

I/S Skals Vandværk

Årsrapport

2017

Godkendt på generalforsamlingen, den 15/2 2018

dirigent

CVR-nr. 28 17 18 11

Årsrapportens indhold/virksomhedsoplysninger

	side
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring	4
Ledelsesberetning	5
Årsrapport	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for tiden 1/1 - 31/12 2017	7
Balance pr. 31. december 2017	8
Noter til regnskabet	9

Selskabet:

I/S Skals Vandværk
Sønderballevej
8832 Skals

CVR-nr 28 17 18 11
Hjemsted Viborg kommune

Bestyrelse:

Peter Klavsen	<i>Formand</i>
Jørgen Allentoft	<i>Næstformand</i>
Hans Kurt Lindgaard	<i>Kasserer</i>
Annæus Pedersen	
Svend Aage Thøgersen	

Administrator

VV Administration ApS
v/ Frede Kragh

Revision:

Niels Trinderup Pedersen	<i>Lokal revisor</i>
Klaus Edal	<i>Lokal revisor</i>

Pengeinstitutter:

Den Jyske Sparekasse, Skals afd.

Ledelsespåtegning

Efterfølgende årsrapport for perioden 1. januar - 31. december 2017 omfatter det driftsøkonomiske regnskab for interessentskabet.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af interessentskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Ingen af interessentskabets aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforbehold ud over de i årsrapporten anførte, og der påhviler ikke interessentskabet eventualforpligtelser, som ikke fremgår af årsrapporten.

Skals, den 30. januar 2018

I/S Skals Vandværk

I bestyrelsen

Peter Klavsen
formand

Jørgen Allentoft
næstformand

Hans Kurt Lindgaard
kasserer

Annæus Pedersen

Svend Aage Thøgersen

Den uafhængige revisors erklæring

Til interessenterne i I/S Skals Vandværk.

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for I/S Skals Vandværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af interessentskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af interessentskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revisionen

Vandværket har i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægger årsregnskab efter årsregnskabsloven, medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelse og noter. Disse budgettal har ikke været underlagt revision.

Skals, den 30. januar 2018

Niels Trinderup Pedersen

Klaus Edal

Ledelsesberetning

Aktivitet

Virksomhedens aktivitet er vandforsyning til interessenterne.

Det regnskabsmæssige resultat

Årets resultat udgør et underskud på kr. -60.649, hvilket - bortset fra mindre solgt vand - er i overensstemmelse med budgettet for 2017. Overskuddet foreslås dækket ved overførsel fra kapitalkontoen, der herefter vil udgøre kr. 941.673.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke indtruffet begivenheder regnskabsårets udløb af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder. Herudover har virksomheden valgt at følge reglerne for klasse B om ledelsesberetningen, jf. årsregnskabslovens § 77.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Resultatopgørelsen

Omsætning

Omsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Omsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til firmaets ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes arbejdsbeklædning og øvrige personaleomkostninger.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder produktionsomkostninger, lokaleomkostninger, bildrift, salgsomkostninger og administrationsomkostninger.

Finansielle indtægter og -omkostninger

Finansielle indtægter og -omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

Balancen

Anlægsaktiver

Anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der foretages afskrivninger ved hjælp af henlæggelser i år og tidligere år.

Anskaffelser af aktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gæld

Gæld værdiansættes til den nominelle restgæld på balancedagen.

Resultatopgørelse for tiden 1/1 - 31/12 2017

Note		Budget 2018 tkr.	Budget 2017 tkr.		2016
1	Nettoomsætning	1.038,0	1.046,0	998.230	1.109.396
2	Produktionsomkostninger	-374,0	-400,5	-400.118	-390.319
	Bruttoresultat	664,0	395,5	598.112	719.077
3	Distributionsomkostninger	-395,0	-377,0	-423.374	-348.467
4	Administrationsomkostninger	-266,0	-261,0	-225.063	-274.710
	Resultat af primær drift	3,0	7,5	-50.325	95.900
5	Andre driftsindtægter	25,0	24,5	23.284	21.119
	Resultat før finansielle poster	28,0	32,0	-27.041	117.019
6	Finansielle indtægter	0,0	0,0	0	0
7	Finansielle omkostninger	-28,0	-32,0	-33.608	-38.781
	Årets resultat	0,0	0,0	-60.649	78.238
	Resultatdisponering				
	Overført resultat	0,0	0,0	-60.649	78.238
	I alt	0,0	0,0	-60.649	78.238

Balance pr. 31. december 2017

Note	2016	
Aktiver		
Anlægsaktiver		
Renovering af vandværk 2010	2.165.526	2.355.526
Anlægsaktiver i alt	2.165.526	2.355.526
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavende årsafregninger, netto	103.366	61.695
Forudbetalte omkostninger	23.142	35.822
Tilgodehavender i alt	126.508	97.517
Likvide beholdninger	1.750	1.750
Omsætningsaktiver i alt	128.258	99.267
AKTIVER I ALT	2.293.784	2.454.793
Passiver		
Kapitalkonto	941.673	1.002.322
Egenkapital i alt	941.673	1.002.322
Kortfristet gæld		
Den Jyske Sparekasse, anlægslån	0	84.511
Den Jyske Sparekasse, kassekredit	803.302	586.902
Leverandører af varer og tjenesteydelser	17.498	188.236
Anden gæld	531.311	592.822
Gæld i alt	1.352.111	1.452.471
PASSIVER I ALT	2.293.784	2.454.793

Noter til regnskabet

	Budget 2018 tkr	Budget 2017 tkr.		2016
Note 1. Nettoomsætning				
Variabel afgift (129.011 m ³ /137.027 m ³)	516,0	641,0	571.994	622.349
Vandafgifter, faste	473,0	372,0	385.736	378.927
Tilslutningsbidrag	30,0	13,0	30.000	90.500
Gebyrer restancer og aflæsning	12,0	5,0	6.300	10.820
Flyttegebyrer	7,0	15,0	4.200	6.800
	1.038,0	1.046,0	998.230	1.109.396
Note 2. Produktionsomkostninger				
Reparation og vedligeholdelse	36,8	65,3	62.220	67.489
Småanskaffelser	15,0	15,0	27.262	24.000
Elforbrug	40,0	40,0	29.510	35.723
Vandprøver og miljøbidrag	24,0	24,0	17.365	17.243
Konsulentbistand	0,0	0,0	5.580	0
Andre produktionsomkostninger	0,0	0,0	3.609	0
Løn driftspersonale	44,0	43,0	39.312	39.084
Kloakafgifter	12,0	12,0	12.526	11.832
Forsikringer	11,0	10,0	12.181	4.394
Ejendomsskat	1,2	1,2	553	554
Afskrivning, reovering 2010	190,0	190,0	190.000	190.000
	374,0	400,5	400.118	390.319
Note 3. Distributionsomkostninger				
Reparation og vedligeholdelse	150,0	250,0	307.339	208.303
Udgifter vedr. tilslutning	0,0	0,0	21.212	68.391
Elforbrug	40,0	40,0	29.510	35.723
Målerudskiftning	180,0	65,0	38.689	15.765
Konsulentbistand	18,0	15,0	23.191	13.870
Digitalt kort	0,0	0,0	3.433	3.415
Aflæsning af målere	7,0	7,0	0	3.000
	395,0	377,0	423.374 0	348.467

Noter til regnskabet

	Budget 2018 tkr	Budget 2017 tkr.		2016
Note 4. Administrationsomkostninger				
Honorar	55,0	55,0	40.014	50.804
Kørselsgodtgørelse	15,0	12,0	11.610	8.098
Bestyrelsesudgifter og generalforsæ	23,0	23,0	24.068	38.343
Personaleudgifter	12,0	12,0	15.215	13.336
Kurser	0,0	0,0	2.968	360
Arbejdsskadesforsikring	0,0	0,0	0	1.814
Annoncer og reklame	3,0	3,0	2.510	1.000
Hjemmeside	0,0	0,0	400	13.236
Porto og PBS-gebyr	16,0	16,0	13.788	14.485
Kontorartikler	6,0	6,0	2.893	5.563
Telefon og internet	14,0	14,0	16.876	18.718
Kontingent og abonnement	9,0	9,0	9.911	8.674
EDB abonnement	37,0	37,0	24.580	25.506
Regnskabsassistance administrato	76,0	74,0	60.230	61.095
Sagkyndig bistand	0,0	0,0	0	13.073
Repræsentation	0,0	0,0	0	605
	266,0	261,0	225.063	274.710
Note 5. Andre driftsindtægter				
Salg af måleraflæsningsoplysninge	25,0	24,5	23.284	21.119
	25,0	24,5	23.284	21.119
Note 6. Finansielle indtægter				
Pengeinstitut	0,0	0,0	0	0
	0,0	0,0	0	0
Note 7. Finansielle omkostninger				
Lån pengeinstitut	28,0	32,0	33.608	38.781
	28,0	32,0	33.608	38.781

Noter til regnskabet

2016

Note 8. Renovering af vandværk 2010

Saldo primo	3.495.526	3.495.526
Årets tilgang	0	0
Anskaffelsessum i alt	3.495.526	3.495.526
Afskrevet primo	-1.140.000	-950.000
Årets afskrivning	-190.000	-190.000
Afskrevet i alt	-1.330.000	-1.140.000
Saldo ultimo	2.165.526	2.355.526

Note 9. Kapitalkonto

Saldo primo	1.002.322	924.084
Overført fra resultatopgørelsen	-60.649	78.238
	941.673	1.002.322

Note 10. Anden gæld

Moms	94.775	93.454
Statsafgift, ledningsført vand	384.951	444.614
A-skat	10.555	9.859
Skyldig administration	41.030	41.895
Skyldig aflæsningsgebyr	0	3.000
	531.311	592.822