Årsrapport for 2017

Andelsselskabet Holeby og Omegns Vandværk

4960 Holeby

CVR-nr. 12565879

Indholdsfortegnelse

	Side
Virksomhedsoplysninger	3
Erklæringer:	
Ledelseserklæring	4
Revisorerklæring	5
Årsregnskab 2017:	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for perioden 1/1-2017 - 31/12-2017	9
Balance pr. 31/12-2017	10
Specifikationer	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Andelsselskabet Holeby og Omegns Vandværk 4960 Holeby CVR-nr.: 12565879 Hjemstedskommune: Lolland Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Formål	Levere vand til andelshaverne i Holeby og Omegns Vandværk Pr. 31/12-2017: 1938 forbrugere
Bestyrelse	Benny Hermann, formand Leif Eriksen Bjarne Ø. Andersen Mogens Ringsing Klaus Henningsen Hans Otto Jensen Bjarne Østen
Intern revision	Henrik Andreassen
Regnskab	D.R. Revision Brandsmose Ringvej 11 4952 Stokkemarke
Pengeinstitut	Jyske Bank Nykøbing afdeling Toldbodgade 25 4800 Nykøbing F

Ledelseserklæring

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 for Andelsselskabet Holeby og Omegns 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.

Holeby, den 11. april 2018

Dorte Rasmussen
kasserer

Benny Hermann
formand

Leif Eriksen

Bjarne Ø. Andersen

Mogens Ringsing

Bjarne Østen

Hans Otto Jensen

Klaus Henningsen

Godkendt på den ordinære generalforsamling,
den: 23-04-2018

Dirigent: _____

23 april 2018

Revisorerklæring

Jeg har revideret den af bestyrelsen aflagte årsrapport for Andelsselskabet Holeby og Omegns 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.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

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.

Holeby, den 18/4 2018 2018

Generalforsamlingsvalgt revisor:

Henrik Andreassen

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Andelsselskabet Holeby og Omegns Vandværk for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder samt vandværkets vedtægter.
Årsregnskabet er aflagt i danske kr.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

GENERELT

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.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser.
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 forpligtelser 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, hvis 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 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, mens en eventuel underdækning anføres som et tillæg til indtægterne.

Produktionsomkostninger
Produktionsomkostninger indeholder alle omkostninger vedrørende værkets indvinding af vand, herunder også personaleomkostninger samt drift og vedligeholdelse af anlæg, pumpestationer m.v., afskrivninger, lokaleomkostninger, 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 hører endvidere reparation og vedligeholdelse af ledningsnet, målere, løbende målerudskiftning, ledningsregistrering m.v. samt afskrivninger på distributionsaktiver.
Måleraflæsning/måleradministration omfatter bl.a. måleraflæsning ved årsskiftet samt løbende aflæsninger i årets løb til brug ved tvangsauktioner m.m.

Anvendt regnskabspraksis

Administrationsomkostninger
Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administrative funktioner og ledelse, herunder honorar til ledelse, kundeadministration og information, administrativ it, regnskab, kontorhold, inkassobehandling og tab på debitorer m.v.
Der udbetales ikke vederlag til bestyrelsesfunktionen.

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

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -udgifter.

Ekstraordinære poster
Ekstraordinære poster indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

BALANCEN

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris.

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

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

Bygninger	20-50 år
Forsyningsledninger	20-25 år
Boringer	10 år
Opmåling ledningsnet	20-25 år
Maskinanlæg/eludrustning	15 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7-10 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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen som en særskilt regnskabspost.

Varebeholdning
Beholdning af målere m.v. værdiansættes til kostpris efter FIFO-metoden.

Tilgodehavender
Tilgodehavender værdiansættes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter
Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår.
Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter endnu ikke forfaldne og afholdte omkostninger vedrørende indeværende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

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
Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, værdiansættes til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2017

Spec.		2017 Kr.		2016 Kr.	
1	**NETTOOMSÆTNING**	**2.101.478**	**100,0**	**2.161.615**	**100,0**
	VARIABLE OMKOSTNINGER				
2	Produktionsomkostninger	-496.820		-442.620	
3	Distributionsomkostninger	-1.170.362		-1.315.082	
	Variable omkostninger i alt	**-1.667.182**	**-79,3**	**-1.757.702**	**-81,3**
	DÆKNINGSBIDRAG	**434.296**	**20,7**	**403.913**	**18,7**
	ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER				
4	Administrationsomkostninger	-460.080		-441.211	
	Andre eksterne omkostninger i alt	**-460.080**	**-21,9**	**-441.211**	**-20,4**
	RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	**-25.785**	**-1,2**	**-37.299**	**-1,7**
	ANDRE DRIFTSINDTÆGTER				
5	Andre driftsindtægter	34.240		36.900	
	Andre driftsindtægter i alt	**34.240**	**1,6**	**36.900**	**1,7**
	RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	**8.455**	**0,4**	**-399**	**0,0**
	FINANSIELLE POSTER				
6	Finansielle indtægter	114		680	
7	Finansielle omkostninger	-8.569		-361	
	Finansielle poster i alt	**-8.455**	**-0,4**	**319**	**0,0**
	RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	**0**	**0,0**	**-79**	**0,0**
	EKSTRAORDINÆRE POSTER				
	Ekstraordinære indtægter	0		79	
	Ekstraordinære poster i alt	**0**	**0,0**	**79**	**0,0**
	ÅRETS RESULTAT	**0**	**0,0**	**0**	**0,0**

Balance pr. 31. december 2017

Spec.		2017 Kr.	2016 Kr.
	AKTIVER		
	ANLÆGSAKTIVER		
	Materielle anlægsaktiver		
8	Grunde og bygninger	1.125.937	1.236.515
9	Ledningsnet	3.657.454	3.721.503
10	Opmåling af ledningsnet	475.739	481.017
11	Boringer	57.531	68.729
12	Maskinanlæg/eludrustning	675.461	0
13	Andre anlæg, driftsmateriel og maskiner	51.633	81.004
14	Målere	895.830	1.122.262
	Materielle anlægsaktiver i alt	**6.939.586**	**6.711.031**
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	**6.939.586**	**6.711.031**
	OMSÆTNINGSAKTIVER		
	Varebeholdninger		
	Målere m.v.	75.000	77.500
	Varebeholdninger i alt	**75.000**	**77.500**
	Tilgodehavender		
15	Tilgodehavender	180.679	436.077
	Tilgodehavender i alt	**180.679**	**436.077**
16	**Likvide beholdninger**	**3.542.857**	**3.839.948**
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	**3.798.536**	**4.353.525**
	AKTIVER I ALT	**10.738.122**	**11.064.556**

Balance pr. 31. december 2017

Spec.		2017 Kr.	2016 Kr.
	PASSIVER		
	EGENKAPITAL		
	Egenkapital primo	0	10.034.269
	Overført til konto for overdækning	0	-10.034.269
	GÆLD		
	Langfristet gæld		
17	Overdækning	10.173.408	10.111.119
	Kortfristet gæld		
18	Leverandører af varer og tjenesteydelser	553.046	851.334
19	Skyldig moms og afgifter	0	91.676
20	Skyldigt vedrørende personale	11.668	10.426
	Kortfristet gæld i alt	**564.714**	**953.436**
	GÆLD I ALT	**10.738.122**	**11.064.556**
	PASSIVER I ALT	**10.738.122**	**11.064.556**

Specifikationer

Spec.		2017 Kr.		2016 Kr.	
1	**NETTOOMSÆTNING**				
	Fast afgift	1.358.905	64,7	1.362.988	63,1
	Variabel afgift efter forbrug	774.439	36,9	848.766	39,3
	Statsafgift (miljøafgift/vandskat)	880.263	41,9	964.606	44,6
	Statsafgift overført til afregningskonto	-880.263	-41,9	-964.606	-44,6
	Ekstra statsafgift efter udpumpet mængde	-18.781	-0,9	-19.188	-0,9
	Eftergivelse af vandafgift p.g.a vandspild	-2.437	-0,1	0	0,0
	Tilslutningsafgift	21.500	1,0	21.500	1,0
	Salg af vand til brandvæsen, entreprenører m.v.	0	0,0	160	0,0
	Flyttegebyr	10.080	0,5	12.800	0,6
	Rykkergebyr	12.560	0,6	8.240	0,4
	Åbne/lukkegebyr	7.500	0,4	3.200	0,1
	Overdækning/underdækning	-62.288	-3,0	-76.851	-3,6
	NETTOOMSÆTNING i alt	**2.101.478**		**2.161.615**	

2	**Produktionsomkostninger**		
	Vedligeholdelse boringer	-3.045	-1.490
	Tankberedskab	-2.436	-2.425
	Godtgørelse beskyttelseszone	-906	-896
	Drikkevandsanalyse	-11.291	-10.603
	Løn vandværkspasser	-99.903	-97.992
	Løn medhjælpere	0	-730
	Brændstof til maskiner	-1.004	-518
	Vedligeholdelse maskiner og inventar	-71.482	-51.280
	Småanskaffelser	-1.714	-12.930
	Serviceabonnement, øvrige	-19.084	-13.675
	El og gas	-174.829	-198.596
	Refunderet energiafgift	99.821	105.895
	Vedligeholdelse bygninger	-5.266	0
	Rengøring	-404	-351
	Renovation m.v.	-616	-614
	Ejendomsskat	-5.267	-5.267
	Afskrivning vandværk, Nøbbøllevej	-110.578	-110.578
	Afskrivning boringer	-11.198	-11.198
	Afskrivning maskin- og eludrustning	-48.247	0
	Afskrivning driftsmateriel	-29.371	-29.371
	Produktionsomkostninger i alt	**-496.820**	**-442.620**

Specifikationer

Spec.		2017 Kr.	2016 Kr.
3	**Distributionsomkostninger**		
	Vedligeholdelse ledninger/stophaner	-186.906	-301.248
	Køb af målere, brønde m.v.	-2.925	-766
	Vedligeholdelse målere, brønde m.v.	-3.000	-15.993
	Måleraflæsning/måleradministration	-47.085	-30.380
	Afmontering/påsætning målere v/lukninger	-6.566	-2.730
	Varelager stophaner m.v. primo	-7.500	-9.542
	Varelager stophaner m.v. ultimo	5.000	7.500
	Afskrivning ledningsnet	-614.455	-592.439
	Afskrivning opmåling ledningsnet	-27.393	-26.508
	Afskrivning målere	-279.534	-342.977
	Distributionsomkostninger i alt	**-1.170.362**	**-1.315.082**
4	**Administrationsomkostninger**		
	Løn formand	-163.440	-159.695
	ATP	-1.158	-1.156
	Aes, barsel m.v.	-412	-421
	Kørselsgodtgørelse	-13.061	-13.903
	Serviceabonnement, EDB	-33.116	-28.860
	Kontorartikler	-1.815	-1.522
	Vedligeholdelse hjemmeside/internet	-14.216	-12.028
	Telefon- og internetforbindelse	-4.305	-4.314
	Mobiltelefon	-3.280	-2.921
	Bestyrelsesmøder/øvrige møder	-27.767	-26.602
	Generalforsamling	-2.212	-2.557
	Annoncer	-833	-2.996
	Messer, udstillinger	-320	-825
	Porto	-2.042	-2.336
	Ledningsoplysninger	-27.206	-23.404
	Kursusudgifter	-3.300	-400
	Repræsentation	-740	-2.358
	Regnskabs- og bogføringsassistance	-28.990	-30.732
	Assistance opkrævningssystem	-52.748	-47.873
	Advokat og incassoomkostninger	-2.495	0
	Forsikringer	-7.936	-7.544
	Faglitteratur	-1.785	-1.750
	Kontingenter m/moms	-10.263	-12.756
	Kontingenter u/moms	-6.129	-6.162
	Gebyr	-4.383	-4.434
	Omkostninger Nets	-22.308	-21.889
	Boksleje	-540	-540
	Tab på debitorer	-2.214	-14.505
	Tab på debitorer, tvangsauktion	-21.067	-6.731
	Administrationsomkostninger i alt	**-460.080**	**-441.211**

Specifikationer

Spec.		2017 Kr.	2016 Kr.
5	**Andre driftsindtægter**		
	Udleje driftsmidler m.v.	0	1.800
	Salg af måleraflæsninger til Lolland Forsyning	34.240	35.100
	Andre driftsindtægter i alt	**34.240**	**36.900**
6	**Finansielle indtægter**		
	Rente Vestjysk Bank	0	462
	Rente Lollands Bank	114	218
	Finansielle indtægter i alt	**114**	**680**
7	**Finansielle omkostninger**		
	Jyske Bank 2875605684	-7.019	-361
	Jyske Bank 1031862	-1.551	0
	Finansielle omkostninger i alt	**-8.569**	**-361**
8	**Grunde og bygninger**		
	Ejendomsværdi, Nørrevej	150.000	150.000
	Anskaffelsessum nyt vandværk primo	5.528.905	5.528.905
	Afskrivninger primo	-4.442.390	-4.331.812
	Årets afskrivning	-110.578	-110.578
	Grunde og bygninger i alt	**1.125.937**	**1.236.515**
9	**Ledningsnet**		
	Anskaffelsessum ledningsnet primo	14.403.067	14.397.458
	Anskaffelsessum Errindlev/Ramsherred primo	407.938	407.938
	Tilgang i årets løb	550.406	5.609
	Afskrivninger primo	-11.089.502	-10.497.063
	Årets afskrivning	-614.455	-592.439
	Ledningsnet i alt	**3.657.454**	**3.721.503**
10	**Opmåling af ledningsnet**		
	Anskaffelsessum primo opmåling af ledningsnet	662.701	638.978
	Tilgang i årets løb	22.115	23.723
	Afskrivninger primo	-181.685	-155.177
	Årets afskrivning	-27.393	-26.508
	Opmåling af ledningsnet i alt	**475.739**	**481.017**

Specifikationer

Spec.		2017 Kr.	2016 Kr.
11	**Boringer**		
	Anskaffelsessum boringer primo	111.978	111.978
	Afskrivninger primo	-43.249	-32.051
	Årets afskrivning	-11.198	-11.198
	Boringer i alt	**57.531**	**68.729**
12	**Maskinanlæg/eludrustning**		
	Tilgang i årets løb	723.709	0
	Årets afskrivning	-48.247	0
	Maskinanlæg/eludrustning i alt	**675.461**	**0**
13	**Andre anlæg, driftsmateriel og maskiner**		
	Anskaffelsessum driftsmidler primo	293.711	281.535
	Tilgang i årets løb	0	12.176
	Afskrivninger primo	-212.707	-183.335
	Årets afskrivning	-29.371	-29.371
	Andre anlæg, driftsmateriel og maskiner ialt	**51.633**	**81.004**
14	**Målere**		
	Anskaffelsessum opsætning og køb målere primo	3.086.003	2.796.544
	Tilgang i årets løb	53.101	289.459
	Afgang i året	0	-68.754
	Afskrivninger primo	-1.963.740	-1.620.763
	Årets afskrivning	-279.534	-274.224
	Målere i alt	**895.830**	**1.122.262**
15	**Tilgodehavender**		
	Debitorer	115.126	181.062
	Debitorer i forbindelse med årsopgørelse	-105.438	119.915
	Moms tilgode	8.628	0
	Øvrige tilgodehavender	129.070	103.570
	Forudbetalte omkostninger	33.293	31.531
	Tilgodehavender i alt	**180.679**	**436.077**

Specifikationer

Spec.		2017 Kr.	2016 Kr.
16	**Likvide beholdninger**		
	Danske Bank 5601045	414.574	361.274
	Jyske Bank 2875605684	1.874.952	1.490.972
	Vestjysk Bank	0	734.486
	Lollands Bank 0001632840	253.331	253.217
	Jyske Bank 1031862	1.000.000	1.000.000
	Likvide beholdninger i alt	**3.542.857**	**3.839.948**
17	**Overdækning**		
	Overdækning primo	10.111.119	10.034.269
	Årets overdækning jfr. note 1	62.288	76.851
	Overdækning i alt	**10.173.408**	**10.111.119**
18	**Leverandører af varer og tjenesteydelser**		
	Skyldig statsafgift (vandskat)	422.006	531.669
	Diverse kreditorer	126.007	311.111
	Periodeafgrænsningsposter	5.033	8.554
	Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	**553.046**	**851.334**
19	**Skyldig moms og afgifter**		
	Skyldig moms, primo	91.676	106.077
	Udgående moms	826.781	786.537
	Indgående moms	-498.943	-340.030
	El-afgift	-99.821	-105.895
	Afregning moms	-328.321	-355.013
	Tilgode moms overført til aktiver	8.628	0
	Skyldig moms og afgifter i alt	**0**	**91.676**
20	**Skyldigt vedrørende personale**		
	Skyldig A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	11.378	10.136
	Skyldig ATP	290	290
	Skyldigt vedrørende personale i alt	**11.668**	**10.426**