

# **Andelsselskabet**

## **Systofte – Nr. Ørslev Vandværk**

Regnskab for perioden  
1. januar - 31. december 2017

Bestyrelse:

Formand:	Torben Kolters
Næstformand:	Michael Nielsen
Kasserer:	Finn Holm Hansen
Sekretær:	Hans Lund
Bestyrelsesmedlem:	Jeppe Jørgensen

Godkendt på den ordinære generalforsamling den 27. marts 2018

Dirigent:

## Bestyrelsespåtegning:

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Systofte – Nr. Ørslev Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver og 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.

Systofte den.                      2018

Formand

Næstformand

Kasserer

Sekretær

Bestyrelsesmedlem

## Generalforsamlingsvalgt revisorers påtegning:

Som folkevalgte revisorer for Systofte – Nr. Ørslev Vandværk har vi revideret årsregnskabet for 1. januar – 31. december 2017. Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anderkendte revisionsprincipper.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med lovgivningen og vedtægternes krav til regnskabs - aflæggelse, og giver efter vores opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver, den økonomiske stilling og resultat.

Systofte den.                      2018

Folkevalgt revisor

Folkevalgt revisor

Knud Mortensen

Finn Hemmingsen

## Anvendt regnskabspraksis:

Årsrapporten for Systofte - Nr. Ørslev vandværk er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt vandværkets vedtægter.

Formålet med regnskabsrapporten er at give et retvisende billede af vandværkets aktivitet for regnskabsperioden, og vise, om de budgetterede og hos medlemmerne opkrævede beløb er tilstrækkelige.

Regnskabspraksis svare til de bestemmelser, der fremgår af årsregnskabsloven. Praksis uddybes neden for.

### **Resultatopgørelsen**

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

I resultatopgørelsen indgår u-reviderede 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, 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.

## **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 og kursgevinster på obligationer.

## **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:

Anlæg	20 år
Inventar	5-10 år
Ledningsnet	20-25 år

## **Investeringer**

Vandværket er af det offentlige tilsyn blevet pålagt at løse problemer med pesticidrester i vandet, og er derfor i gang med forundersøgelser for etablering af en ny boring, en udgift som nemt løber op i 900.000 – 1.000.000 kr. Udgiften forventes afholdt i 2018.

## **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

### **Værdipapirer**

Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer, investeringsbeviser og aktier. Obligationer er optaget til anskaffelsespriser, investeringsbeviser og aktier er optaget til statusdagens kursværdi.

### **Egenkapital**

Egenkapital bruges kun i forbindelse med indbetaling af andelskapital, samt kursregulering – ellers bruger vandværket kun begrebet over-/underdækning.

### **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”).

### **Øvrige gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.