

Amstrup Ege Vandværk

Årsrapport 2016

Resultatopgørelse for 01.01.2016 - 31.12.2016

Balance pr. 31.12.2016

Årsrapporten for Amstrup Ege 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 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:

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

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.

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Amstrup Ege 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.

Amstrup, den 13.03.2017

Bestyrelsen:



Per Højgaard Andersen
Formand



Jørn Fogh
Næstformand



Flemming Mouritsen
Kasserer



Mads Klautrup

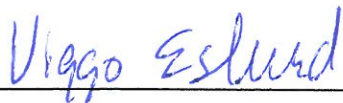


Henning V. Madsen

Som folkevalgte revisorer for Amstrup Ege 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.

Amstrup, den 12/3-2017



Navn
Viggo Eslund



Navn
Kaj Rudebæk

Amstrup Ege Vandværk

Resultatopgørelse for perioden 01.01.16 - 31.12.16

Note	Budget			
	2016	2015	2017	
1	Nettoomsætning	75.896	98.058	162.500
2	Produktionsomkostninger	35.485	68.865	41.500
	Bruttoresultat	40.411	29.193	121.000
3	Distributionsomkostninger	12.157	2.290	86.500
4	Administrationsomkostninger	34.453	32.994	40.500
	Resultat af primær drift	-6.199	-6.091	-6.000
5	Andre driftsindtægter	3.051	2.767	3.000
5	Andre udgifter	0	0	0
	Resultat før finansielle poster	-3.148	-3.324	-3.000
6	Finansielle indtægter	4.104	3.324	3.000
	Finansielle udgifter	956	0	0
	Arets resultat	0	0	0

Amstrup Ege Vandværk

Balance pr. 31. december 2016

Note	31.12.16	31.12.15	
AKTIVER			
7	Anlægsaktier	0	0
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
	Tilgodehavender salg af vand	0	300
	Tilgodehavende moms	10.517	10.991
	Andre tilgodehavender	47.680	65.527
		<u>58.197</u>	<u>76.818</u>
8	Likvide beholdninger	425.092	360.121
	Omsætningsaktiver i alt	<u>483.289</u>	<u>436.939</u>
	AKTIVER I ALT	<u>483.289</u>	<u>436.939</u>
Passiver			
9	Over/underdækning	470.533	430.936
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
	Skyldig moms	0	0
	Skyldig grøn afgift	6.213	169
	Vandafgift forbrugere	124	0
10	Anden gæld	6.419	5.833
		<u>12.756</u>	<u>6.003</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>12.756</u>	<u>6.003</u>
	PASSIVER I ALT	<u>483.289</u>	<u>436.939</u>

Amstrup Ege Vandværk

Noter

note	31.12.16	31.12.15
1 Netto omsætning		
Fast driftsbidrag	72.524	73.123
Kubikmeterafgift	41.987	63.294
Reg. tidl. års afg.	982	0
Over/underdækning	-39.597	-38.358
	<u>75.896</u>	<u>98.058</u>
2 Produktionsomkostninger		
Boringer, vedligeholdelse	0	3.499
Installationer, vedligeholdelse	7.449	6.135
El	8.281	10.724
Forsikring produktionsanlæg	3.554	4.004
Vandanalyse	9.201	5.203
Kørselsomkostninger	7.000	9.300
Renovering boring	0	48.260
Ovf. fra henlæggelser	0	-18.260
	<u>35.485</u>	<u>68.865</u>
3 Distributionsomkostninger		
Ledningsnet, vedligeholdelse	8.675	0
Ledningsregistrering	3.482	2.290
	<u>12.157</u>	<u>2.290</u>

Amstrup Ege Vandværk

Noter

note	31.12.16	31.12.15
4 Administrationsomkostninger		
Bestyrelsesmøder	5.825	6.838
Forsikringer bestyrelse	1.118	668
Porto	1.592	1.496
Bankgebyrer	551	540
Kontorartikler	3.595	1.654
Telefon	732	593
Kontingenter	5.255	5.153
Faglitteratur	250	245
PBS	955	957
Generalforsamling	1.890	2.312
Administration Microwa	12.690	12.577
Tab på debitorer		-40
	<u>34.453</u>	<u>32.994</u>
5 Andre driftsindtægter		
Måler aflæsning til forsyningen	1.051	1.045
Rykkergebyrer	400	800
Flyttegebyrer	1.600	923
	<u>3.051</u>	<u>2.767</u>
5 Andre udgifter	<u>0</u>	<u>0</u>
6 Finansielle indtægter		
Pengeinstitutter	4.104	3.323
Andre tilgodehavender		1
	<u>4.104</u>	<u>3.324</u>
6 Finansielle udgifter		
Renteudgift kortfristet gæld	<u>956</u>	<u>0</u>

Amstrup Ege Vandværk

Noter

Note

7 Tidligere investeringer	Anskaffelsessum	Afskrevet	Bogført værdi
Grund	7.987	7.987	0
Vandværksbygning	25.371	25.371	0
Vandværk	37.822	37.822	0
Brøndboring	9.041	9.041	0
Tilslutningsafgifter	14.013	14.013	0
Motorværn	1.168	1.168	0
Hydrofore	2.982	2.982	0
Brøndboring	96.796	96.796	0
Ombygning vandværk 2004	23.275	23.275	0
Elstyring, 2006	23.000	23.000	0
Grund, 2006	184.815	184.815	0
Belægning, 2014	38.455	38.455	0
Vandrensningsanlæg, 2004	186.826	186.826	0
Renovering af boring	48.260	48.260	0
	<u>699.811</u>	<u>699.811</u>	<u>0</u>
		31.12.2016	31.12.2015
8 Likvide beholdninger			
Nordea 0270 689 981		21.846	27.329
Nordea 3498 611 434		0	131.625
Nordea 4388 528 902		202.000	201.167
Nordea 0749 851 724		201.246	0
		<u>425.092</u>	<u>360.121</u>
9 Over/underdækning			
Saldo 1. januar		430.936	365.714
Årets over/underdækning		39.597	65.222
		<u>470.533</u>	<u>430.936</u>
10 Anden gæld			
Skyldige omkostninger		6.416	5.833
Skattekontoen		3	0
		<u>6.419</u>	<u>5.833</u>