

HORREBY VANDVÆRKS ÅRSRAPPORT 2016



Febr.
2017

Horreby Vandværks driftsregnskab og balance for året 2016 samt budget 2017

ÅRSRAPPORT 2016

Stamoplysninger

Andelsselskabet Horreby Vandværk, Midtvejen 1, Horreby, 4800 Nykøbing F (CVR 80442319)

Bestyrelse

Formand Jan Lise, Kirkevej 5, Falkerslev, 4871 Horbelev tlf. 23822850

Næstformand Per Tambour, Gavlhusvej 2, Listrup, 4800 Nykøbing F tlf 23612375

Kasserer og Sekretær Arne Kørup, Nykøbingvej 169, Horreby, 4800 Nykøbing F tlf. 23257285

Bestyrelsesmedlem Dan Jacobsen, Listrupvej 53, Listrup, 4800 Nykøbing F tlf. 54868122

Bestyrelsesmedlem Henrik Myssen, Nykøbingvej 161, Horreby, 4800 Nykøbing F tlf. 54447186

Bestyrelsesmedlem Anders Kappel, Sibirien 6, Virket, 4863 Eskilstrup tlf 54491128

Bestyrelsesmedlem Jesper Strange, Sibirien 4B, 4800 Nykøbing F tlf 21805145

Revision

Folkevalgt revisor Peter Palle, Ellehavegårdsvej 2, Horreby, 4800 Nykøbing F

Folkevalgt revisor Bjarne Jensen, Grævlingevej 6, Horreby, 4800 Nykøbing F

Indstilles til Godkendelse på vandværkets generalforsamling, den 6. marts 2017

Dirigent:



Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Horreby Vandværk

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

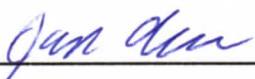
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016.

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

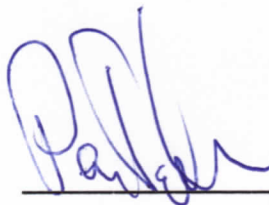
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horreby, den 26. januar 2017

Bestyrelsen:



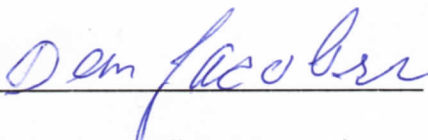
Formand Jan Lise



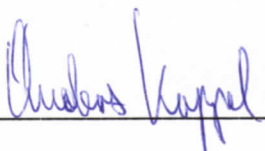
Næstformand Per Tambour



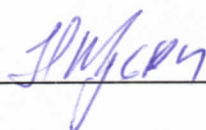
Kasserer og sekretær Arne Kørup



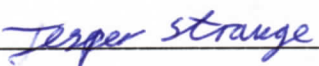
Bestyrelsesmedlem Dan Jacobsen



Bestyrelsesmedlem Anders Kappel



Bestyrelsesmedlem Henrik Myssen



Bestyrelsesmedlem Jesper Strange

Folkevalgte revisorers påtegning

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

Ledelsens ansvar for årsregnskabet.

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

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt at resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 er i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revisionen

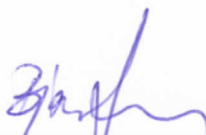
Vandværket har i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægger årsregnskab efter årsregnskabsloven, medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelse og noter. Disse budgettal har, som det også fremgår af resultatopgørelse og noter, ikke været underlagt revision.

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.

Horreby, den 7. februar 2017



Peter Palle
Folkevalgt revisor



Bjarne Jensen
Folkevalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Horreby 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 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 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 og ledningsnet.

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.

Finansielle poster

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

Finansielle indtægter består bl.a. af renter af bankindeståender.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger.

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	30 år
Boringer	30 år
Maskiner	3-5 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.

Egenkapital

Saldoen er flyttet til overdækning: "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").

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Horreby Vandværk

Resultatopgørelse for 2016

	Note	Realiseret 2016 kr.	Realiseret 2015 kr.	Budget (ej revideret) 2016 kr.	Budget (ej revideret) 2017 kr.
Nettoomsætning	1	861.256	818.847	879.899	817.450
Produktionsomkostninger	2	<u>-515.532</u>	<u>-348.928</u>	<u>-461.999</u>	<u>-434.950</u>
Bruttoresultat		345.724	469.919	417.900	382.500
Distributionsomkostninger	3	-221.285	-368.429	-293.000	-265.000
Administrationsomkostninger	4	<u>-148.994</u>	<u>-128.322</u>	<u>-147.000</u>	<u>-139.500</u>
Resultat af primær drift		-24.555	-26.832	-22.100	-22.000
Andre driftsindtægter	5	<u>24.865</u>	<u>29.341</u>	<u>22.000</u>	<u>22.000</u>
Resultat før finansielle poster		310	2.509	-100	0
Finansielle indtægter	6	0	0	100	0
Finansielle omkostninger	7	<u>-310</u>	<u>-2.509</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Horreby Vandværk

Balance pr. 31. december 2016

Aktiver	Noter	2016 kr.	2015 kr.
Grunde og bygninger	8	288.735	305.735
Boringer	9	328.499	341.498
Inventar og installationer	10	629.501	656.941
Ledningsnet	11	<u>2.199.795</u>	<u>2.324.795</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>3.446.530</u>	<u>3.628.969</u>
Anlægsaktiver i alt		3.446.530	3.628.969
Tilgodehavender fra salg af vand		20.899	343
Likvide beholdninger	12	1.242.314	826.895
Omsætningsaktiver i alt		1.263.213	827.238
Aktiver i alt		4.709.743	4.456.206

Balance pr. 31. december 2016

Passiver	Noter	2016 kr.	2015 kr.
Overdækning/underdækning		3.991.182	3.725.653
Overført året overdækning		<u>223.031</u>	<u>265.529</u>
Overdækning i alt		4.214.213	3.991.182
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13	495.530	465.025
Gældsforpligtelser i alt		495.530	465.025
Passiver		4.709.743	4.456.207

Horreby Vandværk

Noter til resultatopgørelsen for 2016	2016 kr.	2015 kr.	Budget (ej revideret) 2016 kr.	Budget (ej revideret) 2017 kr.
Note 1 Netto omsætning				
Fast afgift	573.874	576.957	555.000	575.140
Kubikmeterafgift	510.413	507.420	500.000	351.085
Overdækning/underdækning	-223.031	-265.530	-175.101	-108.775
Netto omsætning i alt	861.256	818.847	879.899	817.450
Note 2 Produktionsomkostninger				
Vedligeholdelse bygninger	2.400	24.700	2.400	3.600
Vedligeholdelse og drift installationer	155.892	77.940	100.000	96.400
Vedligeholdelse boringer	448	0	0	450
El til produktion	40.104	45.426	45.000	40.000
Vandanalyser og boringskontrol	21.588	12.190	15.000	15.000
Vand, renovation mv.	7.268	6.574	6.000	6.000
Løn, driftspersonale	32.700	34.000	47.000	35.000
Forsikringer	6.736	8.099	8.500	8.500
Afskrivninger i alt	248.396	140.000	230.000	230.000
Produktionsomkostninger i alt	515.532	348.928	453.900	434.950
Note 3 Distributionsomkostninger				
Vedligeholdelse ledningsnet, brønde og stikledninger	46.174	65.131	100.000	80.000
Løn, driftspersonale	17.000	17.000	23.000	17.000
Kørsel ledningsnet og forbrugere	4.799			
El distribution	28.000	34.268	30.000	28.000
Teknisk bistand m.v.	313	27.030	15.000	15.000
Afskrivninger i alt	125.000	225.000	125.000	125.000
Distributionsomkostninger i alt	221.285	368.430	293.000	265.000
Note 4 Administrationsomkostninger				
Honorar formand	32.500	29.000	30.000	30.000
Møder og Generalforsamling	14.544	14.828	15.000	15.000
Løn, administration	36.000	36.000	36.000	36.000
IT-licenser og opdateringer	19.014	16.992	20.000	20.000
Porto og gebyrer	4.100	5.167	6.000	6.000
PBS udgifter	9.584	9.699	10.000	10.000
Kontorartikler	3.329	2.949	6.000	6.000
Licenser, faglitteratur og kontingenter	9.328	7.207	8.000	8.000
Revisor og anden rådgivning	0	0	0	0
Forbrugerinformation	6.118	6.080	8.000	8.000
Tab på debitorer	3.720			
Andet	10.758	400	8.000	500
Administrationsomkostninger i alt	148.994	128.322	147.000	139.500
Note 5 Andre driftsindtægter				
Gebyrer momsfrie	9.100	9.100	8.000	8.000
Gebyrer momspligtige	9.940	14.185	8.000	8.000
Målerdata	5.825	6.056	6.000	6.000
Andre driftsindtægter i alt	24.865	29.341	22.000	22.000
Note 6 Finansielle indtægter				
Renteindtægter, bank	0	1	100	0
Finansielle indtægter i alt	0	1	100	0
Note 7 Finansielle omkostninger				
Renteudgifter bank	310	2.511	0	0
Finansielle omkostninger i alt	310	2.511	0	0

Horreby Vandværk

Noter til balancen for 2016

Note 8 - 11 Materielle anlægsaktiver	Note 8	Note 9	Note 10	Note 11
	Grunde og bygninger	Boringer	Inventar og installationer	Ledningsnet
Kostpris 1. januar	961.819	401.499	2.214.333	3.346.595
Målere i drift under ledningsnet				178.199
Tilgange	0	0	190.956	0
Kostpris 31. december	<u>961.819</u>	<u>401.499</u>	<u>2.405.289</u>	<u>3.524.794</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	656.084	60.000	1.557.392	1.200.000
Årets afskrivninger	17.000	13.000	218.396	125.000
Afskrivninger pr. 31. december	<u>673.084</u>	<u>73.000</u>	<u>1.775.788</u>	<u>1.325.000</u>
Regnskabsmæssig værdi pr.31.12.16	<u>288.735</u>	<u>328.499</u>	<u>629.501</u>	<u>2.199.794</u>
		2016	2015	2014
		kr.	kr.	kr.
Note 12 Likvide beholdninger				
Nordea - driftskonto		1.236.223	825.718	194.203
Danske Bank		388	388	387
Nordea - indbetalingskonto		<u>5.704</u>	<u>790</u>	<u>1.204</u>
Tilgodehavender i alt		<u>1.242.314</u>	<u>826.895</u>	<u>195.794</u>
Note 13 Leverandører af varer og tjenesteydelser				
Moms		119.262	124.705	67.561
Afgift af ledningsført vand		336.649	332.463	309.076
Skatteindbetaling		7.392	7.280	7.104
Øvrige kreditorer		<u>32.226</u>	<u>577</u>	<u>49.496</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt		<u>495.530</u>	<u>465.025</u>	<u>433.237</u>