

PINDSTRUP VANDVÆRK A.M.B.A.
ÅRSRAPPORT FOR 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling.

Pindstrup, den 26/2 2018.

Dirigent:

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 for Pindstrup Vandværk A.m.b.A.


Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vedtægterne.

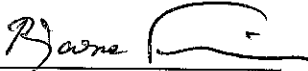
Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af vandværkets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Pindstrup, den 5 februar 2018

I bestyrelsen:


Klaus Jørgensen
(formand)


Bjarne Nielsen


Kirsten Jacobsen


Bjarne Christensen


Jens Anders Rasmussen

Jeg har gennemgået årsrapporten for 2017 for Pindstrup Vandværk A.m.b.A.

Gennemgangen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Intern revisor


Jan Qvist

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING

Til andelshaverne i Pindstrup Vandværk A.m.b.A.

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Pindstrup Vandværk A.m.b.A. for regnskabsåret 2017, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol. Som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor revision. Vi har udført vor revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revision for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevante for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

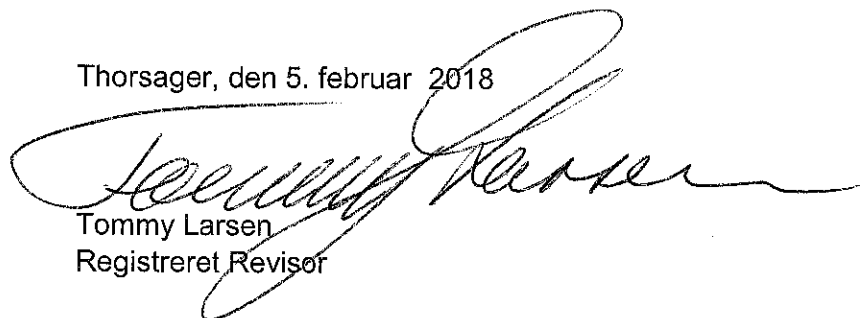
Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkelig og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt at resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Thorsager, den 5. februar 2018

A large, stylized handwritten signature in black ink, which appears to read 'Tommy Larsen'. The signature is written in a cursive, flowing style with a prominent loop at the end.

Tommy Larsen
Registreret Revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelt

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder.

Omsætning, salg af vand

Omsætningen er medtaget på grundlag af aflæsninger, der har fundet sted omkring 31/12 2017. Indtægter i tiden efter aflæsningstidspunktet til den 31. december indtægtsføres i det kommende år.

Anlægsaktiver

Anlægsaktiverne er fra 1/1 2016 opført ud fra en beregnet værdi med fradrag af afskrivninger baseret på aktivets alder. Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid.

Anlægsaktiverne opskrives med 1.689.381 kr. som overføres til mellemregning med forbrugerne.

Udskriftning af hovedledninger aktiveres og afskrives.

Hovedanlæg	14-50 år
Forsyningsledninger	50 år
Stikledninger	50 år

Tilslutningsafgifter

Tilslutningsafgifter modregnes i anlægget og modregnes i afskrivningsgrundlaget for anlægsaktiverne.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Mellemregning med forbrugerne

Mellemregning med forbrugerne består af akkumulerede overskud idet vandværket er underlagt reglerne om hvile i sig selv princippet samt opskrivning af anlægsaktiverne.

RESULTATOPGØRELSE 1/1 - 31/12 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
INDTÆGTER			
Fast afgift		198.981	199.286
Variabel afgift 40.280 CMB		319.440	334.632
Gebyrer		3.100	2.780
Iøvrigt		8.501	8.726
		530.022	545.424
UDGIFTER			
Vedligeholdelse vandværk		151.462	42.987
Vedligeholdelse ledningsnet		63.766	29.501
Vedligeholdelse adgangsveje		2.200	0
Vandprøver		13.575	11.977
Elforbrug		19.218	27.260
Lønudgifter		136.635	102.282
Regnskabsassistance		11.500	11.200
Revisor		4.550	3.400
Administration		37.615	37.081
EDB-udgifter, hjemmeside og tegneservice		34.356	36.037
		474.877	301.725
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER		55.145	243.699
Afskrivninger	1	116.798	116.798
RESULTAT FØR RENTER		-61.653	126.901
Renteindtægter		0	0
Renteudgifter		776	2.933
ÅRETS UNDERSKUD (2016 - OVERSKUD)		-62.429	123.968
Resultatdisponering			
Overført til mellemregning med forbrugerne		-62.429	123.968

BALANCE 31/12 2017

AKTIVER	Note	31/12 2017 kr.	31/12 2016 kr.
Hovedanlæg	1	952.828	1.017.984
Forsyningsanlæg	1	340.171	354.345
Stikledninger	1	899.232	936.700
ANLÆGSAKTIVER		2.192.231	2.309.029
Tilgodehavende tilbagebetalinger		161.198	164.885
Djurslands Bank, kassekredit		313.328	265.319
Beholdning af reservedele (pumpe)		30.000	30.000
OMSÆTNINGSAKTIVER		504.526	460.204
AKTIVER I ALT		2.696.757	2.769.233
PASSIVER			
Mellemregning med forbrugerne	2	2.368.361	2.430.790
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		2.368.361	2.430.790
Skyldige tilbagebetalinger		87.100	74.602
Skat, moms		56.462	83.667
Skyldig vandskat		150.878	158.952
Skyldig A-skat		33.956	21.222
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		328.396	338.443
GÆLDSFORPLIGTELSE		2.696.757	2.769.233
PASSIVER I ALT		2.696.757	2.769.233

NOTER

Anlægsaktiver note 1

	Hovedanlæg	Forsyningsledninger	Stikledninger
Beregnet anskaffelsessum	2.293.180	708.690	1.873.400
Anskaffelsessum ultimo	2.293.180	708.690	1.873.400
Beregnede afskrivninger primo	1.275.196	354.345	936.700
Årets afskrivning	65.156	14.174	37.468
Afskrivninger ultimo	1.340.352	368.519	974.168
SALDO ULTIMO	952.828	340.171	899.232

Mellemregning med forbrugerne note 2

	Saldo primo	Årets bevægelse	Saldo ultimo
Overført overskud	741.409	-62.429	678.980
Opskrivning anlægsaktiver	1.689.381	0	1.689.381
	2.430.790	-62.429	2.368.361