



# Stjær Vandværk

Bækken 12, Stjær, 8464 Galten

CVR-nr. 52 47 72 12

## Årsrapport for

**1. januar - 31. december 2017**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på foreningens ordinære generalforsamling den 24. april 2018.

---

Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Foreningsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## Ledelsespåtegning

---

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Stjær Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lov om fonde og visse foreninger.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling samt resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stjær, den 16. april 2018

Børge Frølund Thomsen  
Kasserer

### Bestyrelse

Bent Skovsende  
Formand

René Bruhn

Hans Rubin Max

Lars Baltzer Overgaard

Bjarne Nielsen

## Den uafhængige revisors erklæring

---

### Til medlemmerne i Stjær Vandværk

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Stjær Vandværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet for Stjær Vandværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i afsnittet "Anvendt regnskabspraksis".

#### 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 foreningen 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

Stjær vandværk har som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 2017 medtaget det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2018. Vi skal fremhæve at disse sammenligningstal, som det også fremgår af årsregnskabet, ikke har 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 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 foreningens 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 foreningen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

## Den uafhængige revisors erklæring

---

### 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. Fejlinformationer 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 foreningens 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 foreningens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisorerklæring 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 revisorerklæring. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at foreningen 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.

## Den uafhængige revisors erklæring

---

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.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

### Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

#### Overtrædelse skattelovgivningens bestemmelser om indeholdelse af kildeskat

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at lovgivningen omkring indberetning af løn, honorarer, A-skat og AM-bidrag samt betaling ikke er overholdt, og at bestyrelsen kan ifalde strafansvar.

Grenaa, den 16. april 2018

### Kvist & Jensen

Statsautoriserede Revisorer A/S  
CVR-nr. 27 47 81 31

Bo Andersen  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. 35794

Torben Thomsen  
registreret revisor  
MNE-nr. 5811

## Foreningsoplysninger

---

**Foreningen**

Stjær Vandværk  
Bækken 12  
Stjær  
8464 Galten

Telefon: 87430214 Kasserer  
Hjemmeside: [www.stjervand.dk](http://www.stjervand.dk)  
E-mail: [bft@mailme.dk](mailto:bft@mailme.dk)

CVR-nr.: 52 47 72 12  
Stiftet: 3. juli 1967  
Hjemsted: Stjær  
Regnskabsår: 1. januar 2017 - 31. december 2017

**Bestyrelse**

Bent Skovsende, Vestbakken 2, Stjær, 8464 Galten, Formand  
René Bruhn, Granatvænget 20, Stjær, 8464 Galten  
Hans Rubin Max, Kollens Møllevej 39, Stjær, 8464 Galten  
Lars Baltzer Overgaard, Nygårdsparken 14, Stjær, 8464 Galten  
Bjarne Nielsen, Granatvænget 17, Stjær, 8464 Galten

**Direktion**

Børge Frølund Thomsen, Lyngbakken 15, 8520 Lystrup, Kasserer

**Revision**

Kvist & Jensen Statsautoriserede Revisorer A/S

**Bankforbindelse**

Sydbank, Risskov afd.

## Ledelsesberetning

---

### Foreningens væsentligste aktiviteter

Vandværkets aktiviteter er forsyning af lokalområdet med vand og udbygning af værk og ledningsnet i takt med behovet.

### Usikkerhed ved indregning eller måling

Forskellen mellem oppumpet mængde og leveret mængde vand ifølge forbrugsmålere udgør vandspildet, hvoraf noget går til rensning af værkets filtre. Derfor accepteres en bundgrænse på 10% uden strafafgift. Periodens vandspild 1.119 m<sup>3</sup>, eller 3,1% udløser ingen strafafgift.

De konstaterede utætheder på hovedledningerne, vandtank og værk er repareret i årets løb.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Værkets resultat har i indeværende år givet en overdækning på ca. 164 t.kr. mod en underdækning sidste år på ca. 217 t.kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende. Årets resultat er påvirket af, indtægtstigningen i kubikmeter- og faste afgifter og faldet i vedligeholdelsesudgifterne, der har forbedret resultatet i forhold til sidste år. Likviditeten har udviklet sig tilfredsstillende og det har været muligt at få indestående på kassekreditten.



## Anvendt regnskabspraksis

---

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

I resultatopgørelsen indgår ureviderede budgettal for det kommende år. De er udelukkende medtaget til orientering og for at vise sammenhængen mellem de budgetterede og de realiserede tal.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Nettoomsætning fra vandsalg m.v. 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 og afgifter.

Vandværket er underlagt det generelle "hvile i sig selv" - princip, hvorfor der årligt opgøres en over- eller underdækning. Denne beregnes som årets (øvrige) indtægter fratrukket årets omkostninger. En eventuel overdækning anføres som 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 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 driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets primære aktivitet.

### Finansielle indtægter og omkostninger

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

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens rentekomkostninger og bidrag vedrørende bankgæld og låneomkostninger fra optagelse af lån.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Vandværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstider efter følgende principper:

Værk og borrhøring	50 år
Ledningsnet	30 år
Inventar	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 3 år eller med en kostpris på under 13 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Posten indeholder også tilgodehavender vedrørende leveret vand, der endnu ikke er faktureret til forbrugerne.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

#### 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")

#### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

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

<u>Note</u>	2017 kr.	2016 kr.	Budget 2018 t.kr. (ej revideret)
1 Nettoomsætning	622.417	848.620	655
2 Produktionsomkostninger	-234.987	-478.923	-285
<b>Bruttoresultat</b>	<b>387.430</b>	<b>369.697</b>	<b>370</b>
3 Distributionsomkostninger	-167.209	-126.216	-154
4 Administrationsomkostninger	-214.855	-226.726	-221
5 Andre driftsindtægter	3.068	1.291	5
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>8.434</b>	<b>18.046</b>	<b>0</b>
6 Renteudgifter	-8.434	-18.046	0
<b>Årets resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Balance 31. december**

<u>Note</u>	2017 kr.	2016 kr.
<b>Aktiver</b>		
<b>Anlægsaktiver</b>		
7 Værk og borrhinger	2.280.113	2.342.753
7 Ledningsnet	1.103.775	1.079.619
7 Inventar	25.648	33.722
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>3.409.536</u>	<u>3.456.094</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>3.409.536</u></b>	<b><u>3.456.094</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
8 Andre tilgodehavender	24.153	20.421
9 Periodeafgrænsningsposter	2.799	0
Tilgodehavender i alt	<u>26.952</u>	<u>20.421</u>
10 Likvide beholdninger	78.028	0
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>104.980</u></b>	<b><u>20.421</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>3.514.516</u></b>	<b><u>3.476.515</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>	2017	2016
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
11 Overdækning	3.087.162	2.923.245
Deposita	9.000	9.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.096.162</u>	<u>2.932.245</u>
12 Gæld til pengeinstitutter	0	247.408
13 Leverandører af varer og tjenesteydelser	194.075	131.237
14 Anden gæld	224.279	165.625
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>418.354</u>	<u>544.270</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>3.514.516</u></b>	<b><u>3.476.515</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>3.514.516</u></b>	<b><u>3.476.515</u></b>

**15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

## Noter

	2017 kr.	2016 kr.	Budget 2018 t.kr. (ej revideret)
<b>1. Nettoomsætning</b>			
Fast afgift	421.749	329.801	420
Kubikmeterafgift	363.835	301.396	370
Rykkergebyrer	0	820	0
Salg diverse, skrot m.v.	750	0	0
Over-/underdækning	-163.917	216.603	-135
	<b>622.417</b>	<b>848.620</b>	<b>655</b>
<b>2. Produktionsomkostninger</b>			
El	34.319	44.404	46
Arealpleje, værk	10.702	7.550	5
Filtermasse	12.370	20.320	15
Rådgivning, kort m.v.	4.893	3.185	3
Reparation, borrhinger	2.016	27.919	10
Reparation, værk	16.053	183.931	50
Vandmålere	4.859	43.177	5
Vandanalyser	29.061	28.114	30
Driftstilsyn	50.000	50.000	50
Afskrivninger, værk og borrhinger	62.640	62.367	63
Afskrivninger, inventar	8.074	7.956	8
	<b>234.987</b>	<b>478.923</b>	<b>285</b>
<b>3. Distributionsomkostninger</b>			
Reparation, ledningsnet	105.872	64.879	90
Afskrivninger, ledningsnet	61.337	61.337	64
	<b>167.209</b>	<b>126.216</b>	<b>154</b>

## Noter

	2017 kr.	2016 kr.	Budget 2018 t.kr. (ej revideret)
<b>4. Administrationsomkostninger</b>			
Kontorartikler	0	5.999	6
Edb-omkostninger	44.055	47.216	47
Mindre nyanskaffelser	605	9.150	10
Telefon og bredbånd	17.790	18.894	15
Porto og gebyrer	7.513	465	0
Revision, regnskab	22.000	17.400	18
Forsikringer	1.751	3.697	5
Kontingenter	5.860	5.729	5
EDB, bogføring	76.000	76.000	76
Honorar kasserer	10.000	10.000	10
Formandshonorar, tilsyn	15.000	15.000	15
Gebyrer, Skat	749	1.920	0
Mødeudgifter	13.532	14.311	14
Rengøringsmidler	0	945	0
	<b>214.855</b>	<b>226.726</b>	<b>221</b>
<b>5. Andre driftsindtægter</b>			
Aflæsningsgebyrer	3.068	1.291	5
	<b>3.068</b>	<b>1.291</b>	<b>5</b>
<b>6. Renteudgifter</b>			
Renter, pengeinstitutter	8.434	6.046	0
Låneomkostninger	0	12.000	0
	<b>8.434</b>	<b>18.046</b>	<b>0</b>

## Noter

### 7. Materielle anlægsaktiver

	Værk og borringer kr.	Ledningsnet kr.	Inventar kr.
Kostpris 1. januar 2017	3.131.953	1.840.119	311.076
Tilgang	0	85.493	0
<b>Kostpris 31. december 2017</b>	<b>3.131.953</b>	<b>1.925.612</b>	<b>311.076</b>
Afskrivninger 1. januar 2017	789.200	760.500	277.354
Årets afskrivninger	62.640	61.337	8.074
<b>Afskrivninger 31. december 2017</b>	<b>851.840</b>	<b>821.837</b>	<b>285.428</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017</b>	<b>2.280.113</b>	<b>1.103.775</b>	<b>25.648</b>

### 8. Andre tilgodehavender

	31/12 2017 kr.	31/12 2016 kr.
Diverse debitorer	13.710	15.939
Årsopgørelse, vandregnskab	0	4.482
Tilgodehavende afviste PBS betalinger	10.443	0
	<b>24.153</b>	<b>20.421</b>

### 9. Periodeafgrænsningsposter

Forudbetalt telefon YouSee	2.799	0
	<b>2.799</b>	<b>0</b>

### 10. Likvide beholdninger

Sydbank, driftskonto	78.028	0
	<b>78.028</b>	<b>0</b>



## Noter

---

	31/12 2017 kr.	31/12 2016 kr.
<b>11. Overdækning</b>		
Overdækning 1. januar 2017	2.923.245	3.139.848
Årets over-/underdækning jævnfør note 1	163.917	-216.603
	<b>3.087.162</b>	<b>2.923.245</b>
<b>12. Gæld til pengeinstitutter</b>		
Sydbank, kassekredit	0	247.408
	<b>0</b>	<b>247.408</b>
<b>13. Leverandører af varer og tjenesteydelser</b>		
Skyldige omkostninger	151.075	91.237
Afsat revisor og bogføring	43.000	40.000
	<b>194.075</b>	<b>131.237</b>
<b>14. Anden gæld</b>		
Moms	179.292	129.418
Skattekontoen	5.416	7
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	0	22.400
Skyldig honorarer	25.000	13.800
Årsopgørelse, vandregnskab	14.571	0
	<b>224.279</b>	<b>165.625</b>
<b>15. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Ingen.		