

**ÅRSRAPPORT 2017**

**for**

**NY TOLSTRUP VANDVÆRK A.M.B.A**

## **Stamoplysninger**

Ny Tolstrup Vandværk a.m.b.a.  
Tolstrupvej 9  
4330 Hvalsø  
CVR- nr. 34 41 10 26

## **Bestyrelse**

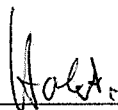
Lise Ravnkilde, formand  
Villy Pedersen, driftsleder  
Jørn Jensen, kasserer  
Jørgen Stubager, driftsassistent  
Søren Bundgaard Skårhøj

## **Revision**

Kirsten Friis-Jensen, generalforsamlingsvalgt revisor  
Gunnar Wennberg, generalforsamlingsvalgt revisor

Godkendt på vandværkets generalforsamling den 5. marts 2018

Dirigent:



---

## Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Ny Tolstrup Vandværk a.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

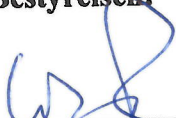
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.

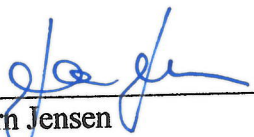
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.


Ny Tolstrup, den 23. januar 2018

### Bestyrelsen:

  
\_\_\_\_\_  
Lise Ravnkilde, formand

  
\_\_\_\_\_  
Villy Pedersen

  
\_\_\_\_\_  
Jørn Jensen

  
\_\_\_\_\_  
Jørgen Stubager

  
\_\_\_\_\_  
Søren Bundgaard/Skårhøj

## Generalforsamlingsvalgte revisorerers påtegning

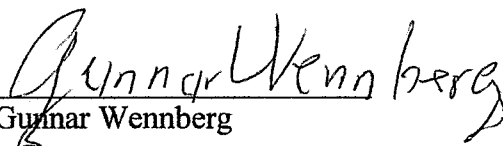
Som generalforsamlingsvalgte revisorer for Ny Tolstrup Vandværk a.m.b.a. har vi revideret årsregnskabet for 1. januar - 31. december 2017. Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper.

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 og resultat.

Ny Tolstrup, den 29. januar 2018



Kirsten Friis-Jensen



Gunnar Wennberg

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Ny Tolstrup vandværk a.m.b.a. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser 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.

## **Resultatopgørelsen**

### **Opstillingsform**

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

I resultatopgørelsen indgår ureviderede budgettal for regnskabsåret og det kommende år. De 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, hvor der årligt opgøres en over- eller underdækning. Denne beregnes som årets indtægter fratrukket årets omkostninger. En eventuel overdækning anføres som negativ indtægt ("der er opkrævet for meget"), mens en eventuel underdækning anføres som tillæg til indtægterne ("der er opkrævet for lidt").

### **Produktionsomkostninger**

Produktionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, herunder vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

### **Distributionsomkostninger**

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand, herunder vedligeholdelse af og afskrivning af 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 salg af måleraflæsningsoplysninger.

## **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden.

Finansielle indtægter består af renter af bankindeståender samt renteindtægter og kursgevinster på obligationer.

Finansielle omkostninger består af kurstab på obligationer.

## **Balancen**

### **Anlægsaktiver**

Efter generalforsamlingens beslutning på den ordinære generalforsamling d. 6. marts 2017 overgår vandværket pr. 1. januar 2017 til lineær afskrivning for alle anlægsaktiver. Generalforsamlingen besluttede endvidere, at bygninger og behandlingsanlæg - efter anbefaling fra Erhvervsstyrelsen og FVD - opdeles i 2 aktiver hhv. bygninger og behandlingsanlæg pr. 1. januar 2017, og at værdien af bygninger fastsættes til kr. 100.000 pr. 1. januar 2017. Endelig besluttedes det, at afskrivnings - perioden for bygninger uændret er 50 år og afskrivningsperioden for behandlingsanlæg fra 1. januar 2017 fastsættes til 15 år.

Vandværkets bygninger, behandlingsanlæg og ledningsnet mv. værdiansættes til saldværdi pr. 1. januar 2017. Øvrige 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:

Bygninger	50 år
Behandlingsanlæg	15 år
Ledningsnet og stophaner mv.	33 år
Vandmålere	6 år
Driftsovervågningssystemer mv.	3 år

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender værdiansættes til nominal 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 under afsnittet "nettoomsætning").

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår.

### **Værdipapirer**

Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer, optaget til statusdagens kursværdi

**Kapitalkonto**

Kapitalkontoen viser den historiske udvikling i balancen til og med årsregnskabet 2015 og af kontoen fremgår, hvorledes vandværket har fået finansieret de anlæg, der er købt gennem vandværkets historie. Kapitalkontoen viser den løbende egenfinansiering af vandværkets investeringer.

**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 overskud - eller underdækning / se også afsnittet "nettoomsætning"). Dette begreb anvendes regnskabsmæssigt fra 2016.

**Øvrige gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

## Resultatopgørelse for 2017

		Realiseret 2017	Realiseret 2016	Budgettal 2017 2016 (ej reviderede)	
	Note	kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Nettoomsætning	1	153.578	102	167	124
Produktionsomkostninger	2	<u>- 81.441</u>	<u>- 55</u>	<u>- 109</u>	<u>- 62</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>72.137</b>	<b>46</b>	<b>58</b>	<b>62</b>
Distributionsomkostninger	3	- 57.698	- 28	- 40	- 46
Administrationsomkostninger	4	<u>-20.723</u>	<u>- 23</u>	<u>- 24</u>	<u>- 22</u>
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>- 6.284</b>	<b>- 4</b>	<b>- 6</b>	<b>- 6</b>
Andre driftsindtægter	5	<u>3.687</u>	<u>0</u>	<u>4</u>	<u>2</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>- 2.597</b>	<b>-4</b>	<b>- 2</b>	<b>- 4</b>
Finansielle indtægter	6	3.239	5	2	4
Finansielle omkostninger	7	<u>- 642</u>	<u>- 1</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Resultatdisponering</b>		<b>0</b>	<b>0</b>		
Overført resultat		0	0		

Underdækning i 2017 på kr. 18.730 er tillagt nettoomsætningen og overført til balancen.



## Balance pr. 31. december 2017

Aktiver		2017	2016
	Noter	kr.	t.kr.
Bygninger	8	98.000	100
Behandlingsanlæg		390.374	418
Forsyningsnet og stophaner mv.		504.407	520
Vandmålere		4.694	9
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>997.475</b>	<b>1.047</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenester	9	1.594	0
Andre tilgodehavender	10	<u>177</u>	1
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>1.771</b>	<b>1</b>
<b>Værdipapirer</b>	11	<b>44.233</b>	<b>68</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	12	<b>494.914</b>	<b>452</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>540.918</b>	<b>521</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>1.538.394</b>	<b>1.568</b>
<b>Passiver</b>			
<b>Kapitalkonto</b>	13	<b>1.487.330</b>	<b>1.487</b>
<b>Overdækning</b>	14	<b>20.448</b>	<b>39</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	15	30.615	42
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>30.615</b>	<b>42</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.538.394</b>	<b>1.568</b>
<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelse</b>		Ingen aktuelle	

## Noter til resultatopgørelsen for 2017

	2017 kr.	2016 t.kr.
<b>Note 1 Nettoomsætning</b>		
Fast driftsbidrag	65.495	65
Variabel driftsbidrag	68.978	75
Gebyrer	375	0
Årets resultat:		
Overdækning(-)/underdækning(+)	<u>18.730</u>	<u>- 39</u>
<b>Nettoomsætning i alt</b>	<b>153.578</b>	<b>102</b>
<b>Note 2 Produktionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse Produktion	22.117	25
Foranalyse af evt. ny boring	10.000	0
El til produktion	11.599	8
Vandanalyser	2.826	7
Tilsyn	5.000	5
Afskrivninger i alt	0	11
Afskrivning bygninger	2.000	0
Afskrivning behandlingsanlæg	<u>27.899</u>	<u>0</u>
<b>Produktionsomkostninger i alt</b>	<b>81.441</b>	<b>56</b>
<b>Note 3 Distributionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse af forsyningsnet og stophaner	34.716	7
Statsafgift, ledningstab 2016	2.687	0
Afskrivninger ledningsnet	15.600	16
Afskrivning vandmålere	<u>4.695</u>	<u>5</u>
<b>Distributionsomkostninger i alt</b>	<b>57.698</b>	<b>28</b>
<b>Note 4 Administrationsomkostninger</b>		
Generalforsamling, bestyrelsesmøder mv.	1.487	1
Gebyrer og afrunding	1.068	1
Forsikring og kontingenter	6.719	6
Servicebureau	930	2
Regnskab og måleraflæsning	5.000	5
Telefon, kontorhold og kørsel	<u>5.519</u>	<u>8</u>
<b>Administrationsomkostninger i alt</b>	<b>20.723</b>	<b>23</b>
<b>Note 5 Andre driftsindtægter</b>		
Salg af måleraflæsningsoplysninger	<u>3.687</u>	<u>0</u>
<b>Andre driftsindtægter i alt</b>	<b>3.687</b>	<b>0</b>

**Note 6 Finansielle indtægter**

Renteindtægter, bank	1.000	1
Kursgevinster obligationer	0	0
Renteindtægter obligationer	<u>2.239</u>	<u>4</u>
<b>Finansielle indtægter i alt</b>	<b>3.239</b>	<b>5</b>

**Note 7 Finansielle omkostninger**

Kurstab obligationer	<u>642</u>	<u>1</u>
<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<b>642</b>	<b>1</b>

## Noter til balancen pr. 31. december 2017

### Note 8 Anlægsaktiver

	Bygninger	Behandlings- anlæg	Forsyningsnet, stophaner mv.	Vand- målere
Saldo pr. 1. januar	100.000	418.273	520.007	9.389
Tilgang	0	0	0	0
Afgang	0	0	0	0
Saldo pr. 31. december	<u>100.000</u>	<u>418.273</u>	<u>520.007</u>	<u>9.389</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	0	0	0	0
Årets afskrivninger	2.000	27.899	15.600	4.695
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0	0	0
Afskrivninger pr. 31. december	<u>2.000</u>	<u>27.899</u>	<u>15.600</u>	<u>4.695</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december</b>	<b>98.000</b>	<b>390.374</b>	<b>504.407</b>	<b>4.694</b>

2017  
kr.

2016  
t. kr.

### Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenester

Tilgodehavender	1.594	0
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>1.594</b>	<b>0</b>

### Note 10 Andre tilgodehavender

Forudbetalte udgifter (YouSee)	177	0
TDC	0	1
<b>Andre tilgodehavender i alt</b>	<b>0</b>	<b>1</b>

### Note 11 Værdipapirer

Obligationer (nom. værdi kr. 39.816)	<b>44.233</b>	<b>68</b>
--------------------------------------	---------------	-----------

### Note 12 Likvide midler

Kassebeholdning	1.291	1
Bankkonto - driftskonto	193.623	250
Bankkonto - aftalekonto	<u>300.000</u>	<u>200</u>
<b>Likvide midler i alt</b>	<b>494.914</b>	<b>451</b>

### Note 13 Kapitalkonto

Kapital pr. 1. januar	1.487.330	1.487
<b>Kapitalkonto pr. 31. december</b>	<b>1.487.330</b>	<b>1.487</b>

**Note 14 Overdækning**

Overdækning pr. 1. januar	39.179	0
Årets underdækning, jf. note 1	- 18.730	39
<b>Overdækning pr. 31. december</b>	<b>20.448</b>	<b>39</b>

**Note 15. Leverandører af varer og tjenesteydelser**

Afgift af ledningsført vand og bidrag til drikkevandsbeskyttelse	23.663	24
Moms	2.106	8
Øvrige kreditorer	4.846	9
<b>Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt</b>	<b>30.615</b>	<b>41</b>