

**Årsrapport**  
for  
**Nustrup Vandværk**  
for perioden **1/1 til 31/12 2017**



# ÅRSRAPPORT 2017

## Stamoplysninger

Nustrup Vandværk  
C/O Thomas Kryger  
Møllevej 31  
Nustrup  
6500 Vojens

**CVR-nummer:** 83278617

## Bestyrelse

Formand	Svend Hansen
Næstformand	Gunnar Gotthardsen
Kasserer	Thomas Krüger
Sekretær	Aage Gram
Bestyrelsesmedlem	Jørn Johansen

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den / 2018

**Dirigent:**

---

## Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Nustrup Vandværk

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.

Nustrup, den \_\_/\_\_/2018

### Bestyrelsen:

---

Svend Hansen  
Formand

---

Gunnar Gotthardsen  
Næstformand

---

Thomas Krüger  
Kasserer

---

Aage Gram  
Sekretær

---

Jørn Johansen  
Bestyrelsesmedlem

## Folkevalgte revisorers påtegning

Som folkevalgte revisor for Nustrup Vandværk har vi revideret årsregnskabet  
Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper for 1. januar til  
31. december 2017.

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 samt resultat.

Nustrup, den \_\_/\_\_/2018

---

Svend Folke Thrysoe  
Folkevalgt revisor

---

Hans Gram  
Folkevalgt revisor

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Nustrup 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. Sammenligningstal er tilpasset ny regnskabspraksis. Praksis uddybes nedenfor.

## **Resultatopgørelsen**

### **Opstillingsform**

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

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætning fra vandsalg m.v. indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risiko-overgang 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 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.

### **Finansielle poster**

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

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

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger.

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver.**

Vandværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes i 2017 til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde

Afskrivningsperiode:

Bygninger	50 år
Boringer	20 år
Maskinanlæg og installationer	10 år
Ledningsanlæg	50 år
Vandmålere	6 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.

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

### **Værdipapirer**

Værdipapirer omfatter børsnoterede aktier, optaget til statusdagens kursværdi.

### **Øvrige gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominal værdi.

## Resultatopgørelse for 2017

		Realiseret 2017	Realiseret 2016
	Note	kr.	kr.
<b>Nettoomsætning</b>	1	377.821	337.554
Produktionsomkostninger	2	<u>-110.288</u>	<u>-136.017</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>267.533</b>	<b>201.537</b>
Distributionsomkostninger	3	-192.880	-122.261
Administrationsomkostninger	4	<u>-84.819</u>	<u>-84.100</u>
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>-10.166</b>	<b>-4.824</b>
Andre driftsindtægter	5	<u>10.216</u>	<u>4.531</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>50</b>	<b>-293</b>
Finansielle indtægter	6	169	293
Finansielle omkostninger	7	<u>-219</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>



## Balance pr. 31. december 2017

<b>Aktiver</b>	<b>Noter</b>	<b>2017 kr.</b>	<b>2016 kr.</b>
Grunde og bygninger		452.087	491.917
Inventar og installationer		194.092	221.820
Ledningsnet		2.761.077	2.710.289
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>8</b>	<b><u>3.407.256</u></b>	<b><u>3.424.026</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>3.407.256</b>	<b>3.424.026</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	15.722	2.933
Andre tilgodehavender	10	99.588	0
Periodeafgrænsningsposter	11	5.904	0
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b><u>121.214</u></b>	<b><u>2.933</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>12</b>	<b><u>665.104</u></b>	<b><u>1.092.509</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>786.318</b>	<b>1.095.442</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>4.193.574</b>	<b>4.519.468</b>
<b>Passiver</b>	<b>Noter</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Overdækning primo		4.211.013	4.174.872
Hensat til vandure		0	122.155
Overført årets over-/underdækning		-50.017	36.141
<b>Overdækning i alt</b>		<b><u>4.160.996</u></b>	<b><u>4.333.168</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13	32.578	186.300
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>32.578</u></b>	<b><u>186.300</u></b>
<b>Passiver</b>		<b>4.193.574</b>	<b>4.519.468</b>
<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	<b>14</b>		

**Noter til resultatopgørelsen**

	2017 kr.	2016 kr.
<b>Note 1 Nettoomsætning</b>		
Fast afgift	187.800	187.446
Kubikmeterafgift	137.168	120.213
Gebyrindtægter	2.836	2.036
Tilslutningsbidrag	0	64.000
Overdækning (negativ)/underdækning (positiv)	50.017	-36.141
<b>Nettoomsætning i alt</b>	<b><u>377.821</u></b>	<b><u>337.554</u></b>
<b>Note 2 Produktionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse bygninger	935	25.550
Grundfos	7.350	2.550
Erhvervsaffald	234	0
Alarm	335	0
El til produktion	16.366	22.743
Forsikringer	4.533	4.382
Vandanalyser og boringskontrol	5.513	5.486
Vandafledning og renovation	7.464	7.304
Løn, driftspersonale	0	444
Afskrivninger	67.558	67.558
<b>Produktionsomkostninger i alt</b>	<b><u>110.288</u></b>	<b><u>136.017</u></b>
<b>Note 3 Distributionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse ledningsnet og pumpestation	43.845	6.132
Ledningsoplysninger	2.861	2.789
Afskrivninger	146.174	113.340
<b>Distributionsomkostninger i alt</b>	<b><u>192.880</u></b>	<b><u>122.261</u></b>
<b>Note 4 Administrationsomkostninger</b>		
Løn og honorar bestyrelse	25.100	29.960
Kørselsgodtgørelse	9.621	10.958
Opkrævning	16.280	15.957
Regnskab	4.500	3.700
IT, hjemmeside mv.	2.998	440
Kontorartikler og telefon	3.214	2.357
Faglitteratur, annoncer og kontingenter	5.816	5.189
Porto og gebyrer	4.755	4.839
Ledelsessystemer	3.195	2.400
Kurser	800	1.040
Øvrige udgifter, bestyrelsesmøder mv.	4.590	4.340
Generalforsamling og Vandværkssamarbejde	2.420	2.920
Tab på debitorer	1.530	0
<b>Administrationsomkostninger i alt</b>	<b><u>84.819</u></b>	<b><u>84.100</u></b>
<b>Note 5 Andre driftsindtægter</b>		
Andre indtægter	10.216	4.531
<b>Andre driftsindtægter i alt</b>	<b><u>10.216</u></b>	<b><u>4.531</u></b>
<b>Note 6 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter, bank	169	293
<b>Finansielle indtægter i alt</b>	<b><u>169</u></b>	<b><u>293</u></b>

**Note Finansielle omkostninger**

Renteudgifter bank	219	0
<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<b>219</b>	<b>0</b>

**Noter til balancen****Note 8 Materielle anlægsaktiver**

	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet og vandmålere
Kostpris 1. januar	1.125.494	277.276	5.666.951
Tilgange	0	0	196.962
Kostpris 31. december	<u>1.125.494</u>	<u>277.276</u>	<u>5.863.913</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	633.577	55.456	2.956.662
Årets afskrivninger	39.830	27.728	146.174
Afskrivninger pr. 31. december	<u>673.407</u>	<u>83.184</u>	<u>3.102.836</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december</b>	<b>452.087</b>	<b>194.092</b>	<b>2.761.077</b>

	2017 kr.	2016 kr.
--	-------------	-------------

**Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser**

Tilgodehavender for salg af vand	15.722	0
Andre debitorer	0	2.933
<b>Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt</b>	<b>15.722</b>	<b>2.933</b>

**Note 10 Andre tilgodehavender**

Moms	99.588	0
<b>Andre tilgodehavender i alt</b>	<b>99.588</b>	<b>0</b>

**Note 11 Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter	5.904	0
---------------------------	-------	---

**Note 12 Likvide beholdninger**

Nordea, foreningskonto	38.431	60.215
Nordea, pluskonto fri	622.023	1.029.598
Nordea, foreningskonto - vandafgifter	4.650	2.696
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>665.104</b>	<b>1.092.509</b>

**Note 13 Leverandører af varer og tjenesteydelser**

Moms	0	20.409
Afgift af ledningsført vand	954	150.853
Skyldige lønudgifter	21.576	9.494
Skyldige flytteopgørelse	1.698	673
Forudbetalinger vedrørende salg af vand	0	1.171
Skyldige omkostninger/periodeafgrænsningsposter	8.350	3.700
<b>Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt</b>	<b>32.578</b>	<b>186.300</b>

**Note 14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen	Ingen
-------	-------

