

ÅRSRAPPORT 2016

Stamoplysninger

Alsønderup Vandværk

Bestyrelse

Formand Jan Richlesen
Næstformand Birger Dysted
Bestyrelsesmedlem Jacob K. Larsen
Bestyrelsesmedlem Brian Nedergaard
Bestyrelsesmedlem Ole Caspersen

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den 23 / 2 2017

Dirigent:
Hans Rasmussen

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Alsønderup Vandværk.

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 2016 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.

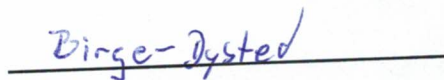
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Alsønderup, den 23. januar 2017

Bestyrelsen:



Formand Jan Richelsen



Næstformand Birger Dysted



Bestyrelsesmedlem
Jacob K. Larsen



Bestyrelsesmedlem
Brian Nedergaard



Bestyrelsesmedlem
Ole Caspersen

Folkevalgte revisorers påtegning

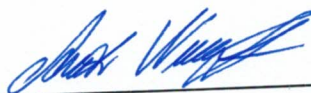
Som folkevalgte revisor for Alsønderup Vandværk har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2016. Revisionen er udført i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper.

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.

Frederiksværk, den 3. februar 2017



Navn
Folkevalgt revisor
Claus Olsen



Navn
Folkevalgt revisor
Anita Wulff

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Alsønderup Vandværk 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 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 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:

Bygninger	50 år
Installationer	10 år
Inventar	10 år
Ledningsnet	75 år
Boringer	30 år
Køretøjer	5 år
Maskiner	5 år
Kvalitetssikringer	5 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominal 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.

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 nominal værdi.

Resultatopgørelse, balance og noter på de følgende sider!

Resultatopgørelse for 2016

	Note	Realiseret 2015 t.kr.	Realiseret 2016 kr.	Budgettal (ej reviderede) 2016 t.kr.	2017 t.kr.
Nettoomsætning	1	563	1.115.796	850	1.241
Produktionsomkostninger	2	<u>-239</u>	<u>-832.190</u>	<u>-501</u>	<u>-840</u>
Bruttoresultat		324	283.606	349	401
Distributionsomkostninger	3	-157	-76.000	-150	-150
Administrationsomkostninger	4	<u>-214</u>	<u>-244.288</u>	<u>-236</u>	<u>-268</u>
Resultat af primær drift		-47	-36.682	-37	-17
Andre driftsindtægter	5	<u>31</u>	<u>31.654</u>	<u>32</u>	<u>17</u>
Resultat før finansielle poster		-16	-5.028	-5	0
Finansielle indtægter	6	16	5.028	5	0
Finansielle omkostninger	7	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2016

Aktiver	Noter	2016 kr.	2015 t.kr.
Grunde og bygninger	8	655.900	700
Inventar og installationer		2.209.033	2.605
Ledningsnet		<u>1.547.100</u>	<u>1.597</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>4.412.033</u>	<u>4.902</u>
Anlægsaktiver i alt		4.412.033	4.902
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	56.820	78
Andre tilgodehavender	10	77.453	28
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>2</u>
Tilgodehavender i alt		134.273	108
Værdipapirer	11	0	0
Likvide beholdninger		2.326.704	2.052
Omsætningsaktiver i alt		2.460.977	2.160
Aktiver i alt		6.873.010	7.062

Balance pr. 31. december 2016

		2016	2015
Passiver	Noter	kr.	t.kr.
Andelskapital		0	0
Overført resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital i alt	12	0	0
Overdækning	13	6.831.060	7.002
Gæld til finansielle institutter	14	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	15	41.950	60
Gældsforpligtelser i alt		6.873.010	7.062
Passiver		6.873.010	7.062

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

16 Ingen aktuelle Ingen aktuelle

Noter til resultatopgørelsen for 2016

	2015	2016
	t.kr.	kr.
Note 1 Netto omsætning		
Fast afgift	83	458.150
Kubikmeterafgift	452	465.865
Tilslutningsbidrag	0	0
Målerleje	0	0
Salg til andre forsyninger	0	0
Gebyrer m. moms	0	0
Gebyrer u. moms	25	20.360
Eftergivet vandafgift	0	0
Overdækning / Underdækning	3	171.421
Netto omsætning i alt	563	1.115.796
Note 2 Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse bygninger	110	37.519
Vedligeholdelse råvandsledning, inst. og inventar	0	71.573
Vedligeholdelse boringer	0	22.397
El til produktion	58	61.391
Vandanalyser og boringskontrol	15	38.922
Drift af biler	0	0
Vedligehold og brændstof maskiner	0	0
Vand, varme, renovation mv.	0	2.245
Løn, driftspersonale	43	43.000
Teknisk bistand og rådgivning	0	14.447
Forsikringer	12	6.949
Gebyrer, grundvandsbeskyttelse	1	0
Afskrivninger i alt	0	533.747
Produktionsomkostninger i alt	239	832.190
Note 3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger	157	26.100
Løn, driftspersonale		
Statsafgift, ledningstab	0	0
El distribution	0	0
Teknisk bistand og rådgivning	0	0
Afskrivninger i alt	0	49.900
Distributionsomkostninger i alt	157	76.000
Note 4 Administrationsomkostninger		
Honorar bestyrelse	46	33.750
Øvrige udgifter bestyrelsesmøder mv.	29	71.734
Generalforsamling og vandværkssamarbejde	19	10.279
Løn, administration	45	45.000
Annoncer	0	0
Porto og gebyrer	19	17.630
Kontorartikler og telefon	16	17.205

Årsregnskab 2016
Alsønderup Vandværk

	t.kr.	kr.
IT, hjemmeside, server mv.	12	11.684
Licenser, faglitteratur og kontingenter	13	17.581
Revisor og anden rådgivning	2	7.000
Forbrugerinformation / varslingsystem	6	8.867
Forsikringer	6	3.558
Diverse udgifter	<u>1</u>	<u>0</u>
Administrationsomkostninger i alt	<u>214</u>	<u>244.288</u>
Note 5 Andre driftsindtægter		
Udlejning af antenneplads	0	0
Udlejning af jord	0	0
Måler aflæsningsgebyr	0	0
Ejerskiftegebyr	5	4.750
Målerdata til kommunen	<u>26</u>	<u>26.904</u>
Andre driftsindtægter i alt	<u>31</u>	<u>31.654</u>
Note 6 Finansielle indtægter		
Renteindtægter, bank	16	5.028
Kursgevinster værdipapirer	0	0
Renteindtægter, obligationer	<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle indtægter i alt	<u>16</u>	<u>5.028</u>
Note 7 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter bank	0	0
Renteudgifter prioritetsgæld	0	0
Renteudgifter anden gæld	0	0
Kurstab, værdipapirer	<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle omkostninger i alt	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter til balancen for 2016

Note 8 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Inventar og installationer	Ledningsnet
Kostpris 1. januar	2.239.900	5.664.000	3.743.000
Tilgange	0	93.500	0
Afgang	0	0	0
Kostpris 31. december	<u>2.239.900</u>	<u>5.757.500</u>	<u>3.743.000</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	1.540.000	3.058.720	2.146.000
Årets afskrivninger	44.000	489.747	49.900
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0	0
Afskrivninger pr. 31. december	<u>1.584.000</u>	<u>3.548.467</u>	<u>2.195.900</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>655.900</u>	<u>2.209.033</u>	<u>1.547.100</u>

2016
kr.

2015
t.kr.

Note 9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender brutto	56.820	-42
Nedskrivning til imødegåelse af tab	0	0
Tilgodehavender i alt	<u>56.820</u>	<u>-42</u>

Note 10 Andre tilgodehavender

Moms	77.453	78
Afgift af ledningsført vand	0	28
Andre tilgodehavender i alt	<u>77.453</u>	<u>106</u>

Note 11 Værdipapirer

Obligationer	0	0
--------------	---	---

Note 12 Egenkapital

Overført resultat pr. 1. januar	0	0
Årets resultat	0	0
Egenkapital 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>

Note 13 Overdækning

Overdækning pr. 1. januar	7.002.481	7.005
Årets overdækning, jf. note 1	<u>-171.421</u>	<u>-3</u>
Overdækning pr. 31. december	<u>6.831.060</u>	<u>7.002</u>

Note 14 Gæld til finansielle institutter

	Kursværdi		
Obligationslån	0	0	0
Banklån		0	0
Gæld til finansielle institutter i alt		<u>0</u>	<u>0</u>

Note 15 Leverandører af varer og tjenesteydelser

Moms	0	0
Afgift af ledningsført vand	17.913	0
Skyldige lønudgifter, A-skat m.m.	8.830	16
Øvrige kreditorer	<u>15.207</u>	<u>2</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>41.950</u>	<u>18</u>