**ÅRSRAPPORT**

**for**

**SONNERUP**

**VANDVÆRK**

**Perioden 1/1 til 31/12-2017**

**ÅRSRAPPORT 2017**

**Stamoplysninger**

Sonnerup Vandværk a.m.b.a

Sonnerupgade 2, Kirke Sonnerup

4060 Kirke Såby

**Bestyrelse**

Formand Kåre Madsen

Kasserer Jytte Hedlund

Næstformand Niels Jensen

Bestyrelsesmedlem

Tilsyn med vandværket Dennis Dysted

Bestyrelsesmedlem Allan S. Sørensen

Bestyrelsesmedlem Michael Seemann

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den / 2018

**Dirigent:**

**\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

**Bestyrelsespåtegning**

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Sonnerup 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.

Sonnerup, den 5. marts 2018

**Bestyrelsen:**

**\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

 **Kåre Madsen, formand Jytte Hedlund, kasserer**

**\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

 **Niels Jensen, næstformand Dennis Dysted, bestyrelsesmedlem**

**\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

**Allan S. Sørensen, bestyrelsesmedlem Michael Seemann, bestyrelsesmedlem**

**Folkevalgte revisorers påtegning**

Undertegnede har dags dato stikprøvevis gennemgået årsrapporten for 2017, der er i overensstemmelse med forevist bogføring og bilag.

Bankmellemværende er konstateret tilstede. Der er i øvrigt intet at bemærke.

Kirke Sonnerup, den

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Lars Damm Nørgård Ruth Hemmingsen

Folkevalgt revisor Folkevalgt revisor

**Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Sonnerup Vandværk er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A 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.

Anvendt regnskabspraksis er ændret, så vandværket benytter de bestemmelser, der findes i årsregnskabsloven. Praksis uddybes nedenfor. Sidste års tal er tilrettet med hensyn til indregningsmetoder og målegrundlag (grundlag for værdiansættelse) for at skabe reel kontinuitet, og give et mere retvisende billede af regnskabet.

**Resultatopgørelsen**

**Opstillingsform**

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

**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 fratrukket 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**

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

Finansielle indtægter består bl.a. af renter af bankindeståender.

**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:

Bygninger 50 år

Installationer 15 år

Inventar 15 år

Ledningsnet 50 år

Boringer 50 år

Køretøjer 5 år

Maskiner 5 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”).

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår, samt leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

**Egenkapital**

Sonnerup Vandværk har ikke nogen egenkapital, da der ikke sker indbetaling af andelskapital til vandværket i forbindelse med etablering af vandtilslutning.

**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.

|  |
| --- |
| **Resultatopgørelse for 2017** |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  | **Realiseret** | **Realiseret** | **Budgettal (ej reviderede)** |
|  |  | **2017** | **2016** | **2017** | **2018** |
|  | **Note** | **kr.** | **t.kr.** | **t.kr.** | **t.kr.** |
|  |  |  |  |  |  |
| **Nettoomsætning** | 1 | 149.350 | 120 | 149 | 0 |
| Produktionsomkostninger | 2 | -32.671 | -13 | -32 | 0 |
|  |  |  |  |  |  |
| **Bruttoresultat** |  | **116.680** | **107** | **117** | **0** |
|  |  |  |  |  |  |
| Distributionsomkostninger | 3 | -78.048 | -68 | -77 | 0 |
| Administrationsomkostninger | 4 | -40.520 | -41 | -42 | 0 |
|  |  |  |  |  |  |
| **Resultat af primær drift** |  | **-1.888** | **-2** | **-2** | **0** |
|  |  |  |  |  |  |
| Andre driftsindtægter | 5 | 1.888 | 2 | 2 | 0 |
|  |  |  |  |  |  |
| **Resultat før finansielle poster** |  | **0** | **0** | **0** | **0** |
| Finansielle indtægter | 6 | 0 | 0 | 0 |  |
| Finansielle omkostninger | 7 | 0 | 0 | 0 |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **Årets resultat** |  | **0** | **0** | **0** | **0** |

|  |
| --- |
| **Balance pr. 31. december 2017** |
|  |  |  |  |
|  |  | **2017** | **2016** |
| **Aktiver** | **Noter** | **kr.** | **t.kr.** |
|  |  |  |  |
| Grunde og bygninger | 8 | 783.636 | 813 |
| Inventar og installationer |  | 0 | 0 |
| Ledningsnet |  | 0 | 0 |
|  |  |  |  |
| **Materielle anlægsaktiver** |  | **783.636** | **813** |
|  |  |  |  |
| **Anlægsaktiver i alt** |  | **783.636** | **813** |
|  |  |  |  |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 9 | -929 | 4 |
| Periodeafgrænsningsposter |  | 0 | 0 |
|  |  |  |  |
| **Tilgodehavender i alt** |  | **-929** | **4** |
|  |  |  |  |
| **Likvide beholdninger (Bank)** |  | **150.381** | **116** |
|  |  |  |  |
| **Omsætningsaktiver i alt** |  | **149.452** | **120** |
|  |  |  |  |
| **Aktiver i alt** |  | **933.088** | **933** |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  | **2017** | **2016** |
| **Passiver** | **Noter** | **kr.** | **t.kr.** |
| Andelskapital |  | 0 | 0 |
| Overført resultat |  | 0 | 0 |
| **Egenkapital i alt** | **10** | **0** | **0** |
|  |  |  |  |
| Overdækning | 11 | 914.954 | 914 |
|  |  |  |  |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 12 | 18.134 | 19 |
| Kortfristet gæld |  |  | 0 |
|  |  |  |  |
| **Gældsforpligtelser i alt** |  | **933.088** | **933** |
|  |  |  |  |
| **Passiver** |  | **933.088** | **933** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Noter til resultatopgørelsen for 2017** |  |  |
|  | **2017** | **2016** |
|  |  **kr.**  |  **t.kr.**  |
| **Note 1 Netto omsætning** |  |  |
| Fast afgift | 27.440 | 27 |
| Kubikmeterafgift | 48.451 | 49 |
| Målerleje | 26.400 | 26 |
| Tilslutningsafgifter | 77.600 | 0 |
| Regulering tidligere år |  | 2 |
| Gebyrer u. moms | 2.550 | 1 |
| Eftergivet vandafgift |  | 0 |
| Overdækning | -30383 | 15 |
| **Netto omsætning i alt** | **149.350** | **120** |
|  |  |  |
|  |  |  |
| **Note 2 Produktionsomkostninger** |  |  |
| Vedligeholdelse bygninger | 618 | 3 |
| Vedligeholdelse råvandsledning, inst. og inventar | 10.259 |  |
| Vedligeholdelse boringer |  | 2 |
| El til produktion | 23.778 | 6 |
| Elafgift | -10.292 |  |
| Vandanalyser og boringskontrol | 3.987 | 2 |
| Forsikringer | 4.321 |  |
| Afskrivninger i alt |  |  |
| **Produktionsomkostninger i alt** | **32.671** | **13** |
|  |  |  |
| **Note 3 Distributionsomkostninger** |  |  |
| Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger | 78.048 | 57 |
| Vedligeholdelse af målere |  | 11 |
| Teknisk bistand og rådgivning |  |  |
| Afskrivninger i alt |  |  |
| **Distributionsomkostninger i alt** | **78.048** | **68** |
|  |  |  |
| **Note 4 Administrationsomkostninger** |  |  |
| Udgifter bestyrelsesarbejde | 17.100 | 17 |
| Møder | 1.460 | 1 |
| Tryksager |  |  |
| Porto og gebyrer | 3.036 | 1 |
| Kontorartikler og telefon | 1.863 | 2 |
| IT, hjemmeside, server mv. | 1.477 |  |
| Licenser, faglitteratur og kontingenter | 11.210 | 11 |
| Revisor og anden rådgivning | 4.375 | 5 |
| Forbrugerinformation |  |  |
| Forsikringer |  | 4 |
| Tab på debitorer |  |  |
| **Administrationsomkostninger i alt** | **40.520** | **41** |
|  |  |  |
| **Note 5 Andre driftsindtægter** |  |  |
| Måleraflæsningsgebyr | 0 | 0 |
| Ejerskiftegebyr | 0 | 0 |
| Målerdata | 1.888 | 2 |
| **Andre driftsindtægter i alt** | **1.888** | **2** |
|  |  |  |
| **Note 6 Finansielle indtægter** |  |  |
| Renteindtægter, bank | 0 | 0 |
| **Finansielle indtægter i alt** | **0** | **0** |
|  |  |  |
| **Note 7 Finansielle omkostninger** |  |  |
| Renteudgifter bank | 0 | 0 |
| **Finansielle omkostninger i alt** | **0** | **0** |
|  |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Noter til balancen for 2017** |  |  |  |
|  |  | **2017** | **2016** |
|  |  |  **kr.**  |  **t.kr.**  |
| **Note 8 Materielle anlægsaktiver** |  |  |  |
|  | Grunde og bygninger | Inventar og installationer | Ledningsnet |
| Kostpris 1. januar | 783.636 | 0 | 0 |
| Tilgange | 0 | 0 | 0 |
| Afgang | 0 | 0 | 0 |
| Kostpris 31. december | 783.636 | 0 | 0 |
|  |  |  |  |
| Afskrivninger pr. 1. januar | 0 | 0 | 0 |
| Årets afskrivninger |  | 0 | 0 |
| Afskrivninger vedrørende afgang | 0 | 0 | 0 |
|  |  |  |  |
| Afskrivninger pr. 31. december |  | 0 | 0 |
|  |  |  |  |
| **Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december** | **783.636** | **0** | **0** |
|  |  |  |  |
| **Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser** |  |  |
| Debitorer |  | -929 | 4 |
| Nedskrivning til imødegåelse af tab |  |  | 0 |
| **Tilgodehavender i alt** |  | **-929** | **4** |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
| **Note 10 Egenkapital** |  |  |  |
| Overført resultat pr. 1. januar  |  | 0 | 0 |
| Årets resultat |  | 0 | 0 |
| **Egenkapital 31. december** |  | **0** | **0** |
|  |  |  |  |
| **Note 11 Overdækning** |  |  |  |
| Overdækning pr. 1. januar |  | 884.570 | 899 |
| Opskrivning af anlæg  |  | 0 | 0 |
| Årets under-/overdækning, jf. note 1 |  | 30.384 | -15 |
| **Overdækning pr. 31. december** |  | **914.954** | **884** |
|  |  |  |  |
| **Note 12 Leverandører af varer og tjenesteydelser** |  |  |
| Moms |  | 4.227 |  |
| Afgift af ledningsført vand |  | 13.907 | 19 |
| Skyldige lønudgifter |  |  |  |
| Øvrige kreditorer |  |  |  |
| **Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt** |  | **18.134** | **19** |