

## ÅRSRAPPORT 2017

### Stamoplysninger

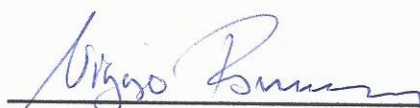
Vandværkets navn: Tåning Vandværk I/S

#### Bestyrelse

Formand	Niels Langdal Nielsen
Kasserer	Henning Jeppesen
Bestyrelsesmedlem	Peter Stouby

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 6 /2 2018

Dirigent:



---

## Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Tåning Vandværk I/S

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

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

Tåning, den 11/1-2018

**Bestyrelsen:**

Niels Langdal Nielsen

Formand Niels Langdal Nielsen

Peter Stouby

bestyrelsesmedlem Peter Stouby

Henning Jeppesen

Kasserer Henning Jeppesen

**Folkevalgte revisorers påtegning**

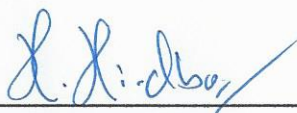
Som folkevalgte revisor for Tåning Vandværk I/S har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2017. Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af aktiver og passiver, den økonomiske stilling samt resultat.

Tåning den 22/1 - 2018



Hanne Lindbo  
Folkevalgt revisor



Henrik Hindborg  
Folkevalgt revisor

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for "vandværkets navn" er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt vandværkets vedtægter.

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

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

## Resultatopgørelsen

### Opstillingsform

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

I resultatopgørelsen indgår ureviderede 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 fratrasket 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:

Bygninger	75 år
Installationer (pumper mv.)	25 år
Ledningsnet	75 år
Boringer	30 år
Vandmålere	16 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").

#### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår, samt leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

#### **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.

**Resultatopgørelse, balance og noter på de følgende sider!**

## Resultatopgørelse for 2017

	Note	Realiseret 2017 kr.	Realiseret 2016 t.kr.	Budgettal (ej reviderede) 2018 t.kr.
<b>Nettoomsætning</b>	1	110.706	179	118
Produktionsomkostninger	2	-44.089	-184	-53
<b>Bruttoresultat</b>		<b>66.616</b>	<b>-5</b>	<b>65</b>
Distributionsomkostninger	3	-44.829	-1	-45
Administrationsomkostninger	4	-21.707	-10	-20
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>80</b>	<b>-16</b>	<b>0</b>
Nødforbindelse til Riis-Ejer 2017	5	0	0	0
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>80</b>	<b>-16</b>	<b>0</b>
Finansielle indtægter	6	0	0	0
Finansielle omkostninger	7	-80	0	0
<b>Årets resultat</b>		<b>0</b>	<b>-16</b>	<b>0</b>

## Balance pr. 31. december 2017

<b>Aktiver</b>	<b>Noter</b>	<b>2017 kr.</b>
Hovedanlæg	8	847.165
Distributionsanlæg		904.979
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>1.752.144</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>1.752.144</b>
Tilgodehavende (ledning til Skovlund, Afregning SKB Forsyning)		17.342
Tilgodehavende Interessenter		911
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>18.253</b>
<b>Bankkonto</b>		<b>8.578</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>26.831</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>1.778.975</b>

<b>Passiver</b>	<b>Noter</b>	<b>2017 kr.</b>
<b>Overdækning pr. 31-12-2016</b>		1.708.174
Underdækning jf. note 1		-48.218
<b>Overdækning pr. 31-12-2016</b>		<b>1.659.956</b>
Skyldig moms		-945
Gæld , kommunegaranteret lån		91.232
Øreafrunding		0
Skyldige udgifter (Tinglysningafg. + Thyge vedr. gravearb + Honorar til Skb. Forsyning.)		28.732
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>119.019</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.778.975</b>



**Noter til resultatopgørelsen for 2017**

	<b>2017</b>	<b>2016</b>	Budget 2018
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>	t.kr.
<b>Note 1 Netto omsætning</b>			
Fast vandafgift	31.499	32	44,8
variabel vandafgift pr m <sup>3</sup>	30.989	19	42
Tilslutningsbidrag	0	18	0
Ekstraordinær afgift	0	102	0
Rykkergebyr u. moms	0	0	0
Ekstraordinær indtægt	0	2	0
Underdækning	48.218	5	31
<b>Netto omsætning i alt</b>	<b>110.706</b>	<b>179</b>	<b>118</b>
<b>Note 2 Produktionsomkostninger</b>			
Vedligeholdelse bygning	0	0	0
Vedligeholdelse anlæg (installationer, pumper mv.)	4.877	125	5
Nødforbindelse til Riis-Ejer 2017	0	17	5
El til produktion	7.936	6	10
Vandanalyser og boringskontrol	6.415	21	8
Løn, driftspersonale	1.500	15	1,5
Afskrivninger på hovedanlæg	23.361	0	23
<b>Produktionsomkostninger i alt</b>	<b>44.089</b>	<b>184</b>	<b>53</b>
<b>Note 3 Distributionsomkostninger</b>			
Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninge	0	0	2
Statsafgift, periodisering	1.106	0	0
Ledningsregistrering	2.113	1	3
Afskrivninger på distributionsanlæg	41.611	0	40
<b>Distributionsomkostninger i alt</b>	<b>44.829</b>	<b>1</b>	<b>45</b>
<b>Note 4 Administrationsomkostninger</b>			
Honorar bestyrelse	3.000	3	3
Forbrugsafregning v. Skanderborg forsyning	9.413	0	7,17
Øvrige udgifter, Leje af vandværksgrund mv.	1.471	0	2
Porto og gebyrer	595	1	0,6
Kontingenter (Danske vandværker og Vandråd)	3.588	2	3,5
Forsikringer	3.641	4	3,6
<b>Administrationsomkostninger i alt</b>	<b>21.707</b>	<b>10</b>	<b>20</b>
<b>Note 5 Andre driftsindtægter</b>			
Ejerskiftegebyr	0	0	0
<b>Andre driftsindtægter i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Note 6 Finansielle indtægter</b>			
Renteindtægter, bank	0	0	0
<b>Finansielle indtægter i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Note 7 Finansielle omkostninger</b>			
Renteudgifter og provision af kommunegaranti	80	0	0
<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<b>80</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Noter til balancen for 2017**

**2017  
kr.**

**Note 8 Materielle anlægsaktiver**

	Hovedanlæg	Distributionsanlæg
Værdi 1. januar	870.527	874.063
Tilgange (Nødforbindelse til Riis-Ejer.)	0	72.526
Afgang	0	0
<b>Værdi 31. december</b>	<b>870.527</b>	<b>946.589</b>
Årets afskrivninger	23.361	41.611
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0
<b>Afskrivninger pr. 31. december</b>	<b>23.361</b>	<b>41.611</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december</b>	<b>847.165</b>	<b>904.979</b>
Nødforbindelse til Riis-Ejer 2017		

## Anlægskartotek for Tåning Vandværk

Pr. 31/12 2017

	Afskrivnings- periode	Anskaffelses- sum	Tilgang	Afskrivning primo	Afskrivning i året 2017	Akkumuleret afskrivning	Ultimo værdi
<b>Inventar og installationer</b>							
Ny Boring (2014)	30	146.880		14.688	4.896	19.584	127.296
Rentvandspumper på vandværk (2015)	25	140.800		5.632	5.632	11.264	129.536
Bygning (1989) (Tidligere straksafskrevet)	75	962.500	0	359.333	12.833	372.167	590.333
I alt		1.250.180	0	379.653	23.361	403.015	847.165

### Ledningsnet

Ledningsnet indtil 2013 (Tidligere straksafskrevet)	50	1.740.030	0	974.417	34.801	1.009.217	730.813
Elektroniske målere (2016)	16		72.526	4.533	4.533	9.066	63.460
Rødkildevej ledning (2015)	50	21.900		876	438	1.314	20.586
Nødforbindelse til Riis-Ejer 2017	50	91.959			1.839	1.839	90.120
I alt		1.853.889	72.526	979.826	41.611	1.021.436	904.979

### Samlet afskrivning for året

	Anskaffelses- sum	Tilgang	Afskrivning primo	Afskrivning i året	Akkumuleret afskrivning	Ultimo værdi
Inventar og installationer	1.250.180	0	379.653	23.361	403.015	847.165
Ledningsnet	1.853.889	72.526	979.826	41.611	1.021.436	904.979
I alt	3.104.069	72.526	1.359.479	64.972	1.424.451	1.752.144