

# **Dall Villaby Vandværk**

**Årsrapport**

**2017**

## Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Dall Villaby Vandværk. Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

2. februar 2018

Jacob Krabbe  
*Formand*

Jan Hjermitzlev  
*Næstformand*

Michael Berg  
*Vandværk*

Morten Pedersen  
*Sekretær*

Bente Struwe  
*Kasserer*

## Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

### Til bestyrelsen i Dall Villaby Vandværk

Vi har udført review af årsregnskabet for Dall Villaby Vandværk for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse balance og noter.

### Bestyrelsens ansvar for årsregnskabet

Vandværkets bestyrelse har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som indehaveren anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til indehaveren og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.


### Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 2. februar 2018

## REDMARK

STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB  
CVR-Nr.: 29442789



FRANK NØRGAARD  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. 27773

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

Årsregnskabet for Dall Villaby Vandværk er aflagt i overensstemmelse med vedtægterne og i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse A-virksomhed.

Anvendt regnskabspraksis er ændret i forhold til tidligere år idet værket for perioden 1. januar 2017 – 31. december 2017 er overgået til hvile-i-sig-selv princippet. Det betyder at sidste års egenkapital nu fremgår som en overdækning under gældsforpligtelser.

Om den anvendte regnskabspraksis kan i øvrigt oplyses følgende:

### **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.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen

## **Resultatopgørelsen**

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen omfatter det i regnskabsåret fakturerede og leverede vand, målerabonnement samt øvrige med vandleverancen forbundne indtægter.

Vandværket er underlagt det generelle "hvile i sig selv"-princip, hvorfor der årligt opgøres en over- eller underdækning. Over- eller underdækning omfatter årets indtægter med fradrag af årets resultatpåvirkende omkostninger.

### **Produktionsomkostninger**

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indregnes omkostninger til reparation og vedligeholdelse af boringer og vandværket.

### **Distributionsomkostninger**

I Distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af vand solgt i året. Herunder indregnes omkostninger til drift og vedligeholdelse af ledningsnettet.

### **Administrationsomkostninger**

Administrationsomkostninger indeholder omkostninger til løn af administrationen, kontoromkostninger, kundefølgelse og herved beslægtede omkostninger.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renteindtægter og renteomkostninger.

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger og borer	50 år
Ledningsnet og digital ledningsregistreringer	50 år
Produktionsanlæg og maskiner	5-14 år
Edb anlæg	3 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller driftsomkostninger.

Ejendomme indregnes til oprindelig anskaffelsessum med tillæg af forbedringsomkostninger og fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Grunde optages til den offentlige ejendomsværdi.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af tab.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver og passiver omfatter henholdsvis indtægter og omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

### **Arkkumuleret over-/underdækning**

Akkumuleret overdækning indregnet under hensatte forpligtelser omfatter de akkumulerede overdækninger i henhold til "hvile i sig selv princippet"

### **Kortfristet og langfristet gæld**

Kortfristet og langfristet gæld måles til den nominelle restgæld på balancedagen.

## Resultatopgørelse for 2017

	Note	Realiseret 2017 kr.	Realiseret 2016 t.kr.	Budgettal 2018 t.kr.
<b>Nettoomsætning</b>	1	332.489	407	700
Produktionsomkostninger	2	<u>-130.984</u>	<u>-100</u>	<u>-280</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>201.505</b>	<b>307</b>	<b>420</b>
Distributionsomkostninger	3	-53.838	-171	-202
Administrationsomkostninger	4	<u>-159.806</u>	<u>-151</u>	<u>-227</u>
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>-12.139</b>	<b>-15</b>	<b>-9</b>
Andre driftsindtægter	5	<u>6.525</u>	<u>6</u>	<u>6</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-5.614</b>	<b>-9</b>	<b>-3</b>
Finansielle indtægter	6	5.881	9	3
Finansielle omkostninger	7	<u>-267</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>0</u></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 t.kr.</b>
Grunde og bygninger	8	626.066	655
Inventar og installationer		40.354	67
Ledningsnet		<u>103.982</u>	<u>84</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b><u>770.402</u></b>	<b><u>806</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>770.402</b>	<b>806</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	2.016	1
Andre tilgodehavender	10	0	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>9</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>2.016</b>	<b>10</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>2.659.094</b>	<b>2.433</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>2.661.110</b>	<b>2.443</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>3.431.512</b>	<b>3.249</b>

**Balance pr. 31. december 2017**

<b>Passiver</b>	<b>Noter</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
		<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
Andelskapital		0	0
Overført resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>11</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Overdækning	12	3.141.886	2.973
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13	238.352	276
Mellemregning Grundejerforeningen		51.274	0
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>3.431.512</b>	<b>3.249</b>
<b>Passiver</b>		<b>3.431.512</b>	<b>3.249</b>
<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	<b>14</b>	<b>Ingen</b>	<b>Ingen</b>



**Noter til resultatopgørelsen for 2017**

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>Note 1 Netto omsætning</b>		
Fast afgift	355.918	355
Kubikmeterafgift	142.337	148
Gebyrer u. moms	2.975	3
Overdækning	<u>-168.740</u>	<u>-99</u>
<b>Netto omsætning i alt</b>	<b><u>332.489</u></b>	<b><u>407</u></b>
 <b>Note 2 Produktionsomkostninger</b>		
Ejendomsskat	2.107	3
El til produktion	15.582	12
Vandanalyser og boringskontrol	30.064	13
Vand, varme, renovation mv.	635	0
Teknisk bistand og rådgivning	13.457	0
Forsikringer	5.573	6
Køb af vand Aalborg Kommune	7.047	8
Afskrivninger i alt	<u>56.519</u>	<u>58</u>
<b>Produktionsomkostninger i alt</b>	<b><u>130.984</u></b>	<b><u>100</u></b>
 <b>Note 3 Distributionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger	51.202	169
Afskrivninger i alt	<u>2.636</u>	<u>2</u>
<b>Distributionsomkostninger i alt</b>	<b><u>53.838</u></b>	<b><u>171</u></b>
 <b>Note 4 Administrationsomkostninger</b>		
Honorar bestyrelse	65.000	60
Øvrige udgifter bestyrelsesmøder mv.	13.284	14
Generalforsamling og vandværkssamarbejde	3.014	4
Løn, administration, bogføring og regnskab	24.000	23
Løn, ekstra arbejde og bude	10.668	14
Annoncer	2.612	3
Porto og gebyrer	2.717	1
Kontorartikler	1.973	1
IT, hjemmeside, server mv.	19.432	18
Licenser, faglitteratur og kontingenter	8.454	7
Revisor og anden rådgivning	5.000	5
Gaver	1.614	1
Kurser	2.080	0
Tab på debitorer	<u>-40</u>	<u>0</u>
<b>Administrationsomkostninger i alt</b>	<b><u>159.806</u></b>	<b><u>151</u></b>
 <b>Note 5 Andre driftsindtægter</b>		
Målerdata	<u>6.525</u>	<u>6</u>
<b>Andre driftsindtægter i alt</b>	<b><u>6.525</u></b>	<b><u>6</u></b>

Årsregnskab 2017  
Dall Villaby Vandværk

**Note 6 Finansielle indtægter**

Renteindtægter, bank	5.881	9
<b>Finansielle indtægter i alt</b>	<b><u>5.881</u></b>	<b><u>9</u></b>

**Note 7 Finansielle omkostninger**

Renteudgifter anden gæld	267	0
<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<b><u>267</u></b>	<b><u>0</u></b>

Årsregnskab 2017  
Dall Villaby Vandværk

Noter til balancen for 2017

	2017	2016
	kr.	t.kr.
<b>Note 8 Materielle anlægsaktiver</b>		
	Grunde og bygninger	Inventar og maskiner
		Ledningsnet
Kostpris 1. januar	1.386.894	608.933
Tilgange	0	0
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december	<u>1.386.894</u>	<u>608.933</u>
		5.017.001
Afskrivninger pr. 1. januar	731.494	541.394
Årets afskrivninger	29.334	27.185
Afskrivninger vedrørende afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger pr. 31. december	<u>760.828</u>	<u>568.579</u>
		4.933.237
		2.636
		<u>0</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december</b>	<b><u>626.066</u></b>	<b><u>40.354</u></b>
		<b><u>103.982</u></b>
<b>Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser</b>		
Tilgodehavender brutto	2.016	1
Nedskrivning til imødegåelse af tab	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b><u>2.016</u></b>	<b><u>1</u></b>
<b>Note 10 Andre tilgodehavender</b>		
Andre tilgodehavender	0	0
<b>Andre tilgodehavender i alt</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Note 11 Egenkapital</b>		
Overført resultat pr. 1. januar	0	0
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Note 12 Overdækning</b>		
Overdækning pr. 1. januar	2.973.146	2.874
Årets overdækning, jf. note 1	<u>168.740</u>	<u>99</u>
<b>Overdækning pr. 31. december</b>	<b><u>3.141.886</u></b>	<b><u>2.973</u></b>
<b>Note 13 Leverandører af varer og tjenesteydelser</b>		
Moms	56.909	39
Afgift af ledningsført vand	167.986	170
Øvrige kreditorer	<u>13.457</u>	<u>67</u>
<b>Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt</b>	<b><u>238.352</u></b>	<b><u>276</u></b>