



# Solbjerg Stationsby Vandværk

Hurupvej 9, Bælum

CVR-nr. 42 74 42 55

## Årsrapport

2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

---

Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

|                                                  | <u>Side</u> |
|--------------------------------------------------|-------------|
| <b>Påtegninger</b>                               |             |
| Ledelsespåtegning                                | 1           |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab  | 2           |
| <b>Selskabsoplysninger</b>                       |             |
| Selskabsoplysninger                              | 3           |
| <b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017</b> |             |
| Anvendt regnskabspraksis                         | 4           |
| Resultatopgørelse                                | 6           |
| Balance                                          | 7           |
| Noter                                            | 9           |

## **Ledelsespåtegning**

---

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 for Solbjerg Stationsby 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Solbjerg, den 9. maj 2018

### **Bestyrelse**

Jens Bovbjerg  
Formand

Ebba Danmark  
Kasserer

John Knudsen  
Bestyrelsesmedlem

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til bestyrelsen i Solbjerg Stationsby Vandværk

Vi har opstillet årsregnskabet for Solbjerg Stationsby Vandværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.


Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hadsund, den 9. maj 2018

### **Kvist & Jensen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 36 71 77 85

  
Jørn Velling  
registreret revisor  
MNE-nr. 1968

### **Generalforsamlingsvalgte revisors påtegning.**

Vi har fået forelagt og gennemgået det opstillede årsregnskab for Solbjerg St. Vandværk for regnskabsåret 2017 og modtaget tilfredsstillende svar på alle spørgsmål. Vi finder, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets økonomi.

Vi har bl.a. kontrolleret bankindeståender til kontoudtog fra banken, og stikprøvevis kontrolleret bilag til bogføringen. Kontrollen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Solbjerg, den

Thomas Rix  
Revisor

Erik Poulsen  
Revisor

## Selskabsoplysninger

---

|                        |                                                                                     |
|------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Selskabet</b>       | Solbjerg Stationsby Vandværk<br>Hurupvej 9<br>Bælum                                 |
|                        | CVR-nr.: 42 74 42 55                                                                |
|                        | Regnskabsår: 1. januar - 31. december                                               |
| <b>Bestyrelse</b>      | Jens Bovbjerg, Formand<br>Ebba Danmark, Kasserer<br>John Knudsen, Bestyrelsesmedlem |
| <b>Bankforbindelse</b> | Danske Andelskassers Bank A/S, Hobro afd.                                           |

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Solbjerg Stationsby Vandværk er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse A-virksomhed.

### 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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, 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

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms.

### Forbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger til reparation og vedligeholdelse, el, vandanalyser m.m.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Øvrige materielle anlægsaktiver er optaget til en værdi opgivet af bestyrelsen med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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

|                                         | Brugstid | Restværdi |
|-----------------------------------------|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 10 år    | 0-20 %    |

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

#### Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

| <u>Note</u>                                       | <u>2017</u>   | <u>2016</u>   |
|---------------------------------------------------|---------------|---------------|
| 2 Nettoomsætning                                  | 62.567        | 68.734        |
| 3 Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer    | -19.689       | -49.236       |
| Administrationsomkostninger                       | -4.741        | -1.407        |
| <b>Bruttoresultat</b>                             | <b>38.137</b> | <b>18.091</b> |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -15.713       | -15.713       |
| 5 Øvrige finansielle omkostninger                 | -2.578        | -9.378        |
| <b>Årets resultat</b>                             | <b>19.846</b> | <b>-7.000</b> |
| <br><b>Forslag til resultatdisponering:</b>       |               |               |
| Overføres til overført resultat                   | 19.846        | 0             |
| Disponeret fra overført resultat                  | 0             | -7.000        |
| <b>Disponeret i alt</b>                           | <b>19.846</b> | <b>-7.000</b> |



**Balance 31. december**

| <b>Aktiver</b>                              |               |               |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|
| <u>Note</u>                                 | <u>2017</u>   | <u>2016</u>   |
| <b>Anlægsaktiver</b>                        |               |               |
| 6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar   | 75.627        | 91.340        |
| Materielle anlægsaktiver i alt              | <u>75.627</u> | <u>91.340</u> |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                  | <u>75.627</u> | <u>91.340</u> |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                    |               |               |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 1.288         | 7.220         |
| Tilgodehavender i alt                       | <u>1.288</u>  | <u>7.220</u>  |
| Likvide beholdninger                        | <u>1.909</u>  | <u>58</u>     |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>              | <u>3.197</u>  | <u>7.278</u>  |
| <b>Aktiver i alt</b>                        | <u>78.824</u> | <u>98.618</u> |

**Balance 31. december**

| <b>Passiver</b>           |                                          |                |                |
|---------------------------|------------------------------------------|----------------|----------------|
| <u>Note</u>               |                                          | <u>2017</u>    | <u>2016</u>    |
| <b>Egenkapital</b>        |                                          |                |                |
| 7                         | Virksomhedskapital                       | -32.446        | -25.446        |
| 8                         | Overført resultat                        | 19.846         | -7.000         |
|                           | Primo korrektion                         | 610            | 0              |
|                           | <b>Egenkapital i alt</b>                 | <b>-11.990</b> | <b>-32.446</b> |
| <b>Gældsforpligtelser</b> |                                          |                |                |
|                           | Gæld til realkreditinstitutter           | 75.359         | 91.340         |
|                           | Langfristede gældsforpligtelser i alt    | 75.359         | 91.340         |
|                           | Gæld til pengeinstitutter                | 0              | 21.618         |
|                           | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 4.000          | 0              |
| 9                         | Anden gæld                               | 11.455         | 18.106         |
|                           | Kortfristede gældsforpligtelser i alt    | 15.455         | 39.724         |
|                           | <b>Gældsforpligtelser i alt</b>          | <b>90.814</b>  | <b>131.064</b> |
|                           | <b>Passiver i alt</b>                    | <b>78.824</b>  | <b>98.618</b>  |

**1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

## Noter

|                                                                                                                  | 2017          | 2016          |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter</b>                                                                 |               |               |
| Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i levering af rent drikkevand til vandværkets forbrugere. |               |               |
| <b>2. Nettoomsætning</b>                                                                                         |               |               |
| Salg af vand incl. afgift og nye målere                                                                          | 75.280        | 86.653        |
| Tilgodehavende vandafgift 2017                                                                                   | 1.031         | 0             |
| Betalt grøn afgift                                                                                               | -13.744       | -17.919       |
|                                                                                                                  | <b>62.567</b> | <b>68.734</b> |
| <b>3. Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer</b>                                                           |               |               |
| Reparation og vedligeholdelse                                                                                    | 3.993         | 10.349        |
| Kamstrup, vandure                                                                                                | 0             | 22.337        |
| Kamstrup, USB Reader                                                                                             | 0             | 4.500         |
| Elektricitet                                                                                                     | 3.757         | 4.439         |
| Vandanalyser                                                                                                     | 9.128         | 4.934         |
| Vandafledningsafgift                                                                                             | 2.811         | 2.677         |
|                                                                                                                  | <b>19.689</b> | <b>49.236</b> |
| <b>4. Administrationsomkostninger</b>                                                                            |               |               |
| Kontorartikler                                                                                                   | 105           | 0             |
| Edb-omkostninger                                                                                                 | 36            | 36            |
| Porto og gebyrer                                                                                                 | 600           | 600           |
| Revisorhonorar                                                                                                   | 4.000         | 0             |
| Generalforsamling                                                                                                | 0             | 771           |
|                                                                                                                  | <b>4.741</b>  | <b>1.407</b>  |
| <b>5. Øvrige finansielle omkostninger</b>                                                                        |               |               |
| Renteudgifter                                                                                                    | 2.578         | 9.378         |
|                                                                                                                  | <b>2.578</b>  | <b>9.378</b>  |

## Noter

|                                                   | <u>31/12 2017</u> | <u>31/12 2016</u> |
|---------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b> |                   |                   |
| Kostpris 1. januar 2017                           | 160.000           | 160.000           |
| <b>Kostpris 31. december 2017</b>                 | <b>160.000</b>    | <b>160.000</b>    |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2017              | -68.660           | -52.947           |
| Årets afskrivninger                               | -15.713           | -15.713           |
| <b>Af- og nedskrivninger 31. december 2017</b>    | <b>-84.373</b>    | <b>-68.660</b>    |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017</b>    | <b>75.627</b>     | <b>91.340</b>     |
| <b>7. Virksomhedskapital</b>                      |                   |                   |
| Virksomhedskapital 1. januar 2017                 | -32.446           | -25.446           |
|                                                   | <b>-32.446</b>    | <b>-25.446</b>    |
| <b>8. Overført resultat</b>                       |                   |                   |
| Årets overførte overskud eller underskud          | 19.846            | -7.000            |
|                                                   | <b>19.846</b>     | <b>-7.000</b>     |
| <b>9. Anden gæld</b>                              |                   |                   |
| Skyldig moms                                      | 4.841             | 11.431            |
| Moms vedr. tilgodehavende vandafgift              | 258               | 0                 |
| Skyldig vandafgift                                | 6.356             | 6.675             |
|                                                   | <b>11.455</b>     | <b>18.106</b>     |