

Årsregnskab 2017 samt budget 2018 - 2022

10. marts 2018

Udarbejdet til generalforsamlingen i

Kristrup Vandværk a.m.b.a.

tirsdag den 20. marts 2018

CVR. nr. 34 744 726

af

Michael Mose – vandværksbestyrer

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 20. marts 2018

Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|--|----|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 4 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 5 |
| Ledelsesberetning | 8 |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Noter | 11 |
| Anvendt regnskabspraksis | 18 |
| Budget 2017 - 2021 | 22 |

Virksomhedsoplysninger

Kristrup Vandværk a.m.b.a.
Asser Rigs Vej 54
Kristrup
8960 Randers SØ

| | |
|-------------------|--|
| Telefon: | +45 86 40 98 82 |
| Hjemmeside: | www.kristrup.dk |
| Hjemstedskommune: | Randers |
| CVR-nummer: | 34 744 726 |
| Regnskabsperiode: | 1. januar 2017 – 31. december 2017 |

Bestyrelse:

Henrik S. Møller – formand
Jens-Erik Thomsen – næstformand
Lasse Rasmussen
Leif Gindesgaard
Helle Johansen

Pengeinstitut

Sparekassen Kronjylland Kristrup afd.
&
Danske Bank

Revisor

Dansk Revision Randers
Tronholmen
8960 Randers SØ

Ledespåtegning

Bestyrelsen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 2017

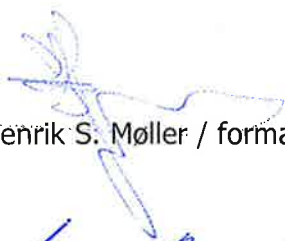
Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven, samt vandværkets vedtægter.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver og passiver, den finansielle stilling pr. 31. december 2017, samt resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kristrup, den 10. marts 2018

Bestyrelsen



Henrik S. Møller / formand



Jens-Erik Thomsen / næstformand



Lasse Rasmussen / bestyrelsesmedlem



Leif Gindesgaard / bestyrelsesmedlem



Helle Johansen / bestyrelsesmedlem



Michael Mose / vandværksbestyrer

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til medlemmerne i Krstrup Vandværk a.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Krstrup Vandværk a.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven, samt foreningens vedtægter.

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

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af foreningen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Krstrup Vandværk a.m.b.a. har som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 2017 medtaget det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2017. Vi skal fremhæve, at resultatbudgettet, som det også fremgår af årsregnskabet, ikke har været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere foreningens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere foreningen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af foreningens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om foreningens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at foreningen ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen. Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Randers, 10. marts 2018

Dansk Revision Randers

Godkendt Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 31778530



Kim Tost
Statsautoriseret revisor
mne10647

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Andelsselskabets formål er, at forsyne medlemmer i vandværkets forsyningsområde med vand jf. specifikke bestemmelser i vedtægterne.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i 2017 fortsat sine normale driftsaktiviteter.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| Note | 2017 | <i>budget 2017</i> | 2016 |
|--|------------------|------------------------|------------------|
| 1. Omsætning | 2.232.581 | 1.652.866 | 1.688.471 |
| 2. Produktionsomkostninger | 1.049.829 | 471.037 | 598.114 |
| Bruttoresultat I - overskud | 1.182.752 | 1.181.829 | 1.090.357 |
| 3. Distributionsomkostninger | 883.935 | 884.697 | 832.839 |
| Bruttoresultat II - overskud | 298.817 | 297.132 | 257.518 |
| 4. Administrationsomkostninger | 412.132 | <i>408.132</i> | 365.387 |
| Resultat af primær drift - underskud | -113.316 | -111.000 | -107.869 |
| 5. Andre indtægter & udgifter | 111.385 | 110.000 | 134.218 |
| Resultat før finansielle poster - underskud | -1.930 | -1.000 | 26.350 |
| 6. Finansielle poster | 1.930 | <i>1.000</i> | 1.798 |
| Årets resultat | 0 | 0 | 28.147 |

Balance 31. december 2017

| Note | 2017 | 2016 |
|--------------------------|--------------------------------|-------------------|
| Aktiver | | |
| Anlægsaktiver | | |
| 7. | Ejendomsværdi | 19.253.731 |
| 8. | Anlæg | 19.199.834 |
| | 1.089.805 | 1.201.133 |
| | Anlægsaktiver i alt | 20.343.536 |
| | 20.400.967 | 20.400.967 |
| Omsætningsaktiver | | |
| 9. | Værdipapirer | 20.000 |
| | Varedebitorer | 20.000 |
| 10. | Moms & afgifter | 13.255 |
| 11. | Likvide beholdninger | 118.175 |
| | 222.463 | 0 |
| | 421.069 | 647.189 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 676.787 |
| | Aktiver i alt | 21.020.323 |
| | 21.020.323 | 21.186.331 |
| Passiver | | |
| | Overdækning primo | 21.031.998 |
| | Overført underdækning | 21.003.851 |
| | -378.875 | 28.147 |
| | Overdækning ultimo | 20.653.122 |
| | 20.653.122 | 21.031.998 |
| Gæld | | |
| 10. | moms & afgifter | 0 |
| 12. | Kortfristet fremmedkapital | 29.727 |
| | 367.200 | 124.606 |
| | Passiver i alt | 21.020.323 |
| | 21.020.323 | 21.186.331 |

Noter til resultatopgørelsen

| Note | 2017 | <i>Budget 2017</i> | 2016 |
|---------------------------------------|------------------|--------------------|------------------|
| 1. Omsætning | | | |
| fast bidrag | 578.404 | <i>579.150</i> | 605.205 |
| målerafgift | 128.452 | <i>128.000</i> | 127.752 |
| variabel bidrag | 830.315 | <i>858.000</i> | 934.109 |
| gebyrer | 23.375 | <i>24.130</i> | 21.405 |
| tilslutningsafgifter | 293.160 | <i>0</i> | 0 |
| årets underdækning | 378.875 | <i>63.586</i> | 0 |
| Omsætning i alt | 2.232.581 | 1.652.866 | 1.688.471 |
| 2. Produktionsomkostninger | | | |
| Boringer, bygninger m.v. | | | |
| boringer, vedligeholdelse | 10.586 | <i>0</i> | 0 |
| bygninger/grunde, vedligeholdelse | 19.056 | <i>15.000</i> | 12.783 |
| installationer, vedligeholdelse | 46.374 | <i>15.000</i> | 31.412 |
| inventar, vedligeholdelse | 111 | <i>5.000</i> | 159 |
| køb af inventar | 6.552 | <i>2.500</i> | 5.220 |
| edb udgifter | 234 | <i>5.300</i> | 0 |
| el 55 % | 46.825 | <i>35.175</i> | 27.193 |
| rådgivning | 0 | <i>5.000</i> | 0 |
| automobildrift | 4.964 | <i>7.040</i> | 7.380 |
| forsikring | 4.915 | <i>5.600</i> | 4.893 |
| andre udgifter ved produktion | 8.870 | <i>0</i> | 0 |
| afskrivning boring | 54.510 | <i>8.600</i> | 51.531 |
| afskrivning bygninger | 60.520 | <i>14.200</i> | 60.520 |
| afskrivning inventar & installationer | 489.009 | <i>106.150</i> | 158.835 |
| Boringer, bygninger m.v. i alt | 752.527 | 224.565 | 359.926 |
| Miljø & analyser | | | |
| boringskontrol | 7.978 | <i>8.000</i> | 11.718 |
| vandanalyser | 77.843 | <i>23.000</i> | 27.021 |
| vandafledningsafgift | 24.819 | <i>25.000</i> | 29.611 |
| renovation | 2.035 | <i>2.700</i> | 2.101 |
| Miljø & analyser i alt | 112.675 | 58.700 | 70.451 |
| Personale | | | |
| løn 33 % | 180.590 | <i>182.472</i> | 163.571 |
| Forsikring | 2.076 | <i>2.200</i> | 2.020 |
| personaleomkostninger 33 % | 1.842 | <i>3.100</i> | 2.146 |
| Kørselsomkostninger | 120 | <i>0</i> | 0 |
| Personale i alt | 184.628 | 187.772 | 167.737 |

| | | | |
|---|------------------|----------------|----------------|
| Produktionsomkostninger i alt | 1.049.829 | 471.037 | 598.114 |
| 3. Distributionsomkostninger | | | |
| Pumpestationer | | | |
| inspektion, overvågning & tilsyn | 9.065 | 8.100 | 5.665 |
| afhjælpning af driftsforstyrrelser el 40 % | 9.061 | 2.000 | 0 |
| | 34.208 | 25.125 | 19.777 |
| afskrivninger | 25.292 | 25.300 | 25.292 |
| Pumpestationer i alt | 77.626 | 60.525 | 50.734 |
| Ledningsnet | | | |
| vedligeholdelse | 35.915 | 50.000 | 25.766 |
| vandmålere vedligeholdelse | 847 | 0 | 2.952 |
| andet | 1.693 | 0 | 0 |
| automobildrift | 16.791 | 17.600 | 16.852 |
| løn 33 % | 170.386 | 172.472 | 153.571 |
| personaleomkostninger 33 % | 1.842 | 3.100 | 2.111 |
| afskrivninger målere | 97.143 | 96.500 | 96.443 |
| afskrivning ledningsnet | 481.693 | 484.500 | 484.410 |
| Ledningsnet i alt | 806.309 | 824.172 | 782.105 |
| Distributionsomkostninger i alt | 883.935 | 884.697 | 832.839 |
| 4. Administration herunder bestyrelse | | | |
| løn bestyrelsen | 30.000 | 30.000 | 30.000 |
| bestyrelsesmøder | 10.139 | 13.500 | 10.866 |
| forsikringer bestyrelse | 458 | 450 | 450 |
| befordring bestyrelse | 0 | 500 | 356 |
| kursus/seminar bestyrelse | 0 | 1.000 | 0 |
| løn personale 33 % | 170.386 | 172.472 | 153.571 |
| forsikringer personale | 2.906 | 3.100 | 2.855 |
| personaleomkostninger 33 % | 1.992 | 3.100 | 2.111 |
| kursus/seminar personale | 2.725 | 15.000 | 4.984 |
| annoncer | 10.982 | 11.500 | 9.362 |
| porto | 3.192 | 5.000 | 2.789 |
| bankgebyrer | 3.163 | 1.000 | 2.088 |
| kontorartikler | 1.474 | 5.000 | 5.992 |
| kontorinventar vedligeholdelse | 9.287 | 2.500 | 5.527 |
| telefonlinier | 20.154 | 18.000 | 18.281 |
| kontingent FVD | 10.706 | 9.500 | 11.510 |
| faglitteratur | 1.596 | 3.100 | 2.942 |
| licens | 0 | 950 | 0 |
| edb udgifter | 61.274 | 51.000 | 43.916 |
| NETS udgifter/gebyrer | 15.394 | 18.000 | 12.476 |
| revision | 14.700 | 9.800 | 9.700 |

| | | | |
|---|----------------|----------------|----------------|
| Forsikring Cyber Risk | 3.789 | 0 | 2.118 |
| repræsentation | 6.512 | 2.000 | 1.000 |
| vandråd | 1.878 | 2.000 | 1.878 |
| generalforsamling | 7.916 | 9.000 | 6.903 |
| hjemmeside | 3.624 | 0 | 3.226 |
| tab på debitorer | 306 | 0 | 2.508 |
| administrationsbygning driftsudgifter | 0 | 0 | 185 |
| automobil drift | 9.925 | 10.560 | 10.452 |
| el 5 % | 4.248 | 6.700 | 3.936 |
| afskrivning inventar | 3.408 | 3.400 | 3.408 |
| Administration herunder bestyrelse i alt | 412.132 | 408.132 | 365.387 |
| 5. Andre indtægter & udgifter | | | |
| Adm. aftale Vandmiljø Randers A/S | 14.805 | 15.000 | 68.596 |
| assistance vandværk/andet | 0 | 2.000 | 0 |
| adm. aftale andre værker | 98.808 | 97.000 | 96.357 |
| andre udgifter | -2.228 | -4.000 | -30.734 |
| Andre indtægter & udgifter i alt | 111.385 | 110.000 | 134.218 |
| 6. Finansielle poster | | | |
| renteindtægter pengeinstitut | 1.960 | 1.000 | 1.843 |
| renteudgift andre | 0 | 0 | 0 |
| renteudgift pengeinstitut | 30 | 0 | 46 |
| Finansielle poster i alt | 1.930 | 1.000 | 1.798 |

Noter til balancen

| Note | 2017 | 2016 |
|-----------------------------------|-----------|-----------|
| 7. Ejendomsværdi | | |
| Asser Rigs Vej 52-54 | | |
| Bygning primo | 1.994.576 | 1.013.479 |
| tilgang i året | 0 | 1.025.985 |
| afskrivning i året | -44.888 | -44.888 |
| Bygning ultimo | 1.949.688 | 1.994.576 |
| | | |
| Maskiner primo | 158.718 | 206.994 |
| tilgang i året | 14.254 | 0 |
| afskrivning i året | -51.127 | -48.277 |
| Maskiner ultimo | 121.844 | 158.718 |
| | | |
| Elinstallationer primo | 201.288 | 195.996 |
| tilgang i året | 382.338 | 27.183 |
| afskrivning i året | -201.675 | -21.891 |
| Elinstallationer ultimo | 381.950 | 201.288 |
| | | |
| Udpumpningsanlæg primo | 147.591 | 166.983 |
| tilgang i året | 0 | 0 |
| afskrivning i året | -19.392 | -19.392 |
| Udpumpningsanlæg ultimo | 128.199 | 147.591 |
| | | |
| Rentvandsbeholder primo | 426.034 | 437.225 |
| tilgang i året | 96.050 | 0 |
| afskrivning i året | -20.796 | -11.191 |
| Rentvandsbeholder ultimo | 501.288 | 426.034 |
| Asser Rigs Vej 52-54 i alt | 3.082.970 | 2.928.206 |
| | | |
| Gl. Clausholmvej 3 | | |
| Bygning primo | 602.643 | 618.275 |
| tilgang i året | 0 | 0 |
| afskrivning i året | -15.632 | -15.632 |
| Bygning ultimo | 587.010 | 602.643 |
| | | |
| Maskiner primo | 151.148 | 197.435 |
| tilgang i året | 0 | 0 |
| afskrivning i året | -46.287 | -46.287 |
| Maskiner ultimo | 104.860 | 151.148 |
| | | |
| Elinstallationer primo | 138.177 | 155.325 |
| tilgang i året | 253.586 | 0 |
| afskrivning i året | -155.083 | -17.148 |
| Elinstallationer ultimo | 236.679 | 138.177 |

| | | |
|--|------------|------------|
| Udpumpningsanlæg primo | 17.200 | 23.100 |
| tilgang i året | 0 | 0 |
| afskrivning i året | -5.900 | -5.900 |
| Udpumpningsanlæg ultimo | 11.300 | 17.200 |
| Rentvandsbeholder primo | 341.062 | 350.103 |
| tilgang i året | 0 | 0 |
| afskrivning i året | -9.040 | -9.040 |
| Rentvandsbeholder ultimo | 332.022 | 341.062 |
| Gl. Clausholmvej 3 | 1.271.871 | 1.250.229 |
| Jordarealer | 860.700 | 860.700 |
| Ledningsnet primo | 14.160.699 | 14.569.965 |
| tilskrivning i året | 359.184 | 68.769 |
| afskrivning i året | -481.693 | -478.036 |
| Ledningsnet ultimo | 14.038.190 | 14.160.699 |
| Ejendomsværdi i alt | 19.253.731 | 19.199.834 |
| 8. Anlæg | | |
| Administration & værksted primo | 185.000 | 190.000 |
| tilgang i året | 0 | 0 |
| afskrivning i året | -5.000 | -5.000 |
| Administration & værksted ultimo | 180.000 | 185.000 |
| Boringer primo | 243.439 | 294.970 |
| tilgang i året | 43.483 | 0 |
| afskrivning i året | -54.510 | -51.531 |
| Boringer ultimo | 232.413 | 243.439 |
| Vandmålere primo | 712.490 | 808.933 |
| tilgang i året | 18.293 | 0 |
| afskrivning i året | -97.143 | -96.443 |
| afgang i året | 0 | 0 |
| Vandmålere ultimo | 633.640 | 712.490 |
| Parkmaskiner primo | 3.670 | 3.670 |
| tilgang i året | 0 | 0 |
| afgang i året | -3.670 | -3.670 |
| Parmaskiner i alt | 0 | 0 |
| Automobil primo | 39.114 | 52.158 |
| tilgang i året | 0 | 0 |
| afgang i året | -13.044 | -13.044 |
| automobil i alt | 26.070 | 39.114 |
| Lækagesporing & vandanalyse primo | 0 | 6.374 |

| | | | |
|------------|---|-----------|------------|
| | tilgang i året | 0 | 0 |
| | afgang i året | 0 | -6.374 |
| | Lækagesporing & vandanalyse ultimo | 0 | 0 |
| | Inventar primo | 21.090 | 10.223 |
| | tilskrivning i året | 0 | 14.274 |
| | afgang i året | -3.408 | -3.408 |
| | Inventar i alt | 17.682 | 21.090 |
| | Anlæg i alt | 1.089.805 | 1.201.133 |
| 9. | Værdipapirer | 20.000 | 20.000 |
| 10. | Moms & afgifter | | |
| | Udgående moms | -725.610 | -1.833.108 |
| | Indgående moms | 463.720 | 1.515.952 |
| | Elafgift | 76.851 | 55.162 |
| | Tilgodehavende primo | 66.746 | 50.653 |
| | Afregnet moms | 308.100 | 278.086 |
| | Tilgodehavende moms | 189.806 | 66.746 |
| | Vandafledningsafgift | | |
| | Tilgodehavende primo | 0 | -50.348 |
| | Regulering tidligere år | 0 | 0 |
| | Opkrævet i året | 0 | -4.533.778 |
| | opkrævet af Randers Spildevand | 0 | 0 |
| | Indbetalt i året | 0 | 4.504.064 |
| | skyldig vandafledningsafgift | 0 | -80.061 |
| | Grøn afgift | | |
| | Tilgodehavende primo | -16.413 | -6.407 |
| | Regulering tidligere år | 0 | 0 |
| | Opkrævet i året | -907.250 | -940.960 |
| | afregnet primo | 13.606 | 0 |
| | Indbetalt i året | 942.713 | 930.954 |
| | skyldig grøn afgift | 32.656 | -16.413 |
| | Moms & afgifter i alt | 222.463 | -29.728 |
| 11. | Likvide beholdninger | | |
| | Garantkonto | 3.651 | 2.649 |
| | Guld-kronekonto | 375.251 | 641.483 |
| | Kassekredit | 41.736 | 1.513 |
| | Danske Bank | 430 | 1.543 |
| | Likvide beholdninger i alt | 421.069 | 647.189 |

12. Kortfristet fremmedkapital

| | | |
|---|----------------|----------------|
| Skyldig A-skat | 15.291 | 14.229 |
| Skyldig arbejdsmarkedsbidrag | 4.016 | 3.747 |
| Skyldig pensionsbidrag | 5.491 | 4.973 |
| Skyldig ATP | 852 | 852 |
| Skyldige feriepenge | 10.997 | 9.908 |
| Varekreditorer | 330.553 | 90.897 |
| Kortfristet fremmedkapital i alt | 367.200 | 124.606 |

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A, med inspiration fra Erhvervsstyrelsens vejledning.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, bortset fra følgende ændringer:

- Resultatopgørelsen fremstår som funktionsopdelt mod tidligere artsopdelt. Ændringen er gennemført for at følge aktuelle anbefalinger i branchen. Ændringer har ingen effekt på resultat og egenkapital, men alene de enkelte regnskabsposters placering i resultatopgørelsen.
- Resultatopgørelsen er fra og med 2017 opstillet ud fra "hvile-i-sig-selv-princippet". Dette medfører, at et eventuel over- eller underskud overføres som mellemregning med brugere til indregning i kommende års priser. Årets over- eller underdækning indregnes under omsætning, hvorved årets resultat udviser kr. 0.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå andelsselskabet og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Hvile-i-sig-selv princip

Hvile-i-sig-selv princippet medfører, at årets nettoresultat skal være kr. 0, hvorfor der rent teknisk opstår en over- eller underdækning, der udlignes ved en regulering af årets nettoomsætning. Den akkumulerede over- eller underdækning er et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms. Posten omfatter primært salg af vand, målerbidrag, administrationsvederlag og tilslutningsbidrag.

Nettoomsætningen omfatter herudover årets over- og underdækning ud fra hvile-i-sig-selv-princippet.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger til drift af produktionsanlæg, løn, samt afskrivninger på produktionsanlæg.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger til drift, løn og vedligeholdelse af ledningsnet, samt afskrivninger på distributionsanlæg.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til eksempelvis salg, reklame, løn, administration, lokaler, tab på debitorer samt afskrivninger på inventar m.v.

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved gæld.

Balancen

Anlægsaktiver

Anlægsaktiver, bortset fra jordarealer, er værdiansat til anskaffelsespris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Dog er disse værdier blevet ny beregnet i 2005 af rådgivende ingeniørfirma Rambøll i samarbejde med Foreningen af Vandværker i Danmark.

Jordarealerne er værdiansat efter et skøn over prisforholdene pr. 1. januar 2005. Der afskrives ikke på jordarealer.

Afskrivningsgrundlaget er fordelt lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

| | |
|-------------------------------|-------|
| 1. Ledningsnet | 75 år |
| 2. Bygninger | 50 år |
| 3. Maskiner | 15 år |
| 4. SRO anlæg | 15 år |
| 5. Udpumpningsanlæg | 15 år |
| 6. Rentvandsbeholdere | 50 år |
| 7. Administration og værksted | 50 år |
| 8. Boringer | 25 år |
| 9. Digitalkort | 5 år |
| 10. EDB anlæg | 5 år |
| 11. Målere | 12 år |
| 12. Lækage- & analyseudstyr | 5 år |

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tilgodehavender/forbrugermellemregning

Tilgodehavender/forbrugermellemregning måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Omfatter indestående i pengeinstitut.

Overdækning

Overdækning er et udtryk for, at vandværket har haft større indtægter end krævet i forhold til "hvile-i-sig-selv-princippet". Beløbet reguleres hvert år med årets over -/ underdækning.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Budget 2018 – 2022

Forudsætninger

Udgiftsbudgettet tager udgangspunkt i årsrapporten for 2017 tillagt de ønsker og forventninger bestyrelsen har til den kommende fem års periode.

Indtægtsbudgettet tager udgangspunkt i de i budgettet ansatte udgifter. Der budgetteres med et salg af 150.000m³ pr. år. Der er i 2016 indgået en ny aftale med Vandmiljø Randers A/S, der betyder at vi ikke længere opkræver vandafledningsafgiften, men alene afleverer målerdata til Vandmiljø Randers A/S, hvilket de betaler kr. 15,00/aflæsning for. Der er ligeledes indregnet en indtægt fra den aftale om administration, vi har indgået med Assentoft, Uggelhuse & Langkastrup vandværker og med Langkastrup en driftsaftale.

Priserne er beregnet ud fra den af vandværksforeningen anbefalede model, hvor 40 % dækkes af en fast afgift og 60 % af en m³ pris. Dette giver en m³ pris på kr. 5,72 og en fast afgift pr. forbrugsenhed på kr. 325,00. Denne er beregnet ud fra 1780 forbrugsenheder. Her ud over er der ansat en fast afgift pr. måler. Denne er afhængig af størrelsen på den installerede måler og ligger mellem kr. 125,00 for den mindste måler til kr. 470,00 for den største.

De forventede over- & underdækninger overføres til over-, underdækningskontoen under egenkapital.

Budget 2018 til 2022

| Konto tekst | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|------------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 10000 Resultatopgørelse | | | | | |
| 10100 Omsætning | | | | | |
| 10110 Fast bidrag | | | | | |
| 10120 fast bidrag alle | 583700 | 583700 | 583700 | 583700 | 583700 |
| 10160 målerafgift | 129800 | 129800 | 129800 | 129800 | 129800 |
| 10190 Fast bidrag i alt | 713500 | 713500 | 713500 | 713500 | 713500 |
| 10200 Variabel bidrag | | | | | |
| 10210 parcelhuse | 464178 | 464178 | 464178 | 464178 | 464178 |
| 10220 etageboliger | 222222 | 222222 | 222222 | 222222 | 222222 |
| 10230 haver | 5148 | 5148 | 5148 | 5148 | 5148 |
| 10240 institutioner | 90948 | 90948 | 90948 | 90948 | 90948 |
| 10250 virksomheder | 75504 | 75504 | 75504 | 75504 | 75504 |
| 10290 Variabel bidrag i alt | 858000 | 858000 | 858000 | 858000 | 858000 |
| 10900 Omsætning i alt | 1571500 | 1571500 | 1571500 | 1571500 | 1571500 |

| | | | | | | |
|-------|---|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 20000 | Produktionsomkostninger | | | | | |
| 20100 | Boringer, bygninger, grunde m.v. | | | | | |
| 21140 | bygninger/grunde vedligehold m.v. | 10000 | 10000 | 10000 | 10000 | 10000 |
| 21150 | installationer vedligeholdelse | 10000 | 10000 | 10000 | 10000 | 10000 |
| 21160 | inventar vedligeholdelse | 5000 | 5000 | 5000 | 5000 | 5000 |
| 21170 | køb af inventar | 5000 | 5000 | 5000 | 5000 | 5000 |
| 21175 | spildevandsafgift skyllevand | 25000 | 25000 | 25000 | 25000 | 25000 |
| 21180 | edb udgifter drift | 5300 | 5400 | 5500 | 5600 | 5700 |
| 21190 | el 52,5 % | 24675 | 24675 | 24675 | 24675 | 24675 |
| 21200 | forsikring, produkt, all risk | 5100 | 5200 | 5300 | 5400 | 5500 |
| 21240 | automobil drift 20% | 7040 | 6040 | 4440 | 3540 | 4440 |
| 21310 | afskrivning boringer | 50500 | 11500 | 11500 | 11500 | 11500 |
| 21320 | afskrivning bygninger | 49700 | 49700 | 49700 | 49700 | 49700 |
| 21330 | afskrivning inventar & installationer | 170900 | 170900 | 82600 | 81200 | 79700 |
| 21340 | Boringer, bygninger m.v. i alt | 368215 | 328415 | 238715 | 236615 | 236215 |
| 21350 | Miljø & analyser | | | | | |
| 21360 | boringskontrol | 0 | 0 | 13000 | 0 | 0 |
| 21370 | vandanalyser | 24000 | 25000 | 26000 | 27000 | 28000 |
| 21390 | renovation | 2800 | 2900 | 3000 | 3100 | 3200 |
| 21395 | Miljø & analyser i alt | 26800 | 27900 | 42000 | 30100 | 31200 |
| 21400 | Personale | | | | | |
| 21410 | løn 33 % | 192933 | 194333 | 196067 | 197467 | 199200 |
| 21420 | løn havemand | 10500 | 11000 | 11500 | 12000 | 12500 |
| 21440 | forsikring | 2100 | 2200 | 2300 | 2400 | 2500 |
| 21430 | personaleomkostninger 33% | 3100 | 3100 | 3267 | 3267 | 3433 |
| 21590 | Personale i alt | 208633 | 210633 | 213133 | 215133 | 217633 |
| 21990 | Produktionsomkostninger i alt | 603648 | 566948 | 493848 | 481848 | 485048 |
| 22000 | Bruttoresultat I | 967852 | 1004552 | 1077652 | 1089652 | 1086452 |
| 3000 | Distributionsomkostninger | | | | | |
| 31000 | Pumpestationer | | | | | |
| 31030 | inspektion, overvågning & tilsyn | 5000 | 5100 | 5200 | 5300 | 5400 |
| 31040 | driftsforstyrrelser | 2000 | 2000 | 2000 | 2000 | 2000 |
| 31050 | el 37,5 % | 17625 | 17625 | 17625 | 17625 | 17625 |
| 31080 | andet | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 31390 | afskrivninger | 28900 | 28900 | 28900 | 28900 | 28900 |
| 31399 | Pumpestationer i alt | 53525 | 53625 | 53725 | 53825 | 53925 |
| 31400 | Ledningsnet | | | | | |
| 31410 | vedligeholdelse | 40000 | 40000 | 40000 | 40000 | 40000 |
| 31520 | løn 33 % | 192933 | 194333 | 196067 | 197467 | 199200 |
| 31530 | personaleomkostninger 33% | 3100 | 3100 | 3267 | 3267 | 3433 |
| 31535 | automobil drift 50% | 17600 | 15100 | 11100 | 8850 | 11100 |

| | | | | | | |
|-------|--|---------|---------|---------|---------|---------|
| 31540 | afskrivning målere | 101100 | 101100 | 101100 | 101100 | 101100 |
| 31590 | afskrivning ledningsnet | 481600 | 481600 | 406700 | 414700 | 383700 |
| 31599 | Ledningsnet i alt | 836333 | 835233 | 758233 | 765383 | 738533 |
| 31600 | Distributionsomkostninger i alt | 889858 | 888858 | 811958 | 819208 | 792458 |
| 32000 | Bruttoresultat II | 77993 | 115693 | 265693 | 270443 | 293993 |
| 41000 | Administrationsomkostninger | | | | | |
| 41100 | Administration, herunder bestyrelse | | | | | |
| 41110 | løn bestyrelsen | 30000 | 30000 | 30000 | 30000 | 30000 |
| 41140 | bestyrelsesmøder | 14000 | 14500 | 15000 | 15500 | 16000 |
| 41150 | forsikringer bestyrelse | 475 | 475 | 475 | 475 | 475 |
| 41210 | løn personale 33 % | 192933 | 194333 | 196067 | 197467 | 199200 |
| 41220 | forsikringer personale | 3100 | 3200 | 3300 | 3400 | 3500 |
| 41230 | personaleomkostninger 33% | 3100 | 3100 | 3267 | 3267 | 3433 |
| 41240 | kursus/seminar personale | 12000 | 12000 | 12000 | 12000 | 12000 |
| 41310 | annoncer | 11000 | 11500 | 12000 | 12500 | 13000 |
| 41320 | porto | 4000 | 4000 | 4000 | 4000 | 4000 |
| 41330 | bankgebyrer | 1000 | 1000 | 1000 | 1000 | 1000 |
| 41340 | kontorartikler | 4000 | 4000 | 5000 | 5000 | 6000 |
| 41350 | kontorinventar vedligeholdelse | 2500 | 2500 | 2500 | 2500 | 2500 |
| 41360 | telefonlinier | 20000 | 20000 | 20000 | 20000 | 20000 |
| 41370 | kontingent Danske Vandværker | 11000 | 11300 | 11600 | 11900 | 12200 |
| 41380 | faglitteratur | 2000 | 2000 | 2200 | 2200 | 2400 |
| 41400 | EDB udgifter | 52000 | 53000 | 54000 | 55000 | 56000 |
| 41410 | PBS udgifter/gebyrer | 18000 | 18000 | 18000 | 18000 | 18000 |
| 41420 | revision | 9500 | 9800 | 10100 | 10400 | 10700 |
| 41450 | repræsentation | 1000 | 1000 | 1000 | 1000 | 1000 |
| 41520 | vandråd | 1900 | 1900 | 1900 | 1900 | 1900 |
| 41530 | generalforsamling | 8500 | 9000 | 9500 | 10000 | 10500 |
| 41710 | hjemmeside | 3600 | 3600 | 3600 | 3600 | 3600 |
| 41720 | el 10 % | 4700 | 4700 | 4700 | 4700 | 4700 |
| 41725 | automobil drift 30 % | 10560 | 9060 | 6660 | 5310 | 6660 |
| 41996 | Administrationsomkostninger i alt | 420868 | 423968 | 427868 | 431118 | 438768 |
| 41999 | Resultat af primær drift | -342875 | -308275 | -162175 | -160675 | -144775 |
| 42000 | Andre indtægter & udgifter | | | | | |
| 42005 | Indtægter | | | | | |
| 42020 | rykkergebyrer | 7000 | 7000 | 7000 | 7000 | 7000 |
| | administrationsaftale med Randers | | | | | |
| 42030 | Spildevand | 15000 | 15000 | 15000 | 15000 | 15000 |
| 42040 | flyttegebyrer | 6000 | 6000 | 6000 | 6000 | 6000 |
| 42050 | genåbningsgebyr | 1200 | 1200 | 1200 | 1200 | 1200 |
| 42070 | opkrævningsgebyr | 10000 | 10000 | 10000 | 10000 | 10000 |
| 42080 | assistance vandværk / andet | 2000 | 2000 | 2000 | 2000 | 2000 |

| | | | | | | |
|-------|---|---------|---------|--------|--------|--------|
| 42090 | administrationsaftaler andre værker | 99000 | 100000 | 101000 | 102000 | 103000 |
| 42095 | Indtægter i alt | 140200 | 141200 | 142200 | 143200 | 144200 |
| 42105 | Udgifter | | | | | |
| 42110 | andre udgifter | 4000 | 4000 | 4000 | 4000 | 4000 |
| 42195 | Udgifter i alt | 4000 | 4000 | 4000 | 4000 | 4000 |
| 42199 | Andre Indtægter & udgifter i alt | 136200 | 137200 | 138200 | 139200 | 140200 |
| 42999 | Resultat før finansielle poster | -206675 | -171075 | -23975 | -21475 | -4575 |
| 43000 | Finansielle poster | | | | | |
| 43110 | renteindtægt pengeinstitut | 1000 | 1000 | 1000 | 1000 | 1000 |
| 43210 | renteindtægter andet | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 43610 | renteudgift andre | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 43810 | renteudgift pengeinstitut | -100 | -100 | -100 | -100 | -100 |
| 43999 | Finansielle poster i alt | 900 | 900 | 900 | 900 | 900 |
| 49999 | Årets resultat i alt | -205775 | -170175 | -23075 | -20575 | -3675 |