

# Ellidshøj Vandværk

CVR nr. 47075955

---

## Årsrapport

for året

**1. januar til 31. december 2016**

---

**med**

**BALANCE**

**Pr. 31. december 2016**

---

## **INDHOLDSFORTEGNELSE**

## **Side**

Administrators erklæring	1
Selskabsoplysninger	2
Bestyrelsespåtegning	3
Anvendt Regnskabspraksis	4, 5 & 6
Revisorpåtegning, intern revisor	7
Resultatopgørelse 2016	8
Balance pr. 31. december 2016	9
Noter til regnskabet	10, 11, 12 & 13

# Administrators erklæring


Vi har i 2016 stået for de bogholderimæssige registreringer og løbende afstemninger mv. af konto.

Vi har bistået bestyrelsen i udarbejdelse af årsrapporten for 2016, på grundlag af det af os førte bogholderi for 2016.

Vi har ikke udført revision.

Klarup den 1. februar 2017

**Regnskabskontor Nord**



Erik Jensen

# Selskabsoplysninger

**Vandværket:**

Ellidshøj Vandværk  
Mjels Brovej 75, Ellidshøj  
9230 Svenstrup J

Bankforbindelser: Spar Nord

Telefon: 22995656

Telefax:

Hjemmeside:

E.mail: [moellebakken@mail.dk](mailto:moellebakken@mail.dk)

CVR nr.: 47075955

Stiftet: 1. oktober 1971

Hjemsted: Aalborg

Regnskabsår: 1. Januar - 31 December

**Bestyrelse:**

Formand Jens Søndergaard

Næstformand Ole Villum Jensen

Kasserer Poul Kristian Nielsen

Bestyrelsesmedlem Knud Erik Nielsen

Bestyrelsesmedlem Regnar Damborg

# Bestyrelsespåtegning

Undertegnede bestyrelse har dags dato aflagt årsrapport for 2016 for Ellidshøj Vandværk

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Ingen af vandværkets aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforhold udover de i årsregnskabet anførte, og der påhviler ikke vandværket eventualforpligtelse som ikke fremgår af regnskabet.

Bestyrelsen indstiller hermed årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

## **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke vandværkets finansielle stilling

Ellidshøj, den \_\_\_\_\_ 2017

I bestyrelsen

Formand Jens Søndergaard

Næstformand Ole Villum Jensen

Kasserer Poul Kristian Nielsen

Bestyrelsesmedlem Knud Erik Nielsen

Bestyrelsesmedlem Regnar Damborg

Årsregnskabet fremlagt og godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling  
\_\_\_\_\_ 2017

den

Dirigent

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vandværk er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A samt vandværkets vedtægter.

## **Ændring i anvendt regnskabspraksis**

Anvendt regnskabspraksis er ændret, så vandværket benytter de bestemmelser, der findes i årsregnskabsloven. Praksis uddybes nedenfor. Sidste års tal er tilrettet med hensyn til indregningsmetoder og målegrundlag (grundlag for værdiansættelse) for at skabe reel kontinuitet, og give et mere retvisende billede af regnskabet.

## **Resultatopgørelsen**

### **Opstillingsform**

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

I resultatopgørelsen indgår budgettal for regnskabsåret. Budget 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.

### **Andre driftsindtægter og omkostninger**

Andre driftsindtægter og -omkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets primære aktivitet, herunder eksempelvis udleje af jord eller antenneplads.

**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.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger og bidrag vedrørende prioritetsgæld, amortiserede kurstab og låneomkostninger fra optagelse af lån.

**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:

Bygningsanlæg	50 år
Boringer	30 år
Ledningsnet	30 år
Målere	10 år
Driftsmidler	10 år
EDB	2 år

**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 (se også afsnittet "nettoomsætning").

**Værdipapirer**

Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer, optaget til statusdagens kursværdi.

**Egenkapital**

"Overført resultat m.v." indeholder akkumuleret resultat.

**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").

**Prioritetsgæld**

Prioritetsgæld indregnes ved låneoptagelsen til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder værdiansættes prioritetsgælden til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente. Forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes dermed i resultatopgørelsen over lånets løbetid,

Prioritetsgælden er således værdiansat til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld, der opgøres som det oprindeligt modtagne provenu ved låneoptagelsen reduceret med betalte afdrag og korrigeret for en over afdragstiden foretagen afskrivning af lånets kurstab og låneomkostninger på optagelsestidspunktet.

**Øvrige gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.



# Revisorpåtegning, Intern revisor

Som folkevalgte revisor for Ellidshøj Vandværk har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2016. Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper.

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.

Vores revision har ikke givet anledning til bemærkninger.

Ellidshøj, den \_\_\_\_\_ 2017

H. Christensen  
Intern Revisor

Michael Knudsen  
Intern Revisor

**Resultatopgørelse** for perioden 1. januar til 31. december 2016

	Note	<u>2016</u>	<u>Budget 2016</u>	<u>2015</u>
<b>Nettoomsætning</b>	1	78.637	0	140.077
Produktionsomkostninger	2	33.710	0	43.020
<b>Bruttoresultat</b>		<b>44.927</b>	<b>0</b>	<b>97.057</b>
Distributionsomkostninger	3	10.713	0	62.997
Administrationsomkostninger	4	37.210	0	37.031
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>-2.996</b>	<b>0</b>	<b>-2.970</b>
Andre driftsindtægter	5	2.720	0	2.695
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-276</b>	<b>0</b>	<b>-275</b>
Finansielle indtægter	6	276	0	275
Finansielle omkostninger	7	0	0	0
<b>Årets resultat</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Resultatdisponering		0		0
Overført resultat		0		0

	Note	2016	2015
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver:</b>			
Bygningsanlæg	8	61.000	61.000
Boringer	8	0	0
Ledningsnet	8	0	0
Målere	8	0	0
Driftsmidler	8	0	0
EDB	8	0	0
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>61.000</b>	<b>61.000</b>
<b>Omsætningsaktiver:</b>			
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	9	-12.594	-13.297
Andre tilgodehavende	10	0	0
Tilgodehavende		<b>-12.594</b>	<b>-13.297</b>
<b>Værdipapirer</b>	11	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Likvid beholdning:</b>	12	<b>351.810</b>	<b>267.762</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>339.216</b>	<b>254.465</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>400.216</b>	<b>315.465</b>
	Note	2016	2015
<b>Passiver</b>			
Overført resultat		0	0
Egenkapital i alt	13	0	0
Overdækning	14	346.990	257.192
Langfristet gæld	15	0	0
<b>Langfristet gældsforpligtelser</b>		<b>346.990</b>	<b>257.192</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	16	53.226	58.273
<b>Kortfristet gældsforpligtelser</b>		<b>53.226</b>	<b>58.273</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>400.216</b>	<b>315.465</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>400.216</b>	<b>315.465</b>

	<b><u>2016</u></b>	<b><u>2015</u></b>
<b>Note 1 Nettoomsætning</b>		
Fast afgift	96.808	96.808
Målerafgift	0	0
Salg af vand	48.314	50.448
Flyttegebyr, rykkergebyr og genåbningsgebyr	5.960	6.400
Tilslutningsbidrag	0	0
Diverse indtægt	17.352	17.330
Overdækning/Underdækning. (- = Overdækning)	-89.797	-30.909
	<b><u>78.637</u></b>	<b><u>140.077</u></b>
<b>Note 2. Produktionsomkostninger</b>		
Køb af vand	843	0
Vedligeholdelse, bygninger	2.409	2.639
Vedligeholdelse, installationer og inventar	0	0
Vedligeholdelse, boringer	0	1.550
Køb af inventar	0	0
Elektricitet	5.556	8.947
- Elafgifter	-986	-4.412
Ejendomsskatter	812	812
Vandanalyser og Boringskontrol	4.193	13.964
Gebyr Grundvandsbeskyttelse	17.330	15.965
Forsikringer	3.554	3.554
Afskrivninger, bygninger	0	0
Afskrivninger, boringer	0	0
Afskrivninger, driftsmidler	0	0
	<b><u>33.710</u></b>	<b><u>43.020</u></b>
<b>Note 3. Distributionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse, ledningsnet	8.671	57.039
Vedligeholdelse, Vandmåler	305	-750
Statsafgift, ledningstab	0	0
Aflæsningsudgifter	1.738	2.400
Køb af målere	0	0
Erstatninger	0	0
Ledningsregistreringer	0	4.308
Afskrivninger, målere	0	0
Afskrivninger, ledningsnet	0	0
	<b><u>10.713</u></b>	<b><u>62.997</u></b>

	<b><u>2016</u></b>	<b><u>2015</u></b>
<b>Note 4. Administrationsomkostninger</b>		
Honorar Bestyrelse	7.500	7.000
Telefon og -godtgørelse	0	0
Bestyrelsesmøder	1.200	3.531
Befordringsudgifter	0	0
Kursusudgifter	0	0
Annoncer	0	0
Porto	474	391
Gebyr	1.214	0
Kontorartikler og kontorinventar vedligeholdelse	439	0
Internetforbindelse	0	0
Kontingenter	2.817	2.735
Faglitteratur	0	0
Abonnementer	2.330	3.653
EDB Udgifter	0	0
Opkrævningsudgifter	1.852	1.696
Bogføringsudgifter	18.184	16.338
Repræsentation	0	0
Generalforsamling	1.200	1.687
Afskrivninger, EDB	0	0
Tab på debitorer	0	0
	<b><u>37.210</u></b>	<b><u>37.031</u></b>
<b>Note 5. Andre driftsindtægter</b>		
Salg af måler aflæsningsoplysninger	2.720	2.695
Andre indtægter	0	0
	<b><u>2.720</u></b>	<b><u>2.695</u></b>
<b>Note 6. Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter, pengeinstitutter	276	275
	<b><u>276</u></b>	<b><u>275</u></b>
<b>Note 7. Finansielle omkostninger</b>		
Renteudgifter, pengeinstitut	0	0
	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>

**Note 8. Materielle anlægsaktiver**

Side 12

<b>Anlægsaktiver</b>	<b>Bygninger</b>	<b>Boringer</b>	<b>Ledningsnet</b>	<b>Målere</b>	<b>Driftsmidler</b>	<b>EDB</b>
Kostpris 01. januar	61.000	0	0	0	0	0
Tilgang	0	0	0	0	0	0
Afgang	0	0	0	0	0	0
Kostpris 31. december	61.000	0	0	0	0	0
Tidl afskrivninger	0	0	0	0	0	0
Årets afskrivninger	0	0	0	0	0	0
Værdi 31. december	<b>61.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Note 9. Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser**

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Tilgodehavende ved forbrugerne pr. 31. december	-12.594	-13.297
Nedskrivning til imødegåelse af tab	0	0
	<b>-12.594</b>	<b>-13.297</b>

**Note 10. Andre tilgodehavende**

Moms	0	0
Afgift ledningsført vand	0	0
Leverandører	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>

**Note 11. Værdipapirer**

	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>

**Note 12. Likvid beholdning**

Spar Nord	351.810	267.762
Kasse	0	0
	<b>351.810</b>	<b>267.762</b>

**Note 13. Egenkapital**

Overført resultat pr. 1. januar  
Årets resultat

Egenkapital 31. december

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	0	0
	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>

**Note 14. Overdækning**

Overdækning pr. 1. januar  
Tilslutningsbidrag  
Andet  
Årets overdækning jfr. note 1

Overdækning pr. 31. december

	257.192	226.284
	0	0
	0	0
	89.797	30.909
	0	0
	<b>346.990</b>	<b>257.192</b>

**Note 15. Langfristet gæld**

Gæld til Realkreditinstitutter

	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>

**Note 16. Leverandører af varer og tjenesteydelser**

Leverandører  
Moms  
Afgift ledningsført vand  
A-Skat

	1.760	1.760
	19.471	4.802
	31.995	51.710
	0	0
	<b>53.226</b>	<b>58.273</b>