

Ørnhøj Vandværk

Birkevej 20, 6973 Ørnhøj
CVR-nr. 20 38 40 18

Årsregnskab for 2017

Foreningsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Resultatopgørelse	6
Balance	7 - 8
Noter	9 - 16

Foreningen

Ørnhøj Vandværk
Birkevej 20
6973 Ørnhøj

Telefon: 97 38 60 78
Hjemsted: Herning
CVR-nr.: 20 38 40 18
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Bestyrelse

Formand Bent Mikkelsen
Christian Koffeldt
Kasserer Kurt Christensen
Næstformand Leif Bertelsen
Brian Jakobsen

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.17 - 31.12.17 for Ørnhøj Vandværk.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med vedtægterne og god regnskabsskik.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.17 og resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.17 - 31.12.17.

Ørnhøj, den 5. februar 2018

Bestyrelsen

Bent Mikkelsen
Formand

Christian Koffeldt

Kurt Christensen
Kasserer

Leif Bertelsen
Næstformand

Brian Jakobsen

Forelagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling, den / 2018

Som dirigent _____

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Ørnhøj Vandværk

Vi har opstillet årsregnskabet for Ørnhøj Vandværk for regnskabsåret 01.01.17 - 31.12.17 på grundlag af foreningens bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med vedtægterne og god regnskabsskik. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorers etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med vedtægterne og god regnskabsskik.

Holstebro, den 5. februar 2018

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Per Lund Nielsen
Statsaut. revisor

Note		2017 DKK	2016 DKK
2	Nettoomsætning	558.560	255.401
3	Personaleomkostninger	-42.017	-30.871
	Bruttofortjeneste I	516.543	224.530
4	Produktionsomkostninger	-369.193	-62.050
5	Administrationsomkostninger	-84.989	-75.003
	Andre eksterne omkostninger i alt	-454.182	-137.053
	Resultat før af- og nedskrivninger	62.361	87.477
6	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-62.938	-88.551
	Resultat før finansielle poster	-577	-1.074
7	Finansielle indtægter	577	1.074
	Finansielle poster i alt	577	1.074
	Årets resultat	0	0

AKTIVER		31.12.17	31.12.16
Note		DKK	DKK
	Grunde og bygninger	1.565.924	1.608.424
	Jordlod, Skjernvej 240A	28.608	28.608
	Præstbjerg Boring	186.160	186.160
	Vandmålere	279.900	0
8	Materielle anlægsaktiver i alt	2.060.592	1.823.192
	Anlægsaktiver i alt	2.060.592	1.823.192
9	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	31.985	59.177
10	Andre tilgodehavender	74.715	13.800
	Tilgodehavender i alt	106.700	72.977
	Indestående i kreditinstitutter	935.688	1.311.099
11	Likvide beholdninger i alt	935.688	1.311.099
	Omsætningsaktiver i alt	1.042.388	1.384.076
	Aktiver i alt	3.102.980	3.207.268

PASSIVER		31.12.17	31.12.16
Note		DKK	DKK
12	Takstmæssig over-/underdækning	2.799.856	2.930.385
Langfristede gældsforpligtelser i alt		2.799.856	2.930.385
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	76.474	40.055
13	Anden gæld	226.650	236.828
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		303.124	276.883
Gældsforpligtelser i alt		3.102.980	3.207.268
Passiver i alt		3.102.980	3.207.268

1. Væsentligste aktiviteter

Vandforsyning til forbrugere hos Ørnhøj Vandværk.

	2017	2016
	DKK	DKK

2. Nettoomsætning

Vandafgifter	678.927	736.220
Gebyrer	1.900	1.800
Honorar målertal	14.057	13.422
Tilslutning i årets løb	39.000	0
Salg vedrørende Abildå Vandværk	13.865	20.231
Vandskat	-319.718	-272.512
Over-/underdækning	130.529	-243.760
I alt	558.560	255.401

3. Personalemkostninger

Lønomkostninger	35.976	27.052
Rejse- og befordringsgodtgørelse	6.041	3.819
I alt	42.017	30.871

4. Produktionsomkostninger

Kraftforbrug	44.769	25.711
Reparation og vedligeholdelse	255.484	3.150
Vandanalyse	62.729	27.144
Ejendomsskat	1.454	1.443
Vandafledningsafgift	4.757	4.602
I alt	369.193	62.050

	2017	2016
	DKK	DKK

5. Administrationsomkostninger

Kontorartikler	2.258	0
It-omkostninger	9.280	0
Telefon og internet	316	0
Porto og gebyrer	11.035	11.910
Regnskabs- og bogholderimæssig assistance	36.800	35.750
Forsikringer	5.876	5.946
Kontingenter	8.448	19.393
Annonce	346	746
Møder og generalforsamling	3.550	1.258
Kursus	7.080	0
I alt	84.989	75.003

6. Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivning på bygninger	42.500	42.500
Afskrivning på hovedanlæg	20.438	46.051
I alt	62.938	88.551

7. Finansielle indtægter

Renter, pengeinstitutter	577	1.074
I alt	577	1.074

8. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Jordlod, Skjernvej 240A	Præstbjerg Boring	Vandmålere
Kostpris pr. 01.01.17	2.373.424	28.608	186.160	389.291
Tilgang i året	0	0	0	300.338
Kostpris pr. 31.12.17	2.373.424	28.608	186.160	689.629
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.17	-765.000	0	0	-389.291
Afskrivninger i året	-42.500	0	0	-20.438
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.17	-807.500	0	0	-409.729
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.17	1.565.924	28.608	186.160	279.900

31.12.17	31.12.16
DKK	DKK

9. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	31.985	58.557
Tilgodehavende vedr. flyttere	0	620
I alt	31.985	59.177

10. Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender	12.500	13.800
Moms og afgifter	62.215	0
I alt	74.715	13.800

	31.12.17	31.12.16
	DKK	DKK

11. Likvide beholdninger

Vestjysk Bank knt. 7650 4036666	333.581	709.569
Vestjysk Bank knt. 7600 1687045	602.107	601.530
I alt	935.688	1.311.099

12. Takstmæssig over-/underdækning

Overdækning pr. 1. januar	2.930.385	2.686.625
Årets over-/underdækning	-130.529	243.760
I alt	2.799.856	2.930.385

13. Anden gæld

Moms og afgifter	0	64.591
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	15.453	11.619
Vandskat	184.010	137.142
Skyldige omkostninger	27.187	23.476
I alt	226.650	236.828

14. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med vedtægterne og god regnskabsskik.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde foreningen, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå foreningen, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Vandværker er underlagt det generelle "hvile i sig selv" -princip, hvorfor der årligt opgøres en over- eller underdækning. Denne beregnes som årets (øvrige) indtægter fratrukket årets omkostninger. 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").

14. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler, tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger, og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

BALANCE**Materielle anlægsaktiver***Øvrige materielle anlægsaktiver*

Øvrige materielle anlægsaktiver omfatter grunde, bygninger, produktionsanlæg og maskiner.

Øvrige materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Kostprisen for et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Øvrige materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

14. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Af- og nedskrivninger**

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi DKK
Bygninger	55	0
Præstbjerg Boring		186.160
Jordlod, Skjernvej 240A		28.608
Vandmålere	6	0

Grunde afskrives ikke.

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis foreningens realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

14. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Takstmæssig 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.

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.