



ÅRSRAPPORT 2017

Stamoplysninger

I/S Lundø Nordre vandværk og grundejerforening
Lundøvej 196a
7840 Højslev

Bestyrelse

Leif Ervolder, Formand
Michael Ditlev, Kasserer
Jan Østergaard Jensen, Sekretær
Jesper Helt, Bestyrelsesmedlem
Allan Winther, Bestyrelsesmedlem

Revision

Dansk Revision Skive A/S
Reservevej 79
7800 Skive

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 9/6 2018

Dirigent:

I/S Lundø Nordre vandværk og grundejerforening
formand@lundoe.dk
www.lundoe.dk

CVR 2193 5015

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for I/S Lundø Nordre vandværk og grundejerforening.

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.

Lundø, d. 22. februar 2018

Bestyrelsen:



Leif Ervolder
Formand



Jan Østergaard Jensen
Sekretær



Allan Winther
Bestyrelsesmedlem



Michael Ditlev
Kasserer



Jesper Helt
Bestyrelsesmedlem

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til forbrugerne i I/S Lundø Nordre vandværk og grundejerforening

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for I/S Lundø Nordre vandværk og grundejerforening for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Vandværket har medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelsen. Disse budgettal har, som det også fremgår af resultatopgørelsen, ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Skive, d. 22. februar 2018

Dansk Revision Skive

Registreret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 25172795



Palle Christensen

Registreret revisor, Cand. merc. aud.

Mne34522

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for I/S Lundø Nordre vandværk og grundejerforening 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 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:

Gamle anlæg afskrives med samme beløb som tidligere regnskabsår.

Nye anlæg afskrives med nedenstående brugstider.

Bygninger	50 år
Installationer	10 år
Inventar	10 år
Ledningsnet	75 år
Boringer	30 år
Maskiner, pumper mv.	25 år
Køretøjer, øvrige driftsmidler	5 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

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

Egenkapitalen er opdelt i Grundejerforeningens andel og vandværkets andel af egenkapitalen.

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 nominal værdi.

Resultatopgørelse for 2017

	Note	Realiseret	Realiseret	Budgettal (ej reviderede)		
		2017	2016	2017	2018	2019
		kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Nettoomsætning	1	216.848	242.499	355.640	367.850	233.560
Produktionsomkostninger	2	<u>-166.164</u>	<u>-142.876</u>	<u>-150.000</u>	<u>-157.000</u>	<u>-145.000</u>
Bruttoresultat		50.684	99.623	205.640	210.850	88.560
Distributionsomkostninger	3	-17.919	-98.345	-178.500	-178.500	-53.500
Administrationsomkostninger	4	<u>-54.447</u>	<u>-38.160</u>	<u>-48.140</u>	<u>-49.300</u>	<u>-50.460</u>
Resultat af primær drift		-21.682	-36.882	-21.000	-16.950	-15.400
Andre driftsindtægter	5	<u>3.561</u>	<u>3.516</u>	<u>3.500</u>	<u>3.500</u>	<u>3.500</u>
Resultat før finansielle poster		-18.121	-33.366	-17.500	-13.450	-11.900
Finansielle indtægter	6	20.492	33.818	15.500	13.950	12.400
Finansielle omkostninger	7	<u>-2.371</u>	<u>-452</u>	<u>0</u>	<u>-500</u>	<u>-500</u>
Årets resultat, vandværket		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-2.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Grundejerforeningen						
Kontingenter		110.861	111.525	111.000	111.000	111.000
Indmeldelser		0	0	0	0	0
Strandrensning		5.085	5.085	5.000	5.000	5.000
Administrationsomkostninger, 42 %		-44.562	-32.910	-43.575	-44.625	-45.675
Vedligeholdelse vej		0	0	0	0	0
Vedligeholdelse rabat, pladser og træer		-26.435	-45.009	-25.000	-25.000	-25.000
Diverse udgifter		0	-990	-1.000	-1.000	-1.000
Småanskaffelser		-1.158	0	-5.000	-5.000	-5.000
Finansielle indtægter		<u>45.610</u>	<u>75.273</u>	<u>34.500</u>	<u>31.050</u>	<u>27.600</u>
Årets resultat, grundejerforening		<u>89.401</u>	<u>112.974</u>	<u>75.925</u>	<u>71.425</u>	<u>66.925</u>
Årets resultat samlet for både vandværket og grundejerforeningen		<u>89.401</u>	<u>112.974</u>	<u>73.925</u>	<u>71.425</u>	<u>66.925</u>

Årsregnskab 2017
I/S Lundø Nordre Vandværk og grundejerforening
Balance pr. 31. december 2017

Aktiver	Noter	2017	2016
		kr.	kr.
Grunde og bygninger	8	127.479	128.492
Inventar og installationer	8	10.118	12.816
Ledningsnet	8	<u>95.393</u>	<u>110.702</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>232.990</u>	<u>252.010</u>
Anlægsaktiver i alt		232.990	252.010
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	129.657	126.949
Andre tilgodehavender	10	15.107	30.101
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt		144.764	157.050
Værdipapirer	11	2.715.310	2.737.650
Likvide beholdninger		224.695	49.081
Omsætningsaktiver i alt		3.084.769	2.943.781
Aktiver i alt		3.317.759	3.195.791

Årsregnskab 2017
I/S Lundø Nordre Vandværk og grundejerforening
Balance pr. 31. december 2017

Passiver	Noter	2017	2016
		kr.	kr.
Andelskapital		0	0
Overført resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital, vandværk	12	0	0
Egenkapital, grundejerforening	13	<u>2.381.569</u>	<u>2.292.168</u>
Egenkapital, vandværk og grundejerforening i alt		2.381.569	2.292.168
Overdækning, vandværk	14	935.801	903.416
Gæld til finansielle institutter		0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	15	389	207
Gældsforpligtelser i alt		936.190	903.623
Passiver		3.317.759	3.195.791

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen aktuelle

Ingen aktuelle

Noter til resultatopgørelsen for 2017

	2017	2016	Budget 2017	Budget 2018	Budget 2019
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Note 1 Netto omsætning					
Fast afgift	86.783	87.117	87.000	87.000	87.000
Kubikmeterafgift	42.081	40.035	40.000	40.000	40.000
Tilslutningsbidrag	0	0	0	0	0
Målerleje	0	0	0	0	0
Miljøafgift	102.969	102.015	100.000	102.000	102.000
Gebyrer m. moms	4.400	3.160	2.500	2.500	2.500
Gebyrer u. moms	13.000	12.300	10.000	10.000	10.000
Eftergivet vandafgift	0	0	0	0	0
Overdækning	-32.385	-2.128	116.140	126.350	-7.940
Netto omsætning i alt	216.848	242.499	355.640	367.850	233.560
Note 2 Produktionsomkostninger					
Vedligeholdelse bygninger	9.980	5.809	5.000	5.000	5.000
Vedligeholdelse råvandsledning, inst. og inventar	0	1.107	10.000	10.000	10.000
Vedligeholdelse boringer	0	0	0	0	0
El til produktion	5.980	6.743	8.000	8.000	8.000
Vandanalyser og boringskontrol	25.963	3.667	5.000	10.000	10.000
Miljøafgift	102.969	102.015	100.000	102.000	102.000
Vedligehold og brændstof maskiner	0	0	0	0	0
Løn, driftspersonale	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
Teknisk bistand og rådgivning	0	0	0	0	0
Forsikringer og ejendomsskat	1.616	1.616	2.000	2.000	2.000
Erstatninger	0	5.130	0	0	0
Afskrivninger i alt	15.656	12.789	16.000	16.000	4.000
Produktionsomkostninger i alt	166.164	142.876	150.000	157.000	145.000
Note 3 Distributionsomkostninger					
Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger	14.555	94.981	175.000	175.000	50.000
Afskrivninger i alt	3.364	3.364	3.500	3.500	3.500
Distributionsomkostninger i alt	17.919	98.345	178.500	178.500	53.500
Note 4 Administrationsomkostninger					
Telefon-, kørselsgodtgørelse, mv.	1.702	6.480	10.000	10.000	10.000
Øvrige udgifter bestyrelsesmøder mv.	24.247	16.726	17.000	17.000	17.000
Generalforsamling og vandværksarbejde	2.710	0	0	0	0
Arbejdsdag og tilsvarende aktiviteter	5.700	0	0	0	0
Annoncer, gaver og blomster	1.100	524	1.000	1.500	1.500
Porto og gebyrer	5.537	6.325	7.000	7.500	8.000
Kontorartikler og telefon	2.289	2.422	3.000	3.000	3.000
IT, hjemmeside, server mv.	3.984	3.984	5.000	5.000	5.000
Licenser, faglitteratur og kontingenter	3.312	2.541	3.000	3.500	4.000
Revisor	36.310	28.211	29.000	30.000	31.000
Anden rådgivning	0	0	0	0	0
Forsikringer	5.564	-351	8.000	7.500	7.500
Administrationsomk. overført til grundejerforening, 42 %	-38.008	-28.702	-34.860	-35.700	-36.540
Tab på debitorer	0	0	0	0	0
Administrationsomkostninger i alt	54.447	38.160	48.140	49.300	50.460

Årsregnskab 2017
I/S Lundø Nordre Vandværk og grundejerforening

Note 5 Andre driftsindtægter

Målerdata	<u>3.561</u>	<u>3.516</u>	<u>3.500</u>	<u>3.500</u>	<u>3.500</u>
Andre driftsindtægter i alt	<u>3.561</u>	<u>3.516</u>	<u>3.500</u>	<u>3.500</u>	<u>3.500</u>

Note 6 Finansielle indtægter

Renteindtægter, bank	0	5	0	0	0
Kursgevinster værdipapirer	-22.340	0	0	0	0
Renteindtægter, obligationer	88.442	109.086	50.000	45.000	40.000
Finansielle indtægter overf. til grundejerforening, 69 %	-45.610	-75.273	-34.500	-31.050	-27.600
Finansielle indtægter i alt	<u>20.492</u>	<u>33.818</u>	<u>15.500</u>	<u>13.950</u>	<u>12.400</u>

Note 7 Finansielle omkostninger

Renteudgifter bank	0	0	0	0	0
Renteudgifter prioritetsgæld	0	0	0	0	0
Gebyrer	2.371	50	0	500	500
Kurstab, værdipapirer	<u>0</u>	<u>402</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle omkostninger i alt	<u>2.371</u>	<u>452</u>	<u>0</u>	<u>500</u>	<u>500</u>

Noter til balancen for 2017

	2017	2016
	kr.	kr.
Note 8 Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	Inventar og installationer
		Ledningsnet
Kostpris 1. januar	128.661	13.491
Tilgange	0	0
Afgang	0	0
Kostpris 31. december	<u>128.661</u>	<u>13.491</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	169	675
Årets afskrivninger	1.013	2.698
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0
Afskrivninger pr. 31. december	<u>1.182</u>	<u>3.373</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>127.479</u>	<u>10.118</u>
Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender brutto	2.450	-415
Tilgode vedr. årsopgørelse	127.207	127.364
Tilgodehavender i alt	<u>129.657</u>	<u>126.949</u>
Note 10 Andre tilgodehavender		
Moms	10.022	30.101
Strandrensning	5.085	0
Afgift af ledningsført vand	0	0
Andre tilgodehavender i alt	<u>15.107</u>	<u>30.101</u>
Note 11 Værdipapirer		
Salling Bank	3.210	4.935
Sparinvest value aktier	233.934	223.938
Bankinvest II Globalt forbrug	249.097	273.910
Bankinvest IV Basis	371.440	379.800
Bankinvest virksomhedsobligationer	643.840	646.400
Bankinvest Korte Danske Obligationer	297.578	295.300
Bankinvest Udenlandske Obligationer	255.356	257.638
Bankinvest højrente, lokal valuta	212.034	214.244
Bankinvest Investment Grade Value Bonds	261.060	260.032
Bankinvest virksomhedsobligationer HY KL	<u>187.761</u>	<u>181.453</u>
Værdipapirer i alt	<u>2.715.310</u>	<u>2.737.650</u>
Note 12 Egenkapital vandværk		
Overført resultat pr. 1. januar	0	0
Årets resultat	0	0
Egenkapital 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>

Årsregnskab 2017
I/S Lundø Nordre Vandværk og grundejerforening

Note 13 Egenkapital grundejerforening

Egenkapital primo	2.292.168	2.179.194
Årets resultat	<u>89.401</u>	<u>112.974</u>
Egenkapital grundejerforening ultimo	<u>2.381.569</u>	<u>2.292.168</u>

Note 14 Overdækning

Overdækning pr. 1. januar	903.416	901.288
Årets overdækning, jf. note 1	<u>32.385</u>	<u>2.128</u>
Overdækning pr. 31. december	<u>935.801</u>	<u>903.416</u>

Note 15 Leverandører af varer og tjenesteydelser

Moms	0	0
Afgift af ledningsført vand	389	207
Skyldige lønudgifter	0	0
Øvrige kreditorer	<u>0</u>	<u>0</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>389</u>	<u>207</u>