
Aktiver i alt		469.419	475.105
	Note	2017	2016
Passiver			
Overført resultat		0	0
Egenkapital i alt	13	0	0
Overdækning	14	429.977	446.172
Langfristet gæld	15	0	0
Langfristet gældsforpligtelser		429.977	446.172
Leverandører af varer og tjenesteydelser	16	39.442	28.934
Kortfristet gældsforpligtelser		39.442	28.934
Gældsforpligtelser i alt		469.419	475.105
Passiver i alt		469.419	475.105

Note 1 Nettoomsætning

	2017	2016
Fast afgift	56.707	57.400
Målerafgift	0	0
Salg af vand	22.320	25.641
Flyttegebyr, rykkergebyr og genåbningsgebyr	4.150	5.550
Tilslutningsbidrag	0	0
Diverse indtægt	1.906	1.959
Overdækning/Underdækning. (- = Overdækning)	16.195	-28.508
	101.278	62.042

Note 2. Produktionsomkostninger

Køb af vand	0	0
Vedligeholdelse, bygninger	2.930	540
Vedligeholdelse, installationer og inventar	0	0
Vedligeholdelse, boringer	13.004	0
Køb af inventar	0	0
Elektricitet	6.883	8.640
- Elafgifter	-4.635	-3.134
Ejendomsskatter	0	0
Vandanalyser og Boringskontrol	14.667	4.024
Gebyr Grundvandsbeskyttelse	0	0
Vandaflædningsafgift og renovation	0	0
Løn driftspersonale	0	0
Teknisk bistand og rådgivning	0	0
Forsikringer	3.641	3.554
Afskrivninger, bygninger	2.021	10.076
Afskrivninger, boringer	0	0
Afskrivninger, driftsmidler	0	0
	38.510	23.701

Note 3. Distributionsomkostninger

Vedligeholdelse, ledningsnet	10.211	215
Vedligeholdelse, Vandmåler	0	0
Statsafgift, ledningstab	0	0
Aflæsningsudgifter	10.000	0
Køb af målere	0	0
Erstatninger	0	0
Ledningsregistreringer	0	0
Teknisk bistand og rådgivning	0	0
Afskrivninger, målere	0	0
Afskrivninger, ledningsnet	5.720	5.705
	25.931	5.920

Note 4. Administrationsomkostninger

	2017	2016
Honorar Bestyrelse	4.000	6.000
Telefon og -godtgørelse	404	0
Bestyrelsesmøder	0	399
Befordringsudgifter	0	0
Kursusudgifter	0	0
Annoncer	638	578
Porto	512	641
Gebyr	1.100	1.045
Kontorartikler og kontorinventar vedligeholdelse	0	0
Internetforbindelse	0	0
Kontingenter	2.578	2.208
Faglitteratur	0	0
Abonnementer	2.436	449
EDB Udgifter	302	0
Opkrævningsudgifter	1.114	1.109
Advokat	0	500
Bogføringsudgifter	14.670	13.385
Sekretærbistand	0	0
Repræsentation	0	234
Generalforsamling	9.136	7.001
Afskrivninger, EDB	0	0
Tab på debitorer	0	-764
	36.891	32.784

Note 5. Andre driftsindtægter

Salg af måleraflæsningsoplysninger	0	0
Andre indtægter	0	0
	0	0

Note 6. Finansielle indtægter

Renteindtægter, pengeinstitutter	54	364
Renteindtægter, obligationer	0	0
Renteindtægter, andre	0	0
Kursgevinst værdipapirer	0	0
	54	364

Note 7. Finansielle omkostninger

Renteudgifter, pengeinstitut	0	0
Kurstab, værdipapirer	0	0
Låneomkostninger	0	0
	0	0

Note 8. Materielle anlægsaktiver

Side 12

Anlægsaktiver	Bygninger	Boringer	Ledningsnet	Målere	Driftsmidler	EDB
Kostpris 01. januar	207.500	0	53.061	0	0	0
Tilgang	0	0	0	0	0	0
Afgang	0	0	0	0	0	0
Kostpris 31. december	207.500	0	53.061	0	0	0
Tidl afskrivninger	205.479	0	7.296	0	0	0
Årets afskrivninger	2.021	0	5.721	0	0	0
Værdi 31. december	0	0	40.045	0	0	0

Note 9. Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavende ved forbrugerne pr. 31. december

Nedskrivning til imødegåelse af tab

2017	2016
4.275	-10.641
0	0
4.275	-10.641

Note 10. Andre tilgodehavende

Moms

Afgift ledningsført vand

Leverandører

0	0
0	0
0	0
0	0

Note 11. Værdipapirer

0	0
0	0
0	0
0	0
0	0
0	0
0	0

Note 12. Likvid beholdning

Sparekassen Djursland 9388-1092855

Sparekassen Djursland 9388-1092928

Kasse

93.896	106.812
331.204	331.149
0	0
425.100	437.960

Note 13. Egenkapital

Overført resultat pr. 1. januar

Årets resultat

Egenkapital 31. december

Note 14. Overdækning

Overdækning pr. 1. januar

Tilslutningsbidrag

Andet

Årets overdækning jfr. note 1

Overdækning pr. 31. december

Note 15. Langfristet gæld

Gæld til Realkreditinstitutter

Note 16. Leverandører af varer og tjenesteydelser

Leverandører

Moms

Afgift ledningsført vand

A-Skat

	Side 13	
	2017	2016
	0	0
	0	0
	0	0
	446.172	417.663
	0	0
	0	0
	-16.195	28.508
	0	0
	429.977	446.172
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	21.783	2.766
	1.852	11.473
	15.807	14.695
	0	0
	39.442	28.934